

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2014 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| | | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|---|--------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | Dip Not | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen Varlıklar | | | |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 6 | 2.866.205 | 3.044.355 |
| Finansal Yatırımlar | 7 | 2 | 2 |
| Ticari Alacaklar | | 10.476.327 | 10.402.130 |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 9 | 581.476 | 170.670 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 10 | 9.894.851 | 10.231.460 |
| Diğer Alacaklar | | 126.723 | 97.926 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | 11 | 126.723 | 97.926 |
| Stoklar | 12 | 6.062.027 | 5.581.408 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | 13 | 684.017 | 608.589 |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar | 28 | 3.763 | 326.769 |
| Diğer Dönen Varlıklar | 21 | 3.117.232 | 3.160.935 |
| TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR | | 23.336.296 | 23.222.114 |
| Duran Varlıklar | | | |
| Finansal Yatırımlar | 7 | 20.806 | 20.806 |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller | 14 | 65.525.609 | 65.815.000 |
| Maddi Duran Varlıklar | 15 | 5.024.997 | 5.279.126 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | | 46.580 | 50.650 |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 16 | 46.580 | 50.650 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | 28 | - | - |
| TOPLAM DURAN VARLIKLAR | | 70.617.992 | 71.165.582 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 93.954.288 | 94.387.696 |

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2014 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| | | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|--|--------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | Dip Not | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | | | |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar | 8 | 70.454 | 215.654 |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | 8 | 3.792.484 | 3.591.019 |
| Ticari Borçlar | | 2.292.810 | 2.259.999 |
| <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i> | 9 | 1.032 | 686 |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i> | 10 | 2.291.778 | 2.259.313 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | 19 | 313.655 | 288.573 |
| Diğer Borçlar | | 63.093 | 80.407 |
| <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i> | 9 | 5.727 | 5.577 |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i> | 11 | 57.366 | 74.830 |
| Ertelenmiş Gelirler | 13 | 338.424 | 601.223 |
| Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü | 28 | 160.122 | 477.388 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | | 116.982 | 118.497 |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i> | 19 | 116.982 | 118.497 |
| TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 7.148.024 | 7.632.760 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | | | |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | 8 | 22.730.072 | 22.808.761 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | | 1.821.065 | 1.666.282 |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i> | 19 | 1.821.065 | 1.666.282 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü | 28 | 9.538.497 | 9.639.315 |
| TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 34.089.634 | 34.114.358 |
| ÖZKAYNAKLAR | | | |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | | 52.716.626 | 52.640.574 |
| 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 | 38.397.857 | 38.427.097 |
| Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 22 | 432.406 | 254.918 |
| Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları | 22 | 2.377.840 | 3.695.883 |
| Dönem Net Kârı/Zararı | 22 | 105.292 | (1.140.555) |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | 22 | 4 | 4 |
| TOPLAM ÖZKAYNAKLAR | | 52.716.630 | 52.640.578 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 93.954.288 | 94.387.696 |

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-31.03.2013 VE 01.01.-31.03.2014 TARİHLERİ ARASI KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| KAR VEYA ZARAR KISMI | Dip Not | Bağımsız | Bağımsız |
|---|---------|------------------------|------------------------|
| | | Denetimden Geçmemiş | Denetimden Geçmemiş |
| | | 01.01.- 31.03.2014 | 01.01.- 31.03.2013 |
| Hasılat | 23 | 7.003.175 | 4.996.245 |
| Satışların Maliyeti | 23 | (4.918.157) | (3.629.019) |
| Brüt Kâr/Zarar | | 2.085.018 | 1.367.226 |
| Genel Yönetim Giderleri | 24 | (708.042) | (524.756) |
| Pazarlama Giderleri | 24 | (446.136) | (356.810) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 25 | 3.319 | 23.737 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler | 25 | (36.844) | (195.949) |
| Esas Faaliyet Kârı | | 897.315 | 313.448 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 26 | 10.278 | 39.212 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler | 26 | (3.477) | (1.116) |
| FİNANSMAN GELİRİ / GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI | | 904.116 | 351.544 |
| Finansman Gelirleri | 27 | 1.943.895 | 791.446 |
| Finansman Giderleri | 27 