

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

**31 MART 2017 TARİHİNDE
SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI**

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHLİ
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

	Dip Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 31.03.2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	643.650	1.530.929
Finansal Yatırımlar	7	2	2
Ticari Alacaklar		13.364.813	11.018.107
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	9	303.163	119.271
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	10	13.061.650	10.898.836
Diğer Alacaklar	11	318.661	194.251
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		0	0
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11	318.661	194.251
Stoklar	12	14.809.480	12.956.764
Peşin Ödenmiş Giderler	13	1.018.149	972.460
<i>İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>			
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		1.018.149	972.460
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	28		
Diğer Dönen Varlıklar	21	3.466.900	3.250.624
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>			
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		3.466.900	3.250.624
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		33.621.655	29.923.137
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	7	20.806	20.806
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	14	71.216.000	71.216.000
<i>Y. Amaçlı Arsa</i>		64.482.000	64.482.000
<i>Y. Amaçlı Yer Altı Yer Üstü Düzenleri</i>		700.000	700.000
<i>Y. Amaçlı Binalar</i>		6.034.000	6.034.000
Maddi Duran Varlıklar	15	31.456.603	31.971.294
<i>Arazi ve Arsalar</i>		13.900.000	13.900.000
<i>Yer Altı Yer Üstü Düzenleri</i>			
<i>Binalar</i>		9.533.700	9.630.000
<i>Tesis Makine Cihazlar</i>		7.712.259	8.132.069
<i>Taşıtlar</i>			
<i>Demirbaşlar</i>		115.643	114.225
<i>Diğer Maddi Duran Varlıklar</i>			
<i>Yapılmakta Olan Yatırımlar</i>		195.000	195.000
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	37.721	46.173
<i>Haklar</i>		1.344	1.386
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		36.377	44.787
Peşin Ödenmiş Giderler	13	0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28		0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		102.731.129	103.254.273
TOPLAM VARLIKLAR		136.352.784	133.177.410

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHLİ
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

	Dip Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 31.03.2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	1.968.745	1.647.476
<i>İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar</i>			
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar</i>		1.968.745	1.647.476
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	12.202.144	11.426.355
<i>İlişkili Taraflardan U.V. Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</i>			
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan U.V. Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</i>		12.202.144	11.426.355
Ticari Borçlar		5.051.993	3.340.080
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	9	442.637	95.691
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	10	4.609.356	3.244.389
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	590.245	377.672
Diğer Borçlar		240.740	192.435
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	9		4.784
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	11	240.740	187.651
Ertelenmiş Gelirler	13	855.166	1.145.507
<i>İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>			
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		855.166	1.145.507
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	28	247.421	229.266
Kısa Vadeli Karşılıklar		267.402	283.028
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	19	267.402	283.028
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		21.423.856	18.641.819
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	18.433.613	18.757.099
<i>İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar</i>			
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar</i>		18.433.613	18.757.099
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.421.317	4.377.600
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	19	4.421.317	4.377.600
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	28	14.774.043	14.761.975
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		37.628.973	37.896.674
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		77.299.951	76.638.913
Ödenmiş Sermaye	22	10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	22	1.403.231	1.403.231
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	22	42.836.245	42.533.363
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>		41.126.196	41.126.196
<i>Diğer Kazanç/Kayıplar</i>		1.710.049	1.407.167
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22	1.388.762	1.102.016
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	22	21.313.557	7.794.424
Dönem Net Kârı/Zararı	22	358.156	13.805.879
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	22	4	4
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		77.299.955	76.638.917
TOPLAM KAYNAKLAR		136.352.784	133.177.410

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHLİ
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Ref	01.01.- 31.03.2017	01.01.- 31.03.2016
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	23	9.219.715	5.921.825
Satışların Maliyeti (-)	23	(5.247.345)	(4.410.896)
Brüt Kâr/Zarar		3.972.370	1.510.929
Genel Yönetim Giderleri (-)	24	(1.010.651)	(2.265.320)
Pazarlama Giderleri (-)	24	(729.593)	(566.652)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	141.984	116.249
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	25	(35.494)	(84.565)
Esas Faaliyet Kârı/Zararı		2.338.616	(1.289.359)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26		160.967
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	26		(58.149)
FİNANSMAN GELİRİ / GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		2.338.616	(1.186.541)
Finansman Gelirleri	27	1.246.262	1.195.374
Finansman Giderleri (-)	27	(3.042.061)	(1.642.337)
VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		542.817	(1.633.504)
Vergi Gideri/Geliri		(184.661)	117.946
-Dönem Vergi Gideri/Geliri	28	(248.313)	(149.419)
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	28	63.652	267.365
DÖNEM KARI/ZARARI		358.156	(1.515.558)
Dönem Kâr/Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana Ortaklık Payları		358.156	-1.515.558
Pay Başına Kazanç		0,03582	-0,15156

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHLİ
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	01.01.- 31.03.2017	01.01.- 31.03.2016
DİĞER KAPSAMLI GELİR		
DÖNEM KARI/ZARARI	358.156	(1.515.558)
<i>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>	378.603	232.934
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	-	(102.085)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	378.603	335.019
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	(75.721)	(46.587)
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları Vergi Etkisi	-	20.417
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Hesaplanan Aktüeryal Kazançlar / Kayıplar Vergi Etkisi	(75.721)	(67.004)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	302.882	186.347
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	661.038	(1.329.211)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider) Dağılımı		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
Ana Ortaklık Payları	661.038	(1.329.211)

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

31 MART 2017 TARİHLİ
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar					Özkaynaklar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
ÖNCEKİ DÖNEM										
01.01.2016 itibariyle bakiyeler	10.000.000	1.403.231	37.611.438	260.523	724.093	6.097.354	2.074.993	58.171.632	4	58.171.636
Transferler	-	-	-	-	377.923	1.697.070	-2.074.993	-	-	-
Dönem Net Zararı	-	-	-	-	-	-	13.805.879	13.805.879	-	13.805.879
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	3.514.758	1.146.644	-	-	-	4.661.402	-	4.661.402
31.12.2016 itibariyle bakiyeler	10.000.000	1.403.231	41.126.196	1.407.167	1.102.016	7.794.424	13.805.879	76.638.913	4	76.638.917
CARI DÖNEM										
01.01.2017 itibariyle bakiyeler	10.000.000	1.403.231	41.126.196	1.407.167	1.102.016	7.794.424	13.805.879	76.638.913	4	76.638.917
Transferler	-	-	-	-	286.746	13.519.133	(13.805.879)	-	-	-
Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem Net Karı	-	-	-	-	-	-	358.156	358.156	-	358.156
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	302.882	-	-	-	302.882	-	302.882
31.03.2017 itibariyle bakiyeler	10.000.000	1.403.231	41.126.196	1.710.049	1.388.762	21.313.557	358.156	77.299.951	4	77.299.955

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHLİ

KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	DİPNOT	1 Ocak-	1 Ocak-
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)		31.03.2017	31 Mart 2016
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		358.156	(1.633.504)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		887.793	2.204.109
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15-16	534.134	682.747
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		436.785	1.659.323
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	19	436.785	1.659.323
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(19.474)	(35.143)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	27	(646.834)	(37.463)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	27	627.360	2.320
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	14	-	-
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-	-
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		-	-
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(63.652)	-
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-	-
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler		-	(102.818)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar)	26	-	(102.818)
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(2.880.164)	(582.808)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-	-
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.974.066)	1.119.521
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(183.892)	(130.702)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(2.790.174)	1.250.223
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(124.410)	178.433
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-	225.514
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(124.410)	(47.081)
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklardaki Azalış (Artış)		-	-
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(1.852.716)	(1.012.599)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(45.689)	(16.363)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.358.747	(1.105.369)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(88.630)	(12.998)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		2.447.377	(1.092.371)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		212.573	(25.515)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		53.088	
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		53.088	(33.213)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(290.341)	342.592
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(217.350)	

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHLİ

KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(217.350)	(30.295)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(10.862)	(148.895)
Ödenen Temettüleri		-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(30.091)	(82.939)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		19.229	(65.956)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(10.990)	(132.071)
<i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>		-	138.806
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	138.806
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	-
<i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>		(10.990)	(270.877)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(10.990)	(270.877)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		768.788	(1.096.638)
<i>Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>		1.172.204	1.997.679
Kredilerden Nakit Girişleri		1.172.204	1.997.679
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		-	-
<i>Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>		(398.632)	(3.089.590)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(398.632)	(3.089.590)
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-	-
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		(4.784)	(4.727)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		-	-
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(887.279)	(1.389.807)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.530.929	4.139.067
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		643.650	2.749.260

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU**

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. (“Ana ortaklık” veya “İşletme”) merkez adresi Organize Sanayi Bölgesi 18. Cadde No:30 Melikgazi/Kayseri’dir. Ana ortaklık, Kayseri Ticaret Sicili Memurluğunda 5591 sicil numarası ile kayıtlıdır. Şube adresi İnegöl Bursa Şubesi Süleymaniye Mahallesi Organize Sanayi Bölgesi 1.Cadde Sonu İnegöl/Bursa’dır. İnegöl Ticaret Sicil Memurluğunda 9698 sicil numarası ile kayıtlıdır.

1972 yılında Kayseri’de kurulmuş olup, döşemelik, perdelik ve konfeksiyonluk kadife kumaş üretimi ve satışı faaliyetinde bulunmaktadır. İnegöl Şubemizde ise çözümlü örme kadife kumaş üretimi yapılacak ve boyama işlemi Kayseri fabrikamızda tamamlanmaktadır.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. (“Ana ortaklık” veya “İşletme”) ve bağlı ortaklığı hepsi birlikte “Grup” olarak adlandırılmaktadır.

31 Mart 2017 tarihi itibariyle Grup’un çalışan sayısı toplam 159’dur (31 Aralık 2016: 149’dur).Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş.’nin hisselerinin %75,23’ne karşılık olan 7.522.610 adet hisse senedi Küçükçalık Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.’ne aittir. Hisse senetlerinin % 9,50 si Yaşar ve Yılmaz Küçükçalık’a ait olup, kalan % 15,27’ i ise Borsa İstanbul A.Ş.’de (BIST) işlem görmektedir.

Ana ortaklık Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.’nin % 99,992 oranında hissesine sahiptir. Bağlı ortaklık Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş. gayrimenkullere, gayrimenkul projelerine, gayrimenkule dayalı haklara yatırım yapmak, inşaat yapmak ve gayrimenkul projeleri geliştirmek üzere kurulmuştur. Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş. isimli bağlı ortaklığını ekli mali tablolarda konsolidasyona dahil etmiştir.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar:****Uygunluk Beyanı**

İşletme ve bağlı ortaklığı, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. İlişikteki 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”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, yatırım amaçlı gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***Kullanılan Para Birimi**

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Konsolide finansal tablolar, İşletme ve bağlı ortaklığının finansal tablolarını kapsar. Kontrol, İşletme'nin aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- Yatırım yapılan işletme/varlık üzerinde gücünün olması;
- Yatırım yapılan işletme/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması; ve
- Getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde İşletme yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

İşletme'nin yatırım yapılan işletme/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan İşletme/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. İşletme, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- İşletme'nin sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- İşletme ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar; ve
- İşletme'nin karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması İşletme'nin bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmaktadır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, öz kaynaklar, gelir ve giderler ve Grup İşletmeleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyon da elimine edilir.

2.2. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir.

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren dönem ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

2.3. Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de gelecek dönemlerde ileriye yönelik olarak uygulanır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları, geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.4 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, TMS/TFRS ve TMS/TFRS yorumları ile tutarlı olarak uygulanmıştır. TFRS uyarınca 1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumların Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

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

TMS 16 ve TMS 38 – Kabul Edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)

TMS 16 ve TMS 38'deki değişiklikler, maddi duran varlıklar için hasıllata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını yasaklamış ve maddi olmayan duran varlıklar için hasıllata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını önemli ölçüde sınırlandırmıştır. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)

TFRS 11, faaliyeti bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde ortaklık payı edinimi muhasebesi ile ilgili rehberlik etmesi için değiştirilmiştir. Bu değişiklik, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri'nde belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme teşkil eden bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin, bu TFRS'de belirtilen rehberlik ile ters düşenler hariç, TFRS 3 ve diğer TFRS'lerde yer alan işletme birleşmeleri muhasebesine ilişkin tüm ilkeleri uygulamasını gerektirmektedir. Buna ek olarak, edinilen işletme, TFRS 3 ve işletme birleşmeleri ile ilgili diğer TFRS'lerin gerektirdiği bilgileri açıklamalıdır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***TMS 27 – Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27’de Değişiklik)**

KGK, işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğini yeniden sunmak için TMS 27’de değişiklik yapmıştır. Buna göre işletmelerin bu yatırımları:

- maliyet değeriyle
- TFRS 9’a göre veya
- TMS 28’de tanımlanan özkaynak yöntemini kullanarak muhasebeleştirilmesi gerekmektedir. İşletmelerin aynı muhasebeleştirmeyi her yatırım kategorisine uygulaması gerekmektedir. Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları (Değişiklikler)

TFRS 10 ve TMS 28’deki bir iştirak veya iş ortaklığına verilen bir bağlı ortaklığın kontrol kaybını ele almadaki gereklilikler arasındaki tutarsızlığı gidermek için TFRS 10 ve TMS 28’de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasında, TFRS 3’te tanımlandığı şekli ile bir işletme teşkil eden varlıkların satışı veya katkısından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur. Eski bağlı ortaklıkta tutulan yatırımın gerçeğe uygun değerden yeniden ölçülmesinden kaynaklanan kazanç veya kayıplar, sadece ilişiksiz yatırımcıların o eski bağlı ortaklıktaki payları ölçüsünde muhasebeleştirilmelidir. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon istisnasının uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28’de Değişiklik)

TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar standardındaki yatırım işletmeleri istisnasının uygulanması sırasında ortaya çıkan konuları ele almak için TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28’de değişiklikler yapmıştır. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve grubun finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 1: Açıklama İnisyatifi (TMS 1’de Değişiklik)

TMS 1’de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklikler; Önemlilik, Ayırıştırma ve alt toplamlar, Dipnot yapısı, Muhasebe politikaları açıklamaları, Özkaynakta muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklanan diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir. Değişikliklerin Grup’un konsolide finansal tablo dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler - 2012–2014 Dönemi

KGK, “TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi”ni yayınlamıştır. Doküman, değişikliklerin sonucu olarak değişikliğe uğrayan standartlar ve ilgili Gereklilikler 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

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

- 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. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan TFRS’ler

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 konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Yapılan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9’a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Grup, standardın finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

İlişikteki konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan önemli muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

2.5.1. Hasılat

Gelirler, tahsil edilmiş veya edilecek olan alacak tutarının gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Tahmini müşteri iadeleri, indirimler ve karşılıklar söz konusu tutardan düşülmektedir.

Malların satışı

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartların tamamı yerine getirildiği anda muhasebeleştirilir:

- Grup’un mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Grup’un mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşleme ilişkili ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması, ve
- İşlemden kaynaklanan ya da kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi.

Grup’un mal satışları, üretilen kadife kumaş ile piyasadan alınan ticari mal (kumaş) satışlarıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*Hizmet sunumu:

Hizmet sunum sözleşmesinden elde edilen gelir, sözleşmenin tamamlanma aşamasına göre muhasebeleştirilir. Sözleşmenin tamamlanma aşaması aşağıdaki şekilde belirlenir:

- Kurulum ücretleri, kurulumun tamamlanma aşamasına göre muhasebeleştirilir. Tamamlanma aşaması, bilanço tarihi itibarıyla geçen sürenin, kurulumun tamamlanması için tahmin edilen toplam süreye oranı olarak belirlenir,
- Satılan malların fiyatlarına dahil edilen hizmet ücretleri, önceki mal satışlarında sağlanan hizmetlerin sayısı göz önünde bulundurularak, satılan mallara ilişkin sunulan hizmetin toplam maliyetine göre muhasebeleştirilir, ve
- Harcanan süreye bağlı olan sözleşmelerden elde edilen gelir, çalışma saatleri ve doğrudan giderler oluştuğu sözleşme ücretleri üzerinden muhasebeleştirilir.

Grup'un hizmet satışları, verilen hizmet ve yapılan fason imalat işlemleriyle ilgilidir

Kira geliri:

Gayrimenkullerden elde edilen kira geliri, ilgili kiralama sözleşmesi boyunca doğrusal yöntemle göre muhasebeleştirilir.

2.5.2. Ticari Alacaklar ve Şüpheli Alacak Karşılıkları

Grup tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar tahakkuk etmemiş finansman gelirlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri sonrası ticari alacaklar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Grup, tahsil imkanının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer gelirlere kaydedilir.

2.5.3. İlişkili Taraflar

Konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı işletmeler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir.

2.5.4. Stoklar

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Sabit ve değişken genel üretim giderlerinin bir kısmını da içeren maliyetler stokların bağlı bulunduğu sınıfa uygun olan yöntemle göre ve çoğunlukla ilk-giren-ilk-çıkart yöntemine göre değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ile satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir. Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün oluştuğu yılda gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleşebilir değere

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleşebilir değerde artış olduğu kanıtlandığı durumlarda, ayrılan değer düşüklüğü karşılığı iptal edilir. İptal edilen tutar önceden ayrılan değer düşüklüğü tutarı ile sınırlıdır.

2.5.5. Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutar üzerinden gösterilirler. Arazi ve arsalar amortismanına tabi tutulmazlar ve maliyet değerlerinden birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutar üzerinden gösterilirler.

Kiralama veya idari amaçlı ya da halihazırda belirlenmemiş olan diğer amaçlar doğrultusunda inşa edilme aşamasındaki varlıklar, maliyet değerlerinden varsa değer düşüklüğü kaybı düşülerek gösterilirler. Maliyete yasal harçlar da dahil edilir.

Arazi ve yapılmakta olan yatırımlar dışında, maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortismanına tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Bir maddi duran varlık elden çıkarıldığında veya kullanımı ya da satışından, gelecekte ekonomik yarar elde edilmesinin beklenmemesi durumunda finansal durum tablosu (bilanço) dışı bırakılır. Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve gelir tablosuna dahil edilir.

2.5.6. Kiralama İşlemleri

Mülkiyete ait risk ve kazanımların önemli bir kısmının kiracıya ait olduğu kiralama işlemi, finansal kiralama olarak sınıflandırılır. Diğer kiralamalar faaliyet kiralaması olarak sınıflanır.

Finansal kiralama ödemeleri, finansman gideri ve finansal kiralama yükümlüğündeki azalışı sağlayan ana para ödemesi olarak ayrılır ve böylelikle borcun geri kalan ana para bakiyesi üzerinden sabit bir oranda faiz hesaplanmasını sağlar. Finansal giderler, Grup'un yukarıda ayrıntılarına yer verilen genel borçlanma politikası kapsamında finansman giderlerinin aktifleştirilen kısmı haricindeki bölümü gelir tablosuna kaydedilir. Koşullu kiralar oluştuğu dönemde gider olarak kaydedilir.

Faaliyet kiralamaları için yapılan ödemeler (kiralayandan kira işleminin gerçekleşebilmesi için alınan veya alınacak olan teşvikler de kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna kaydedilir), kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna kaydedilir. Faaliyet kiralaması altındaki koşullu kiralar oluştuğu dönemde gider olarak kaydedilir.

2.5.7. Maddi Olmayan Duran Varlıklar*Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar*

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklardan sınırlı ömre sahip olanlar, maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilir. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Satın alınan maddi olmayan duran varlıklardan sınırsız ömre sahip olanlar maliyet değerlerinden birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)**Ticari markalar ve lisanslar*

Satın alınan ticari markalar ve lisanslar, tarihi maliyetleriyle gösterilir. Ticari markalar ve lisansların sınırlı faydalı ömürleri bulunmaktadır ve maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler. Satın alınan ticari markalar ve lisanslar, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yönetimi kullanılarak itfa edilir (15-20 yıl).

Bilgisayar yazılımı

Satın alınan bilgisayar yazılımları, satın alımı sırasında ve satın almadan kullanıma hazır olana kadar geçen sürede oluşan maliyetler üzerinden aktifleştirilir. Söz konusu maliyetler, faydalı ömürlerine göre (5-10 yıl) itfa edilir.

Bilgisayar yazılımlarını geliştirmek ve sürdürmekle ilişkili maliyetler, oluştukları dönemde gelir tablosuna kaydedilmektedir. Kontrolü Grup'un elinde olan, saptanabilir ve kendine özgü yazılım ürünleri ile direkt ilişkilendirilebilen ve bir yıldan fazla süre ile maliyetinin üzerinde ekonomik fayda sağlayacak harcamalar maddi olmayan duran varlık olarak değerlendirilir. Maliyetler, yazılımı geliştiren çalışanların maliyetlerini ve genel üretim giderlerinin bir kısmını da içermektedir.

Duran varlık olarak değerlendirilen bilgisayar yazılım geliştirme maliyetleri, faydalı ömürleri üzerinden itfa edilir (3 yılı geçmemek kaydıyla).

2.5.8. Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar (özellikli varlıklar) söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

2.5.9. Finansal Araçlar**Finansal varlıklar**

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflanan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınanlar haricindeki finansal varlıklar, gerçeğe uygun piyasa değeri ile alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamaların toplam tutarı üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan finansal varlıkların alımı veya satışı sonucunda ilgili varlıklar, işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar “gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, “vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar”, “satılmaya hazır finansal varlıklar” ve “krediler ve alacaklar” olarak sınıflandırılır. Sınıflandırma, finansal varlığın elde edilme amacına ve özelliğine bağlı olarak, ilk kayda alma sırasında belirlenmektedir.

Etkin faiz yöntemi

Etkin faiz yöntemi, borçlanma aracının itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanmaktadır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)**Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar*

Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır.

Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar

Grup'un vadesine kadar elde tutma olanağı ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli borçlanma araçları, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır.

Satılmaya hazır finansal varlıklar

Satılmaya hazır finansal varlıklar, satılmaya hazır olarak finansal varlık olarak sınıflandırılan ya da (a) krediler ve alacaklar, (b) vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar veya (c) gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmayan türev olmayan finansal varlıklardır.

Grup tarafından elde tutulan ve aktif bir piyasada işlem gören borsaya kote öz kaynak araçları ile bazı borçlanma senetleri satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılır ve gerçeğe uygun değerleriyle gösterilir. Grup'un aktif bir piyasada işlem görmeyen ve borsaya kote olmayan fakat satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflanan öz kaynak araçları bulunmakta ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir olarak ölçülemediği için maliyet değerleriyle gösterilmektedir. Gelir tablosuna kaydedilen değer düşüklükleri, etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz ve parasal varlıklarla ilgili kur farkı kar/zarar tutarı haricindeki, gerçeğe uygun değerdeki değişikliklerden kaynaklanan kazanç ve zararlar diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilir ve finansal varlıklar değer artış fonunda biriktirilir. Yatırımın elden çıkarılması ya da değer düşüklüğüne uğraması durumunda, finansal varlıklar değer artış fonunda biriken toplam kar/zarar, gelir tablosuna sınıflandırılmaktadır.

Satılmaya hazır öz kaynak araçlarına ilişkin temettüler Grup'un temettü alma hakkının olduğu durumlarda gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

Yabancı para birimiyle ifade edilen satılmaya hazır parasal varlıkların gerçeğe uygun değeri ifade edildiği para birimi üzerinden belirlenmekte ve raporlama dönemi sonundaki geçerli kurdan çevrilmektedir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen kur farkı kazançları/zararları, parasal varlığın itfa edilmiş maliyet değeri üzerinden belirlenmektedir. Diğer kur farkı kazançları ve zararları, diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilmektedir.

Aktif bir piyasada cari piyasa değeri olmayan ve gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır öz kaynak araçları ile bu tür öz kaynak araçlarıyla ilişkili olan ve ödemesi bu tür varlıkların satışı yoluyla yapılan türev araçları, maliyet değerinden her raporlama dönemi sonunda belirlenen değer düşüklüğü zararları düşülmüş tutarlarıyla değerlendirilir.

Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar (ticari ve diğer alacaklar, banka bakiyeleri, kasa ve diğerleri) etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir. Faiz geliri, reeskont etkisinin önemli olmadığı durumlar haricinde etkin faiz oranı yöntemine göre hesaplanarak kayıtlara alınır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)**Finansal varlıklarda değer düşüklüğü*

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur.

Satılmaya hazır öz kaynak araçları için gerçeğe uygun değerlerin önemli ve sürekli bir düşüş ile maliyetin altına inmesi objektif bir değer düşüklüğü göstergesi sayılır.

İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Maliyet değerinden gösterilen finansal varlıklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının benzer bir finansal varlık için olan cari faiz oranları ile iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır. Bu tür bir değer düşüklüğü sonraki dönemlerde iptal edilemez.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Satılmaya hazır öz kaynak araçlarının gerçeğe uygun değerinde değer düşüklüğü sonrasında meydana gelen artış, doğrudan öz kaynaklarda muhasebeleştirilir.

İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar için, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı, değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde gelir tablosunda iptal edilir.

Satılmaya hazır öz kaynak araçları için daha önceki dönemlerde kar/zarar içinde muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı, kar/zarar içinde iptal edilmez. Değer düşüklüğü zararı sonucunda oluşan gerçeğe uygun değer artışı, diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilir ve yatırımlara ilişkin yeniden değerlendirme karşılığı başlığı altında toplanır. Satılmaya hazır borçlanma senetleri için değer düşüklüğü zararı, yatırımın gerçeğe uygun değerindeki artışın değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilmesinin söz konusu olması durumlarda, sonraki dönemlerde kar/zarar içinde iptal edilir.

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Grup'un nakit ve nakit benzerleri 'Krediler ve Alacaklar' kategorisinde sınıflandırılmaktadır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)**Finansal varlıkların bilanço dışı bırakılması*

Grup, finansal varlığa ait nakit akışlarına ilişkin sözleşmeden doğan haklarının süresinin dolması veya ilgili finansal varlığı ve bu varlığın mülkiyetinden doğan tüm riskleri ve kazanımları başka bir tarafa devretmesi durumunda söz konusu varlığı bilanço dışı bırakır. Varlığın mülkiyetinden doğan tüm risklerin ve kazanımların başka bir tarafa devredilmediği ve varlığın kontrolünün Grup tarafından elde bulundurulduğu durumlarda, Grup, varlıkta kalan payını ve bu varlıktan kaynaklanan ve ödenmesi gereken yükümlülükleri muhasebeleştirmeye devam eder. Grup'un devredilen bir varlığın mülkiyetinden doğan tüm riskleri ve kazanımları elde tutması durumunda, finansal varlığın muhasebeleştirilmesine devam edilir ve elde edilen gelirler için transfer edilen finansal varlık karşısında teminata bağlanan bir borç tutarı da muhasebeleştirilir.

Finansal yükümlülükler

Grup'un finansal yükümlülükleri ve öz kaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve öz kaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Grup'un tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme öz kaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve öz kaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

2.5.10. Kur Değişiminin Etkileri

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin mali durumu ve faaliyet sonuçları, İşletme'in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

2.5.11. Pay Başına Kazanç

Konsolide gelir tablosunda belirtilen pay başına kazanç, net karın, yıl boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Türkiye'de İşletmeler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip "bedelsiz hisse" dağıtımları, pay başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur.

2.5.12. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Grup, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***2.5.13. Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler**Karşılıklar

Karşılıklar, Grup'un geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu yasal ya da yaptırıcı bir yükümlülüğün mevcut bulunması ve bu yükümlülüğü yerine getirmek amacıyla geleceğe yönelik bir kaynak çıkışının muhtemel olduğu, ayrıca ödenecek miktarın güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumlarda ayrılmaktadır. Bu kapsamda Grup aleyhine açılmış olan yasal takip ve tazminat davalarını değerlendirmiş olup, kaybetme olasılığının %50'den daha fazla olduğunu tahmin ettikleri için gerekli karşılığı ayırmıştır. Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar ve değerlendirmeler aşağıdaki gibidir:

- Şüpheli alacak karşılıkları, Grup yönetiminin bilanço tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş ve anahtar müşteriler dışında kalan borçluların geçmiş performansları piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Ayrıca karşılık tutarı belirlenirken bilanço tarihi itibarıyla elde bulunan teminatların dışında yine finansal tabloların onaylanma tarihine kadar geçen süre zarfında edinilen teminatlar da göz önünde bulundurulmaktadır.
- Dava karşılıkları ayrılırken, ilgili davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Grup hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmekte ve İşletme Yönetimi elindeki verileri kullanarak en iyi tahminlerini yapıp gerekli gördüğü karşılığı ayırmaktadır.
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stoklar fiziksel olarak incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılmayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleşebilir değerinin belirlenmesinde de liste satış fiyatları ve yıl içinde verilen ortalama iskonto oranlarına ilişkin veriler kullanılmakta ve katlanılacak satış giderlerine ilişkin tahminler yapılmaktadır. Bu çalışmalar sonucunda net gerçekleşebilir değeri maliyet değerinin altında olan stoklar için karşılık ayrılmaktadır.
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar elde etme maliyetlerinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi varlıkların faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Faydalı ömürler yönetimin en iyi tahminlerine dayanır, her bilanço tarihinde gözden geçirilir ve gerekirse değişiklik yapılır.
- Ertelenmiş vergi varlıkları gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle geçici farklardan ve birikmiş zararlarından faydalanmanın kuvvetle muhtemel olması durumunda kaydedilmektedir. Kaydedilecek olan ertelenmiş vergi varlıklarının tutarı belirlenirken gelecekte oluşabilecek olan vergilendirilebilir karlara ilişkin önemli tahminler ve değerlendirmeler yapmak gerekmektedir.

Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler

Şarta bağlı yükümlülükler, kaynak aktarımını gerektiren durum yüksek bir olasılık taşıyor ise konsolide finansal tablolarda yansıtılmayıp dipnotlarda açıklanmaktadır. Şarta bağlı varlıklar ise konsolide finansal tablolarda yansıtılmayıp ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde dipnotlarda açıklanır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***2.5.14. Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması**

Grup'un, yönetim tarafından performanslarını değerlendirme ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren, kadife kumaş satışı ve gayrimenkul kiralama olmak üzere 2 adet faaliyet bölümü bulunmaktadır. Bu bölümler risk ve getiri açısından farklı ekonomik durumlardan etkilendikleri için ayrı ayrı yönetilmektedir.

2.5.15. Devlet Teşvik ve Yardımları

Devlet teşviği, işletmenin teşviğin elde edilmesi için gerekli koşulları yerine getireceğine ve teşviğin elde edileceğine dair makul bir güvence olmadan finansal tablolara yansıtılmaz.

Devlet teşvikleri, bu teşviklerle karşılanması amaçlanan maliyetlerin gider olarak muhasebeleştirildiği dönemler boyunca sistematik şekilde kâr veya zarara yansıtılır. Bir finansman aracı olan devlet teşvikleri, finanse ettikleri harcama kalemini netleştirmek amacıyla kâr veya zararda muhasebeleştirilmek yerine, kazanılmamış gelir olarak finansal durum tablosu (bilanço) ile ilişkilendirilmeli ve ilgili varlıkların ekonomik ömrü boyunca sistematik şekilde kâr veya zarara yansıtılmalıdır.

Önceden gerçekleşmiş gider veya zararları karşılamak ya da işletmeye gelecekte herhangi bir maliyet gerektirmeksizin acil finansman desteği sağlamak amacıyla verilen devlet teşvikleri, tahsil edilebilir hale geldiği dönemde kâr ya da zararda muhasebeleştirilir.

Devletten piyasa faiz oranından düşük bir oranla alınan kredinin faydası, devlet teşviği olarak kabul edilir. Düşük faiz oranının yarattığı fayda, kredinin başlangıçtaki defter değeri ile elde edilen kazanımlar arasındaki fark olarak ölçülür.

2.5.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde ya da tedarikinde veya idari amaçla kullanılmak veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira geliri veya değer artış kazancı ya da her ikisini birden elde etmek amacıyla (sahibi veya finansal kiralama sözleşmesine göre kiracı tarafından) elde tutulan arsa veya bina ya da binanın bir kısmı veya her ikisi yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılır.

Yatırım amaçlı bir gayrimenkul, gayrimenkulle ilgili gelecekteki ekonomik yararların işletmeye girişinin muhtemel olması ve yatırım amaçlı gayrimenkulün maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülebilir olması durumunda bir varlık olarak muhasebeleştirilir.

Muhasebeleştirme Sırasında Ölçme:

Yatırım amaçlı gayrimenkuller başlangıçta maliyeti ile ölçülür. İşlem maliyetleri de başlangıç ölçümüne dahil edilir.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller muhasebeleştirme sonrasında gerçeğe uygun değer yöntemi veya maliyet yöntemi ile ölçülür. Seçilen yöntem tüm yatırım amaçlı gayrimenkullere uygulanır.

Gerçeğe Uygun Değer Yöntemi:

Yatırım amaçlı bir gayrimenkulün gerçeğe uygun değeri; karşılıklı pazarlık ortamında, bilgili ve istekli gruplar arasında bir varlığın el değiştirmesi ya da bir borcun ödenmesi durumunda ortaya çıkması gereken tutardır.

Yatırım amaçlı gayrimenkulün gerçeğe uygun değerindeki değişimden kaynaklanan kazanç veya kayıp, oluştuğu dönemde kâr veya zarara dahil edilir.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)**Maliyet Yöntemi:*

Yatırım amaçlı bir gayrimenkulün maliyet değeri; bir varlığın edinimi veya inşa edilmesi sırasında ödenen nakit veya nakit benzerlerinin tutarını veya bunlar dışındaki diğer ödemelerin gerçeğe uygun değerini ya da uygulanmasının mümkün olması durumunda ilk muhasebeleştirme sırasında ilgili varlığa atfedilen bedeli ifade eder.

Maliyet modelinde bir maddi duran varlık kalemi varlık olarak muhasebeleştirildikten sonra, finansal tablolarda maliyetinden birikmiş amortisman ve varsa birikmiş değer düşüklüğü zararları indirildikten sonraki değeri ile gösterilir.

2.5.17. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Türk Vergi Mevzuatı, ana İşletme ve onun bağlı ortaklığına konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermediğinden, ekli konsolide finansal tablolarda da yansıtıldığı üzere, vergi karşılıkları her bir işletme bazında ayrı olarak hesaplanmıştır.

Gelir vergisi gideri, cari vergi ve ertelenmiş vergi giderinin toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, gelir tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir. Grup'un cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasalaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Grup'un geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup'un bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Grup'un cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan öz kaynaktan alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan öz kaynaktan muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alınımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

2.5.17. Çalışanlara Sağlanan Faydalar*Tanımlanmış Fayda Planı - Kıdem Tazminatları*

Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı ("TMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir. Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmiştir.

Tanımlanmış katkı planı

Grup, Türkiye'de Sosyal Güvenlik Kurumu'na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Grup'un, bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

Kar payı ve ikramiye ödemeleri

Grup, bazı düzeltmeler sonrası İşletme hissedarlarına ait karı dikkate alan bir yöntemle dayanarak hesaplanan kar payı ve ikramiyeyi yükümlülük ve gider olarak kaydetmektedir. Grup, sözleşmeye bağlı bir zorunluluk ya da zımni bir yükümlülük yaratan geçmiş bir uygulamanın olduğu durumlarda karşılık ayırmaktadır.

2.5.18. Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Grup'un komple otomobil koltuk kılıfı ve parçaları üretimi ve satışı faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Hazır değerler, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

2.5.19. Sermaye ve Temettüleri

Adi hisseler, öz sermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüleri, temettü kararının alındığı dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

2.6. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

NOT 3- İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur

NOT 4- DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR**Bağlı Ortaklıklar:**

31 Mart 2017 tarihi itibariyle Grup'un bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklık	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Sermayedeki Pay Oranı	
			31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	Gayrimenkul	Kayseri	99,992%	99,992%

NOT 5- BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un bölümleri, kadife kumaş üretimi ve gayrimenkul kiralama olarak iki bölüm olarak belirlemiştir. Kadife Kumaş Üretimi döşemelik, perdelik ve konfeksiyonluk kadife kumaş üretimlerinden oluşmaktadır, gayrimenkul kiralama ise aktifimizde kayıtlı gayrimenkullerin kiralanmasından elde edilen kira gelirlerinden oluşmaktadır.

Her iki faaliyet bölümü tarafından uygulanan muhasebe politikaları konsolide finansal tablolarında kullanılan SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarıyla aynıdır.

Raporlanabilir bölümler farklı mal ve hizmetler sunan birimlerdir. Aynı ayrı olarak yönetilmektedir.

	01.01.2017	01.01.2016
	31.03.2017	31.03.2016
Kadife Kumaş Hasılatı, net	8.744.370	5.241.921
Kiralama Gelirleri, net	816.990	934.226
Toplam	9.561.360	6.176.147
Bölümler arası Eliminasyon	(341.645)	(254.322)
Net Satışlar	9.219.715	5.921.825

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

	31.03.2017		31.12.2016
Kasa TL	4.138		7.438
Vadesiz Mevduat TL	145.908		132.234
Vadeli Mevduat TL	280.000		625.000
Vadesiz USD	18.293	66.559	195.500
Vadesiz EURO	33.804	132.114	21.000
Vadesiz GBP	3.214	14.515	
Vadeli Mevduat Faiz Geliri TL	415		346
TOPLAM	643.650		1.530.929

NOT 7 – FİNANSAL YATIRIMLAR**a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar**

	31.03.2017	31.12.2016
Hisse Senetleri	2	2
TOPLAM	2	2

b) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	31.03.2017	31.12.2016
Kay-Ser Kayseri Serbest Bölge A.Ş.	20.806	20.806
TOPLAM	20.806	20.806

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR

a) Kısa Vadeli Borçlanmalar

Banka Kredileri	31.03.2017		31.12.2016	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
Akbank Bahçekapı Ticari Şube AVRO				
A&T Bank Spot AVRO	100.000	391.530	-	-
İşbank Rotatif AVRO	55.000	215.342	-	-
Yapı Kredi Rotatif AVRO	100.000	391.530	-	-
TEB Kurumsal AVRO Spot	-	-	-	-
TEB Kurumsal AVRO Spot	-	-	-	-
ING Bank AVRO Spot	-	-	200.000	743.320
Garanti Bankası AVRO Spot	-	-	-	-
Garanti Bankası AVRO SÖİK	200.000	783.060	200.000	743.320
Garanti Bankası AVRO taksitli kredi	10.541	41.272	21.000	78.049
TL Kredi Kartı	-	124.461	-	74.414
AVRO Kredi Kartı	311	1.218	-	-
USD Kredi Kartı	3.672	13.386	1.038	3.659
Spot Kredi Faizi AVRO	-	-	-	-
Garanti Bankası AVRO SÖİK faizi	26	103	425	1.578
Garanti Bankası AVRO taksitli kredi faizi	10	39	22	81
ING Bank AVRO Spot kredi faizi	-	97	527	1.897
İşbank AVRO SÖİK faizi	1.442	5.647	313	1.158
A&T Bank AVRO Spot kredi faizi	271	1.061	-	-
TOPLAM TL		124.461		74.414
TOPLAM USD	3.672	13.386	1.038	3.659
TOPLAM AVRO	467.602	1.830.899	422.286	1.569.403
GENEL TOPLAM		1.968.745		1.647.476

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

b) Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

Banka Kredileri	31.03.2017		31.12.2016	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
TEB Kayseri Kurumsal AVRO	500.807	1.960.809	500.807	1.861.298
TEB Marmara Kurumsal AVRO	833.333	3.262.750	833.333	3.097.167
Akbank Bahçekapı Ticari Şube AVRO	181.223	709.542	181.223	673.533
İş Bankası Kayseri Ticari Şube AVRO	800.000	3.132.240	800.000	2.973.280
TEB Kayseri Kurumsal AVRO	196.669	770.017	196.669	730.939
TEB Kayseri Kurumsal USD	256.000	933.171	256.000	902.528
İşbank Eximbank SOİK AVRO	200.000	783.060	200.000	743.320
Akbank Bahçekapı Kredi Faizi AVRO	1.902	7.445	-	-
Teb M. Kurumsal Kredi Faizi AVRO	1.599	6.261	2.004	7.902
Akbank Bahçekapı Kredi Faizi AVRO	-	-	370	2.789
İş Bankası Kayseri Kredi Faizi AVRO	23.518	92.080	4.117	15.203
Teb Kayseri Kurumsal Kredi Faizi AVRO	81.232	318.048	43.444	197.261
Teb Kayseri Kurumsal Kredi Faizi USD	62.197	226.722	66.314	221.135
TOPLAM AVRO	2.820.282	11.042.251	2.761.967	10.302.692
TOPLAM USD	318.197	1.159.893	322.314	1.123.663
GENEL TOPLAM		12.202.144		11.426.355

c) Uzun Vadeli Borçlanmalar

Banka Kredileri	31.03.2017		31.12.2016	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
TEB Marmara Kurumsal AVRO	138.892	543.804	347.226	1.290.499
Akbank Bahçekapı Ticari Şube AVRO	-	-	-	-
İş Bankası Kayseri Ticari Şube AVRO	1.600.000	6.264.480	1.600.000	5.946.560
Teb Kayseri Kurumsal AVRO	2.392.525	9.367.457	2.392.526	8.892.060
Teb Kayseri Kurumsal USD	512.000	1.866.342	640.000	2.256.320
İşbankası 300.000,00-€ Söik Exim Kredisi	100.000	391.530	100.000	371.660
TOPLAM AVRO	4.231.417	16.567.271	4.439.751	16.500.779
TOPLAM USD	512.000	1.866.342	640.000	2.256.320
GENEL TOPLAM		18.433.613		18.757.099

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

	31.03.2017	31.12.2016
Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş.	262.337	79.740
K.C.G Textile EGYPT S.A.E	39.464	38.169
Birlik Mensucat Ticaret ve San.İşl.A.Ş.	1.362	1.362
TOPLAM	303.163	119.271

b) İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	31.03.2017	31.12.2016
Özpak Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	630	1.740
Birlik Mensucat Ticaret ve San.İşl.A.Ş.	20.000	-
Kfs Küçükçalık Filament İplik San.Tic.A.Ş.	368.194	93.951
Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş.	53.813	-
TOPLAM	442.637	95.691

c) İlişkili Taraflara Diğer Borçlar

a) İlişkili Taraflara Diğer Borçlar

	31.03.2017	31.12.2016
Yönetim Kurulu Ödenecek Ücretler	-	4.784
TOPLAM	-	4.784

İlişkili Taraflar Hakkında Açıklama:

- a) Compañie Des Etoffes ortağı Yaşar Küçükçalık, Lüks Kadife A.Ş.'nin Yönetim Kurulu Başkanı ve ortağıdır.
- b) Küçükçalık Tekstil Sanayi ve Tic. A.Ş. ortağı Yaşar Küçükçalık, Lüks Kadife A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve ortağıdır.
- c) Birlik Mensucat Ticaret ve Sanayi İşletmeleri A.Ş. ortağı ve Yönetim Kurulu Başkanı Yaşar Küçükçalık, Lüks Kadife A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve ortağıdır.
- d) K.C.G Tekstil Egypt ortağı ve Yönetim Kurulu Başkanı Yaşar Küçükçalık, Lüks Kadife A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan ve ortağıdır.
- e) Küçükçalık Gayrimenkul Yatırım A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı Yaşar Küçükçalık, Lüks Kadife A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve ortağıdır.
- f) KFS Küçükçalık Filament İplik San.Tic.A.Ş Yönetim Kurulu Başkanı Yaşar Küçükçalık, Lüks Kadife A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve ortağıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

c) İlişkili Taraflardan Alım / Satım Tablosu

1) İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları

	01.01.2017	01.01.2016
	31.03.2017	31.03.2016
Birlik Mensucat Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	126.220
Küçükçalık Tekstil Sanayi Tic. A.Ş.	48.924	35.459
Özpak Gıda Sanayi ve Tic. A.Ş.	3.160	3.389
Kfs Küçükçalık Filament İplik San.Tic.A.Ş.	346.520	-
Küçükçalık Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	-	8.106
TOPLAM	398.605	173.174

2) İlişkili Taraflara Mal ve Hizmet Satışları

	01.01.2017	01.01.2016
	31.03.2017	31.03.2016
Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş.	837.589	506.939
Companie Des Etoffes	-	30.366
K.C.G. Textile EGYPT	-	39.493
TOPLAM	837.589	576.798

3) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	01.01.2017	01.01.2016
	31.03.2017	31.03.2016
Yönetim Kurulu Huzur Hakları ve Üst Düzey Yöneticilerin Ücretleri	161.733	108.685

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 10- İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARA TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR****a) İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar**

	31.03.2017	31.12.2016
Alıcılar (Yurt İçi)	1.977.769	1.204.776
Alıcılar (Yurt Dışı)	6.336.029	5.984.766
Alacak Senetleri (TL)	5.151.682	4.178.305
Alacak Reeskont (-)	(519.659)	(469.011)
Şüpheli Alacaklar	1.252.546	1.136.717
Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	(1.136.717)	(1.136.717)
TOPLAM	13.061.650	10.898.836

Şüpheli ticari alacaklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.03.2017	31.12.2016
Dönem başı	1.136.717	1.136.717
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	-	-
Konusu kalmayan karşılıklar	-	-
Dönem Sonu	1.136.717	1.136.717

b) İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar

	31.03.2017	31.12.2016
İç Satıcılar	4.739.667	3.278.144
Dış Satıcılar	47.512	73.946
Borç Senetleri	-	-
Borç Reeskontu (-)	-177.823	-107.701
TOPLAM	4.609.356	3.244.389

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 11 – İLİŞKİLİ OLMAYAN DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR****a) İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar**

	31.03.2017	31.12.2016
Verilen Depozito ve Teminatlar	7.626	1.100
Vergi Dairesinden Alacaklar	303.958	192.900
Sosyal Güvenlik Kurumundan Alacaklar	7.077	251
İşveren Dayanışma ve Yardım Fonundan Alacaklar	-	-
TOPLAM	318.661	194.251

b) İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar

	31.03.2017	31.12.2016
Ödenecek Vergiler	134.070	98.477
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	106.670	89.174
TOPLAM	240.740	187.651

NOT 12 – STOKLAR

	31.03.2017	31.12.2016
İlk Madde Malzeme	4.000.341	2.814.347
Yarı Mamuller	3.122.444	2.884.680
Mamuller	7.154.708	6.777.174
Ticari Mallar	438.969	374.625
Diğer Stoklar	93.017	105.938
TOPLAM	14.809.479	12.956.764

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31.03.2017	31.12.2016
Verilen Sipariş Avansları	818.714	737.335
Gelecek Aylara Ait Giderler	111.957	177.728
İş Avansları	42.532	13.761
Personel Avansları	44.946	43.636
TOPLAM	1.018.149	972.460

b) Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler (Yoktur)

c) Ertelenmiş Gelirler

	31.03.2017	31.12.2016
Alınan Sipariş Avansları	855.166	1.145.507
TOPLAM	855.166	1.145.507

NOT 14- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Cari Dönem:

Maliyet	Y. Amaçlı Arsa	Y. Amaçlı Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	Y. Amaçlı Binalar	Toplam
01.01.2017	64.482.000	1.164.222	8.549.451	74.195.673
Girişler	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	-
31.03.2017	64.482.000	1.164.222	8.549.451	74.195.673
Birikmiş Amortismanlar				
01.01.2017	-	(464.222)	(2.515.451)	(2.979.673)
Girişler	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	-
31.03.2017	-	(464.222)	(2.515.451)	(2.979.673)
Net Defter Değeri	64.482.000	700.000	6.034.000	71.216.000

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Önceki Dönem:

Maliyet	Y. Amaçlı Arsa	Y. Amaçlı Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	Y. Amaçlı Binalar	Toplam
01.01.2016	34.110.000	1.346.145	18.010.859	53.467.004
Girişler	-	-	-	-
Değerleme	30.372.000	(181.923)	(9.461.408)	20.728.669
Çıkışlar	-	-	-	-
31.12.2016	64.482.000	1.164.222	8.549.451	74.195.673
Birikmiş Amortismanlar				
01.01.2016	-	(464.222)	(2.515.451)	(2.979.673)
Girişler	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	-
31.12.2016	-	(464.222)	(2.515.451)	(2.979.673)
Net Defter Değeri	64.482.000	700.000	6.034.000	71.216.000

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller mali tablolarda gerçeğe uygun değer yöntemi uygulanarak gösterilmiştir.

Kira geliri elde edilen gayrimenkuller yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmıştır. İşletmenin kendi kullandığı gayrimenkuller maddi duran varlık olarak sınıflandırılmıştır.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme işlemi , Şubat 2017 tarihinde SPK Linsanslı A Artıbir Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından yapılmıştır.

Metro Gross Market Bakırköy Alışveriş Hizmetleri Ticaret Limited Şirketi , den 01.01-31.03.2017 döneminde elde edilen kira geliri 816.989 TL'dir.

Yatırım amaçlı gayrimenkulün doğrudan faaliyet giderleri bulunmamaktadır.

Kiraya verenin yapmış olduğu önemli kira anlaşmalarına ilişkin genel açıklama.

Kiracı :Metro Gross Market Bakırköy Alışveriş Hizmetleri Ticaret Limited Şirketi

Kiralanan Gayrimenkul;Kayseri ili Melikgazi ilçesi Anbar mahallesi 7888 ada 107.220,27 m2 alanlı İki Katlı Karkas Bina ve Arsası

Kira süresi ; 30 yıldır,

Aylık kira bedeli :70.376 Euro + KDV

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	Arazi ve Arsalar	Yer Altı Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis Mak.ve Cihazlar	Taşıtlar	Döşeme ve Demirbaş	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
01.01.2016	5.124.160	213.458	12.111.739	131.970.020	196.245	726.029	90.550	446.428	150.878.629
Girişler				179.810		47.068		212.073	438.951
Değerleme Farkı	8.775.840	(50.657)	199.469						
Çıkışlar				(24.700)	(196.245)			(463.501)	(684.446)
31.12.2016	13.900.000	162.801	12.311.208	132.125.130	-	773.097	90.550	195.000	159.557.785
Girişler						10.990			10.990
Değerleme Farkı									-
Çıkışlar									0
31.03.2017 Bakiyesi	13.900.000	162.801	12.311.208	132.125.130	-	784.087	90.550	195.000	159.568.775
Birikmiş Amortismanlar									
01.01.2016	-	(153.796)	(2.299.984)	(122.101.875)	(136.091)	(632.293)	(90.550)	-	(125.414.589)
D. Amortismanı	-	(9.005)	(381.224)	(1.891.185)	(24.166)	(26.579)	-	-	(2.332.159)
Çıkışlar	-	-	-	-	160.257	-	-	-	160.257
31.12.2016	-	(162.801)	(2.681.208)	(123.993.060)	-	(658.872)	(90.550)	-	(127.586.491)
D. Amortismanı	-	-	(96.300)	(419.811)	-	(9.572)	-	-	(525.682)
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-	0
31.03.2017 Bakiyesi	-	(162.801)	(2.777.508)	(124.412.871)	-	(668.444)	(90.550)	-	(128.112.173)
31.12.2016 Net Defter Değeri	13.900.000	-	9.630.000	8.132.070	-	114.225	-	195.000	31.971.294
31.03.2017 Net Defter Değeri	13.900.000	-	9.533.700	7.712.259	-	115.643	-	195.000	31.456.602

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

Yeniden değerlendirme 02.02.2017 tarihli sözleşmeye istinaden SPK Lisanslı değerlendirme şirketi A ARTIBİR GAYRİMENKUL DEĞERLEME A.Ş tarafından yapılmıştır. Değerleme işleminde görev alanlara ait bilgiler aşağıdaki gibidir.

Raporu hazırlayan	Raporu kontrol eden	Onaylayan Firma Yöneticisi
<i>Mustafa Demiral</i>	<i>H.Reha Çobanoğlu</i>	<i>Burhanettin Tandoğan</i>
<i>G.menkul Değerleme uzmanı</i>	<i>Değerleme uzmanı</i>	<i>Yönetim kurulu başkanı ve genel müdür Sorumlu Değerleme uzmanı</i>
<i>SPK Lisans No: 405023</i>	<i>SPK Lisans No: 400364</i>	<i>SPK Lisans No: 400814</i>
Raporu hazırlayan	Raporu kontrol eden	Onaylayan Firma Yöneticisi
<i>Mustafa Demiral</i>	<i>H.Reha Çobanoğlu</i>	<i>Burhanettin Tandoğan</i>
<i>G.menkul Değerleme uzmanı</i>	<i>Değerleme uzmanı</i>	<i>Yönetim kurulu başkanı ve genel müdür Sorumlu Değerleme uzmanı</i>
<i>SPK Lisans No: 405023</i>	<i>SPK Lisans No: 400364</i>	<i>SPK Lisans No: 400814</i>
Raporu hazırlayan	Raporu kontrol eden	Onaylayan Firma Yöneticisi
<i>Ünal Durukan</i>	<i>H.Reha Çobanoğlu</i>	<i>Burhanettin Tandoğan</i>
<i>Harita Mühendis</i>	<i>Değerleme uzmanı</i>	<i>Yönetim kurulu başkanı ve genel müdür Sorumlu Değerleme uzmanı</i>
	<i>SPK Lisans No: 400364</i>	<i>SPK Lisans No: 400814</i>

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet	Haklar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Toplam
01.01.2016	2.532	163.469	166.001
Girişler	-	19.042	19.042
Çıkışlar	-	-	0
31.12.2016	2.532	182.511	185.043
Girişler	-	-	0
Çıkışlar	-	-	-
31.03.2017	2.532	182.511	185.043
Birikmiş Amortismanlar			
01.01.2016	(979)	(122.071)	-123.050
Girişler	(167)	(15.653)	-15.820
Çıkışlar	-	-	0
31.12.2016	(1.146)	(137.724)	-138.870
Girişler	(42)	(8.410)	-8.452
Çıkışlar	-	-	0
31.03.2017	(1.188)	(146.134)	-147.322
31.12.2016 Net Defter Değeri	1.386	44.787	46.173
31.03.2017 Net Defter Değeri	1.344	36.377	37.721

NOT 17- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Cari Dönem:

Dahilde İşleme İzin Belgeleri ;

Ekonomi Bakanlığı İhracat Genel Müdürlüğü'nün 25.09.2014 tarih 2014/D1-05846 sayılı yazıları ile 82.742,40 USD öngörülebilir ithalat tutarı için Dahilde İşleme İzin Belgesi düzenlenmiştir. Halen açıktır ve belge süre bitimi 03.08.2015 tarihidir. 12.10.2015 tarihinde kapama müracaatı yapılmıştır. 11.04.2016 tarihinde belgemiz kapatılmıştır.

Ekonomi Bakanlığı İhracat Genel Müdürlüğü'nün 22.04.2015 tarih 2015/D1-2161 sayılı yazıları ile 48.367,37 USD öngörülebilir ithalat tutarı için Dahilde İşleme İzin Belgesi düzenlenmiştir. Belge süre bitimi 21.01.2016 tarihidir. 01.04.2016 tarihinde kapama müracaatı yapılmıştır.

Ekonomi Bakanlığı İhracat Genel Müdürlüğü'nün 24.11.2015 tarih 2015/D1-06278 sayılı yazıları ile 117.283,68 USD öngörülebilir ithalat tutarı için Dahilde İşleme İzin Belgesi düzenlenmiştir.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

Ekonomi Bakanlığı İhracat Genel Müdürlüğü'nün 23.12.2016 tarih 2016/D1-06623 sayılı yazıları ile 50.296 USD öngörülebilir ithalat tutarı için Dahilde İşleme İzin Belgesi düzenlenmiştir.

Yatırım Teşvik Belgeleri ;

- 2.538.740 TL Fob bedelli 2 Adet Jakar dokuma tezgahı yatırımı mevcut Cinsi Modernizasyon olan yatırım teşvik belgesine 18.08.2014 tarihinde ilave edilmiş ve C103561 sayılı Yatırım Teşvik Belgemiz alınmıştır. 31.10.2014 tarih ve D103561 sayılı belge ile belgemizin yatırım süresi 01.05.2016 tarihine uzamıştır. 19.04.2016 tarihinde kapama için müracaat yapılmış ve 21.12.2016 tarihinde tamamlama vizesi yapılarak kapatılmıştır.

- Çözümlü Örme Kadife Kumaş Komple Yeni yatırımı için 01.09.2014 Tarih ve A115995 nolu Yatırım Teşvik Belgesi alınmıştır. Bu yatırıma bütünü halinde Organize Sanayi Bölgesi 18.Cad.No:30 Melikgazi/Kayseri adresinde yapmak için yatırım yeri değişiklik talebi 08.12.2015 tarihinde Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapılmış ve 17.12.2015 Tarih D115995 nolu Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Teşvik belgesinin toplam yatırım tutarı 4.244.506 TL olup, indirimli vergi oranı % 60, yatırım katkı oranı % 25 dir. 5 yıl süreli Sigorta Primi İşveren desteği vardır.

- İşletmemizde Tekstilin aprelenmesi konusunda tevsî yatırımı için 18.09.2014 Tarih ve A116192 nolu Yatırım Teşvik Belgesi alınmıştır. Teşvik Belgesi toplam yatırım tutarı 1.837.327 TL olup , genel destek unsurlarından yararlanılacaktır.

Önceki Dönem :**Dahilde İşleme İzin Belgeleri ;**

Ekonomi Bakanlığı İhracat Genel Müdürlüğü'nün 01.04.2014 tarih 2014/D1-02133 sayılı yazıları ile 40.392 USD öngörülebilir ithalat tutarı için Dahilde İşleme İzin Belgesi düzenlenmiştir. 18.09.2014 tarihinde kapama müracaatı yapılmış ve 07.04.2015 tarihinde belgemiz kapatılmıştır.

Ekonomi Bakanlığı İhracat Genel Müdürlüğü'nün 04.08.2014 tarih 2014/D1-04726 sayılı yazıları ile 99.354 USD öngörülebilir ithalat tutarı için Dahilde İşleme İzin Belgesi düzenlenmiştir. 27.04.2015 tarihinde kapama müracaatı yapılmıştır ve 20.10.2015 tarihinde belgemiz kapatılmıştır.

Ekonomi Bakanlığı İhracat Genel Müdürlüğü'nün 25.09.2014 tarih 2014/D1-05846 sayılı yazıları ile 82.742,40 USD öngörülebilir ithalat tutarı için Dahilde İşleme İzin Belgesi düzenlenmiştir. Halen açıktır ve belge süre bitimi 03.08.2015 tarihidir. 12.10.2015 tarihinde kapama müracaatı yapılmıştır.

Ekonomi Bakanlığı İhracat Genel Müdürlüğü'nün 22.04.2015 tarih 2015/D1-2161 sayılı yazıları ile 48.367,37 USD öngörülebilir ithalat tutarı için Dahilde İşleme İzin Belgesi düzenlenmiştir. Belge süre bitimi 21.01.2016 tarihidir. Kapama müracaatı yapılacaktır.

Ekonomi Bakanlığı İhracat Genel Müdürlüğü'nün 24.11.2015 tarih 2015/D1-06278 sayılı yazıları ile 117.283,68 USD öngörülebilir ithalat tutarı için Dahilde İşleme İzin Belgesi düzenlenmiştir.

Yatırım Teşvik Belgeleri ;

- 2.538.740 TL Fob bedelli 2 Adet Jakar dokuma tezgahı yatırımı mevcut Cinsi Modernizasyon olan yatırım teşvik belgesine 18.08.2014 tarihinde ilave edilmiş ve C103561 sayılı Yatırım Teşvik Belgemiz alınmıştır. 31.10.2014 tarih ve D103561 sayılı belge ile belgemizin yatırım süresi 01.05.2016 tarihine uzamıştır.

- Çözümlü Örme Kadife Kumaş Komple Yeni yatırımı için 01.09.2014 Tarih ve A115995 nolu Yatırım Teşvik Belgesi alınmıştır. Bu yatırıma bütünü halinde Organize Sanayi Bölgesi 18.Cad.No:30 Melikgazi/Kayseri adresinde yapmak için yatırım yeri değişiklik talebi 08.12.2015 tarihinde Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapılmış ve 17.12.2015 Tarih D115995 nolu Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Teşvik belgesinin toplam yatırım tutarı 4.244.506 TL

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

olup, indirimli vergi oranı % 60, yatırım katkı oranı % 25 dir. 5 yıl süreli Sigorta Primi İşveren desteği vardır.

- İşletmemizde Tekstilin aprelenmesi konusunda tevsî yatırımı için 18.09.2014 Tarih ve A116192 nolu Yatırım Teşvik Belgesi alınmıştır. Teşvik Belgesi toplam yatırım tutarı 1.837.327 TL olup , genel destek unsurlarından yararlanılacaktır.

NOT 18 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**Karşılıklar ve İşletme Lehine Açılan Alacak Davaları:**

Davalı İşletme	Mahkemesi	Dosya No	Tutarı	Durumu
UKİ Ulus Konfeksiyon İmalat Ticaret A.Ş.	Asliye Ticaret Mahkemesi – Kayseri	2007/325	26.388	Dava Kayseri 2.İcra Müdürlüğü nezdinde 2007/5396 sayılı dosya da devam etmektedir. Alacağın tahsilinde belirsizlik olduğundan 2008 dönem içinde karşılık ayrılmıştır.
Ege Uğur Tekstil Ticaret ve San.A.Ş.	4. İcra Müdürlüğü Kayseri	2008/37	6.906	Dava devam etmektedir. Borçlu İşletme alacağa itiraz etmiştir. Açılmış olan 2008/191 sayılı Kayseri Asliye Ticaret mahkemesinin alacağa itiraz iptali davası 17.02.2010 tarihli kararında davanın asıl alacaktan dolayı itirazın reddine ve %40 icra inkâr tazminatı ile asıl alacağın takip tarihinden itibaren avans faiz uygulanmasına karar verilmiştir. Alacağın tahsilinde belirsizlik olduğundan 2008 dönem içinde karşılık ayrılmıştır.
Nuryıldız Tekstil	5. İcra Müdürlüğü/ Kayseri	2007/2640	9.344	Dava devam etmektedir. Borçlu alacağa itiraz etmiştir Alacağa itiraz iptali davası açılmış olup alacağın tahsilinin belirsizliği nedeniyle 2008 dönem içinde karşılık ayrılmıştır.
Gals Tekstil Konfeksiyon End. Ve Tic. A.Ş.	3. İcra Müdürlüğü Kayseri	2007/8206	6.077	Dava devam etmektedir. Borçlu İşletme İflas ertelemesi talep etmiştir. Alacağın tahsilinde belirsizlik olduğundan 2008 dönem içinde karşılık ayrılmıştır.
S.F.K. İnternational	Yurt Dışı Alıcı		3.858	Dava devam etmektedir. Alacağın tahsilinde belirsizlik olduğundan 2008 dönem içinde karşılık ayrıldı
Burkina Teks	Yurt Dışı Alıcı		2.916	1.365 EURO tutarındaki alacağın tahsili için borçluya ulaşılamamaktadır. Cari dönemde karşılık ayrılmıştır.
Nuova Saltes	Yurt Dışı Alıcı		28.000	13.108,62 EURO tutarındaki alacağın tahsili için borçluya ulaşılamamaktadır. Cari dönemde karşılık ayrılmıştır.
Kuteks Giyim LTD.ŞTİ.	6.İcra Md.- Kayseri	2008/11526	12.442	Alacak karşılığında alınan çek karşılıksız çıktığından dava açılmış olup cari dönemde şüpheli hale gelen alacak için karşılık ayrılmıştır.
Menemenlioğlu Tekstil Ürünleri San. Ve Tic.Ltd.Şti.	1.İcra Müdürlüğü	2010/2083	50.000	Karşılıksız çek nedeniyle İcra Takibi başlatılmış olup. Şüpheli Alacak Karşılığı ayrılmıştır.
American Velvet	-	-	42.285	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır.
Başar Kumaş Tekstil San.İç ve	-	-	1.255	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır.
Birlik Tekstil Kadife Tur.Tic.San.Ltd.Şti	Kayseri 2.İcra Müdürlüğü	2011/402	3.000	İcra İşlemi başlatılmıştır.
Menemenlioğlu Tekstil Ürünleri San.ve Tic.Ltd.Şti.			27.722	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Legal Tekstil Ev Tekstili Tic.Ltd.Şti			468	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Canpa Ev Tekstil San.ve Tic Ltd.Şti			517	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Ma-Ba Tekstil San. Tic. A.Ş.			652	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Ak Tekstil			1.376	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Ürt.Konf.San.Tic.Ltd.Şti.				
Doğuş Tekstil Ürün Ltd.Şti.			390	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Bardy Tekstil Ltd.Şti & Menemenlioğlu Tekstil Ürün. San. Tic.Ltd.Şti	Kayseri 8.İcra Kayseri 1.İcra Kayseri 8.İcra Kayseri 8.İcra	2012/1071 2012/2010 2012/3586 2012/4982	10.000 10.000 20.000 10.000	Alacak karşılığında alınan senetler karşılıksız çıktığından dava açılmış olup cari dönemde şüpheli hale gelen alacak için karşılık ayrılmıştır.
Arnova Tekstil San.Tic.Ltd.Şti.	Bursa 11 İcra	2012/10759	117.000	İcra İşlemi başlatılmıştır.
Arnova Tekstil San.Tic.Ltd.Şti.	Bakırköy 11.İcra	2012/24164	100.100	İcra İşlemi başlatılmıştır.
Arnova Tekstil San.Tic.Ltd.Şti.	Bursa 19.İcra	2012/13754	112.652	İcra İşlemi başlatılmıştır.
Arnova Tekstil San.Tic.Ltd.Şti.	Bursa 16.İcra	2012/12377	266.800	İcra İşlemi başlatılmıştır.
Arnova Tekstil San.Tic.Ltd.Şti.	Bursa 5. İcra	2013/2745	219.205	İcra İşlemi başlatılmıştır.
Bill Beaumont Textiles Limited			16.628	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır.
Lapin Giyim San.Tic.Ltd. Şti.	Kayseri 5.İcra	2014/36	20.092	İcra İşlemi başlatılmıştır.
İpek Tekstil San.Dış Tic.Ltd.Şti.	İstanbul Anadolu 25.İcra	2014/18257	10.642	İcra İşlemi başlatılmıştır.
TOPLAM			1.136.717	

İşletme tarafından verilen TRİ'ler;

	31.03.2017	31.12.2016
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	18.260.283	18.260.283
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
C.Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i.Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
ii.B ve C maddeleri kapsamına Girmeyen Diğer Grup İşletmeleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
Toplam	18.260.283	18.260.283

İşletme'nin vermiş olduğu diğer TRİ'lerin İşletmenin öz kaynaklarına oranı 31.03.2017 tarihi itibarıyla % 23'dir. (31.12.2016 tarihi itibarıyla % 23'dir.)

TRİ'lerin para birimi cinsinden detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2017	31.12.2016
TL	18.260.283	18.260.283
Toplam	18.260.283	18.260.283

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***Verilen Teminatların Dökümü:**

Banka Adı	Verildiği Yer	31.03.2017	31.12.2016
TEB	Bakırköy 2. Asliye Tic.Mahkemesi	15.315	15.315
TEB	Bursa 1. Asliye Tic.Mahkemesi	18.150	18.150
TEB	Kayseri Gümrük Müdürlüğü	35.787	35.787
TEB	Türkiye Tekstil Sanayi İşverenleri Sendikası		
TEB	Kayseri Gümrük Müdürlüğü	36.200	36.200
TEB	Gemlik Gümrük Müdürlüğü	30.405	30.405
TEB	Kayseri Gümrük Müdürlüğü	66.360	66.360
İş Bankası	İpotek	18.000.000	18.000.000
Garanti Bankası	Mersin Gümrük Müdürlüğü	58.066	58.066
TOPLAM		18.260.283	18.260.283

NOT 19 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar:**

	31.03.2017	31.12.2016
Personele Borçlar	309.236	244.567
Sosyal Güvenlik Kesintileri	281.009	133.105
TOPLAM	590.245	377.672

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.03.2017	31.12.2016
Yıllık İzin Karşılığı	267.402	283.028
TOPLAM	267.402	283.028

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran yada emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Hesaplama yapılırken aylık kıdem tazminatı tavanı aşılmamaktadır.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı tavanı 4.426,16 TL’dir. (31 Aralık 2016 – 4.297,21 TL) Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, İşletme'nin çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. UMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), İşletmenin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İsteğe bağlı işten ayrılımlar neticesinde ödenmeyip, İşletme'ye kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.03.2017	31.12.2016
Açılış bakiyesi	4.377.600	2.701.911
Hizmet maliyeti	416.970	2.190.698
Faiz maliyeti	35.441	87.499
Dönem içinde ödemeler	(30.091)	(230.847)
Aktüeryal kayıp	(378.603)	(371.661)
TOPLAM	4.421.317	4.377.600

NOT 20- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	01.01.2017	01.01.2016
	31.03.2017	31.03.2016
Personel Ücret Giderleri	1.866.592	1.774.724
Amortisman ve İtfa Giderleri	534.135	682.747
TOPLAM	2.400.726	2.457.471

NOT 21 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31.03.2017	31.12.2016
Devreden KDV	3.466.900	3.250.624
TOPLAM	3.466.900	3.250.624

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Kayıtlı sermaye tavanı	30.000.000	30.000.000
Ödenmiş sermaye	10.000.000	10.000.000

Ortaklık Yapısı;	31.03.2017		31.12.2016	
	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş	75,23	7.522.610	75,23	7.522.610
Diğer-Halka Arz	24,77	2.477.390	24,77	2.477.390
TOPLAM	100	10.000.000	100	10.000.000

Bağlı Ortaklık-(Lüks Gayrimenkul A.Ş.)

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Ödenmiş sermaye	18.215.000	18.215.000
Bağlı ortaklık Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş. esas sermaye sistemine tabi olup ödenmiş sermayesi 18.215.000,00 TL'dir. Bağlı ortaklık sermayesi içinde Ana ortaklığın payı % 99,992'dir		

b) Sermaye Düzeltmesi Farkları:

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Sermaye düzeltmesi farkları	1.403.231	1.403.231
TOPLAM	1.403.231	1.403.231

c) Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	51.407.745	51.407.746
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	2.137.561	1.758.958
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(10.709.061)	(10.633.341)
TOPLAM	42.836.245	42.533.363

d) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedir. Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar,

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

geçmiş dönem ticari karından yıllık %5 oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır. Grup'un, 31.03.2017 tarihli bilançosuna göre öz sermayesi aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır.

	31.03.2017	31.12.2016
Yasal Yedekler	1.388.762	1.102.016
TOPLAM	1.388.762	1.102.016

e) Geçmiş Yıllar Karları

	31.03.2017	31.12.2016
Geçmiş Yıl Karları	21.313.557	7.794.424
TOPLAM	21.313.557	7.794.424

f) Dönem Net Karı / Zararı

	31.03.2017	31.12.2016
Dönem Net Karı / Zararı	358.156	13.805.879
TOPLAM	358.156	13.805.879

g) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	31.03.2017	31.12.2016
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	4	4
TOPLAM	4	4

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

	01.01.2017 31.03.2017	01.01.2016 31.03.2016
HASILAT		
Yurt İçi Satışlar	4.204.085	3.066.952
Hizmet Satışları	5.940	23.831
Ticari Mal Satışları	2.891	3.605
Yurt Dışı Satışlar	4.264.995	2.447.537
Kiralama Gelirleri	816.990	679.904
Diğer Gelirler	0	-
Satıştan İadeler	(65.886)	(211.025)
Satış İskontoları	(136)	(1.610)
Diğer İndirimler	(9.164)	(87.369)
TOPLAM	9.219.715	5.921.825

	01.01.2017 31.03.2017	01.01.2016 31.03.2016
SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		
Satılan Mamuller Maliyeti	5.128.330	4.202.662
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	22.715	28.327
Satılan Hizmet Maliyeti	96.300	179.907
TOPLAM	5.247.345	4.410.896

Üretim ve Satış Miktarları

	Üretim (Mt) 01.01.- 31.03.2017	Üretim (Mt) 01.01.- 31.03.2016	Satış(Mt) 01.01.- 31.03.2017	Satış(Mt) 01.01.- 31.03.2016
Dokuma Kadife	272.798	256.506	281.470	227.045
Kumaş				
Örme Kadife	44.287	25.738	57.288	33.147
Kumaş				
Toplam	317.085	282.244	338.758	260.192

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 –PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2017	01.01.2016
	31.03.2017	31.03.2016
Genel Yönetim Giderleri	1.010.651	2.265.320
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	729.593	566.652
TOPLAM	1.740.244	2.831.972
a) Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	01.01.2017	01.01.2016
	31.03.2017	31.03.2016
İşçi Ücret ve Giderleri	20.891	13.478
Memur Ücret ve Giderleri	180.733	151.569
Yurtiçi ve Yurtdışı Fuar Giderleri	107.041	84.352
İhracat Komisyon Giderleri	2.804	38.913
İhracat Navlun ve Sigorta Giderleri	212.796	172.803
Çeşitli Giderler	205.247	105.537
Vergi Resim ve Harçlar	81	-
TOPLAM	729.593	566.652
b) Genel Yönetim Giderleri	01.01.2017	01.01.2016
	31.03.2017	31.03.2016
İşçi Ücret ve Giderleri	12.829	17.307
Memur Ücret ve Giderleri	182.955	132.013
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	452.411	1.659.323
Seyahat Giderleri	75.906	116.494
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	76.187	103.025
Çeşitli Giderler	193.628	209.717
Vergi Resim ve Harçlar	2.887	16.015
Tükenme Payları ve Amortisman Giderleri	13.848	11.426
TOPLAM	1.010.651	2.265.320

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	01.01.2017 31.03.2017	01.01.2016 31.03.2016
Çeşitli Olağan Gelir ve Karlar	14.888	22.456
SGK Destek Tutarı	36.057	26.384
Diğer Çeşitli Olağandışı Gelir ve Karlar	1.558	4.326
İşveren Dayanışma ve Yardım Fonu	89.481	63.083
TOPLAM	141.984	116.249

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	01.01.2017 31.03.2017	01.01.2016 31.03.2016
Çeşitli Olağan Gider ve Zararlar	24.862	1.298
Ödenen Diğer Ceza ve Tazminatlar		5.497
Çeşitli Olağandışı Gider ve Zararlar	10.632	27.532
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları		50.238
TOPLAM	35.494	84.565

NOT 26 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01.01.2017 31.03.2017	01.01.2016 31.03.2016
Maddi Duran Varlık Satış Karı	-	160.967
TOPLAM	-	160.967

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.2017 31.03.2017	01.01.2016 31.03.2016
Maddi Duran Varlık Satış Zararı	-	58.149
TOPLAM	-	58.149

NOT 27- FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman Gelirleri

	01.01.2017 31.03.2017	01.01.2016 31.03.2016
Faiz Geliri	9.068	9.516
Kambiyo Karları	387.170	470.459
İhracat Kur Farkları	203.190	98.560
Borç Senetleri Reeskont Faiz Geliri	177.823	131.486
Önceki Yıl Alacak Senetleri Reeskontu	469.011	485.353
TOPLAM	1.246.262	1.195.374

b) Finansman Giderleri

	01.01.2017 31.03.2017	01.01.2016 31.03.2016
Kambiyo Zararları	2.111.031	565.629
İhracat Kur Farkları	31.935	271.757
Alacak Senetleri Reeskont Faizi	519.659	464.074
Önceki Yıl Borç Senet Reeskont Faizi	107.701	115.302
Faiz Giderleri	271.735	225.575
TOPLAM	3.042.061	1.642.337

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 28 – VERGİLER****a) Kurumlar Vergisi:**

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli mali tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik İşletmelerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle bilançoya yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri ve alacakları aşağıdaki gibidir;

	31.03.2017	31.03.2016
Cari Vergi Yükümlülüğü		
Kurumlar Vergisi Karşılığı	(248.313)	(149.419)
Peşin Ödenmiş Vergi ve Fonlar	1.074	1.334
Ödenecek/ İade Kurumlar Vergisi	(247.239)	(148.085)

Cari dönem vergisi bağlı ortaklığa aittir.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle Grup’un gelir tablosuna yansıyan gelir/(giderleri) aşağıdaki gibidir;

	01.01.2017	01.01.2016
	31.03.2017	31.03.2016
Vergi gideri/(geliri)		
Cari kurumlar vergisi	(248.313)	(149.419)
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	63.652	267.365
Toplam	(184.661)	117.946

b) Geçerli Olan Kurumlar Vergisi oranları:

Kurumlar vergisi 1 Ocak 2006 den geçerli olmak üzere %20’ye düşürülmüştür.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2016 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (2015: %20). Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere maksimum 5 yıl, taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. İşletmeler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1 - 25 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1 - 25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek İşletmenin ödemesi gereken kurumlar vergisi değiştirilebilir.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***c) Gelir Vergisi Stopajı:**

Kurumlar vergisine ek olarak, tam mükellef kurumlara ve yabancı İşletmelerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere dağıtılan kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Dağıtılan karlar için gelir vergisi stopajı %15 olarak hesaplanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kâr payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

d) İndirimli Kurumlar Vergisi Uygulaması

2009/15199 ve 2012/3305 sayılı Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Kararlar kapsamında Büyük ölçekli yatırımlar ile bölgesel uygulama kapsamında gerçekleştirilen yatırımlarda, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 32/A maddesi çerçevesinde, indirimli kurumlar vergisi desteği alınmaktadır. Teşvik belgesinde belirtilen yatırıma katkı oranına göre hesaplanan yatırıma katkı tutarına ulaşılan kadar her yıl ödenecek kurumlar vergisi tutarı eksik ödenmek suretiyle bu teşvikten yararlanılmaktadır. Aynı karar kapsamında alınan yatırım teşvik belgeleri gereğince KDV ve gümrük vergisi teşvikinden de yararlanılmaktadır.

e) Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri:

Grup, ertelenen gelir vergisi alacak ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TMS/TFRS ve vergilendirmeye temel teşkil eden mali tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TMS/TFRS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleştirilmesinden kaynaklanmaktadır.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle, ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlıkları/yükümlülüklerinin etkileri bilanço tarihi itibariyle yasal vergi oranları kullanılarak aşağıda özetlenmiştir:

Vergi matrahı ve 31 Mart 2017 tarihindeki TL'nin satın alım gücü temel alınarak raporlanmış TMS/TFRS değerleri arasındaki farklar;

Varlıklar/Yükümlülükler	Geçici Farklar		Vergi Varlığı /Yükümlülüğü	
	31.03.2017	31.12.2016	31.03.2017	31.12.2016
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	113.571	113.571	22.714	22.714
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.414.679)	(1.458.806)	(282.936)	(291.761)
Kredi Değerleme farkları	35.259	24.847	7.052	4.969
Kıdem Tazminatı Karşılığı	4.465.474	4.167.683	893.094	833.537
Kullanılmayan İzin Ücret Karşılığı	267.403	283.029	53.481	56.605
Ticari Alacak ve Borçlar Değerleme Farkı	166.331	181.378	33.266	36.276
Diğer	1.100	4.503	222	901
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değerleme Farkı	(23.959.374)	(23.959.374)	(4.791.875)	(4.791.875)
Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri -Net	(20.324.915)	(20.643.169)	(4.064.982)	(4.128.634)
M.D.V Yeniden Değerleme Farkları	(51.407.745)	(51.407.745)	(10.281.548)	(10.281.548)
Tanımlanmış Fayda Planları	(2.137.560)	(1.758.958)	(427.513)	(351.793)
Toplam	(73.870.220)	(73.809.872)	(14.774.043)	(14.761.975)

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle gelir tablosuna yansıyan ertelenmiş vergi gelir/(giderleri) hareketi aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş Vergi Varlıkları/Yükümlülükleri	31.03.2017	31.12.2016
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	(14.761.975)	(9.165.685)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	63.653	(4.430.939)
Kapsamlı Gelire İlişkin Ertelenmiş Vergi	(75.721)	(1.165.351)
Kapanış bakiyesi	(14.774.043)	(14.761.975)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir;

	31.03.2017	31.12.2016
Muhasebe Karı	2.557.500	3.389.262
Yerel Vergi Oranı üzerinden hesaplanan vergi	511.500	677.852
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	38.093	1.442
İndirilecek istisna ve indirimlerin vergi etkisi	(6.018)	-
KVK 32/A İndirimli Kurumlar Vergi Etkisi		-
KVK 9 Geçmiş yıllar Mali Zarar Etkisi	(295.262)	
Kurumlar vergisi karşılığı	248.313	679.294

NOT 29 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç, net karın raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. 31 Mart 2017 tarihinde hisse başına kazanç (0,03582) TL, 31 Mart 2016 tarihinde hisse başına kazanç (-0,15156) TL

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

NOT 30- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı Para Pozisyonu Tablosu:

	Cari Dönem (31.03.2017)					Cari Dönem (31.12.2016)				
	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	Diğer
1- Ticari Alacaklar	6.644.722	1.252.335	299.708	202.778		5.984.720	1.130.357	283.874	220.802	
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil)	213.189	18.293	33.804	3.213		765.912	195.500	21.000		
2b. Parasal olmayan Finansal varlıklar						405.035	66.702	45.707		
3. Diğer										
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	6.857.911	1.270.628	333.512	205.991	0	7.155.667	1.392.560	350.582	220.802	
8. Duran Varlıklar (5+6+7)										
9. Toplam Varlıklar (4+8)	6.857.911	1.270.628	333.512	205.991	0	7.155.667	1.392.560	350.582	220.802	
10. Ticari Borçlar	47.512	1.202	11.016			73.946	10.000	10.410		
11. Finansal Yükümlülükler	14.046.429	321.869	3.287.909			12.974.570	323.352	3.184.253		
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	608.543	140.102	24.141	732		4.165.932	115.095	1.011.722		
12b. parasal olmayan diğer yükümlülükler										
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	14.702.484	463.173	3.323.066	732	0	17.214.448	448.446	4.206.385	0	
14. Ticari Borçlar										
15. Finansal Yükümlülükler	18.433.613	512.000	4.231.418			18.757.099	640.000	4.439.751		
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler										
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler										
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	18.433.613	512.000	4.231.418	0	0	18.757.099	640.000	4.439.751	0	
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	33.136.097	975.173	7.554.484	732	0	35.971.547	1.088.446	8.646.136	0	
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-3.037.170	-833.197	0	0		-3.158.848	-896.000	0	0	
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı										
19b. Hedge edilen toplam yükümlülükler tutarı	3.037.170	833.197				3.158.848	896.000			
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	-23.241.016	1.128.652	-7.220.972	205.259	0	-25.657.033	1.200.114	8.295.555	220.802	
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7b.23) (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	-26.278.186	295.455	-7.220.972	205.259		-29.220.916	237.411	8.341.262	220.802	
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	2.937.436	833.197	0	0		3.158.848	896.000	0	0	
23. İhracat *	4.264.995	688.484	255.839	158.758		12.467.997	2.642.334	880.544	397.669	
24. İthalat *	609.509	135.114	39.052			188.981	96.207	68.474	12.488	

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 31- BİLÂNÇO TARİHİNDEN SONRA ORTAYA ÇIKAN HUSUSLAR**

1. Mali tablolar 09.05.2017 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

NOT 32- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ

CARİ DÖNEM (31.03.2017)	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	303.163	13.061.650	0	318.661	639.511	4.138
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi Geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	303.163	13.061.650	0	318.661	639.511	4.138
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri.						
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri						
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı.						
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)		1.136.717				
Değer düşüklüğü		-1.136.717				
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı						
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)						
Değer düşüklüğü (-)						
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı						
E. Bilânço dışı kredi riski içeren unsurlar.						

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***Kredi Riski:**

ÖNCEKİ DÖNEM (31.12.2016)	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	119.271	10.898.836	-	194.251	1.523.491	7.438
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi Geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	119.271	10.898.836	-	194.251	1.523.491	7.438
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri.						
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri						
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı.						
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)		1.136.717				
Değer düşüklüğü		-1.136.717				
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı						
Vadesi geçmiş						
(Brüt defter değeri)						
Değer düşüklüğü (-)						
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı						
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar.						

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***VADESİ GEÇMİŞ ANCAK DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜNE UĞRAMAMIŞ VARLIKLARIN YAŞLARINA İLİŞKİN TABLO:**

Cari dönem (31.03.2017)	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş		151.164	639.511		
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş		109.646			
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş		57.851			
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş		0			
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş		0			
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı					
Önceki dönem (31.12.2016)	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş		108.307	1.523.491		
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş		59.011			
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş		25.833			
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş		1.100			
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş					
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı					

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Likidite Riskine İlişkin
TabloCari Dönem
(31.03.2017)

Beklenen Vadeler	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3–12 ay arası	1–5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri						
Borçlanma senedi ihraçları						
Finansal kiralama yükümlülükleri						
Ticari Borçlar	4.609.356	4.609.356	3.226.549	1.382.807		
Diğer Borçlar	240.740	240.740	240.740			
Vs	-	-	-	-	-	-
Beklenen (veya sözleşme uyarınca) Vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca/Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3–12 ay arası	1–5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev finansal yükümlülükler (Net)	-	-	-	-	-	-
Türev nakit girişler	-	-	-	-	-	-
Türev nakit çıkışlar	-	-	-	-	-	-

Önceki Dönem
(31.12.2016)

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa(I)	3–12 ay arası (II)	1–5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	31.830.930	31.830.930	2.029.510	11.541.253	18.260.167	-
Borçlanma senedi ihraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
Diğer Borçlar	-	-	-	-	-	-
Vs	-	-	-	-	-	-

Grup likidite yönteminde, ilgili yükümlülüklerin beklenen vadelerini dikkate almakta olduğundan, türev olmayan finansal yükümlülükler kaynaklanacak nakit akışlarının beklenen vadelere göre dağılımına aşağıda ayrıca yer verilmiştir

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Beklenen Vadeler	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3–12 ay arası	1–5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yük.						
Banka kredileri						
Borçlanma senedi ihraçları						
Finansal kiralama yükümlülükleri						
Ticari Borçlar	3.244.389	3.244.389	2.108.853	1.135.536		
Diğer Borçlar	192.435	192.435	192.435	-		
Vs	-	-	-	-	-	-
Beklenen (veya sözleşme uyarınca) vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca/Bekl enen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3–12 ay arası	1–5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev finansal yükümlülükler (Net)	-	-	-	-	-	-
Türev nakit girişler	-	-	-	-	-	-
Türev nakit çıkışlar	-	-	-	-	-	-

DÖVİZ KURU DUYARLILIK ANALİZİ TABLOSU

DÖVİZ KURU DUYARLILIK ANALİZİ TABLOSU		
Cari Dönem (31.03.2017)		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları Net varlık/yükümlülüğü	107.699	-107.699
2- ABD Doları riskinden korunan kısım(-)		
3- ABD Doları net etki (1+2)	107.699	-107.699
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro Net varlık/yükümlülüğü	-2.827.227	2.827.227
5- Avro riskinden korunan kısım(-)		
6- AVRO net etki (4+5)	-2.827.227	2.827.227
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama % 10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer Döviz Net varlık/yükümlülüğü	93.196	-93.196
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım(-)		
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	93.196	-93.196
TOPLAM (3+6+9)	-2.626.332	2.626.332

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

DÖVİZ KURU DUYARLILIK ANALİZİ TABLOSU		
Önceki Dönem (31.12.2016)		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları Net varlık/yükümlülüğü	83.699	-83.699
2- ABD Doları riskinden korunana kısım(-)		
3- ABD Doları net etki (1+2)	83.699	-83.699
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro Net varlık/yükümlülüğü	-3.100.113	3.100.113
5- Avro riskinden korunana kısım(-)		
6- AVRO net etki (4+5)	-3.100.113	3.100.113
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama % 10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer Döviz Net varlık/yükümlülüğü	95.859	-95.859
8- Diğer döviz kuru riskinden korunana kısım(-)		
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	95.859	-95.859
TOPLAM (3+6+9)	-2.920.555	2.920.555

FAİZ POZİSYONU TABLOSU

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		31.03.2017	31.12.2016
Sabit faizli finansal araçlar		28.082.463	26.782.083
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	2	2
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	20.806	20.806
Finansal yükümlülükler (Not 8)		28.082.463	26.761.275
Değişken faizli finansal araçlar		4.522.040	5.069.656
Finansal varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler (Not 8)		4.522.040	5.069.656

NOT 33- FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.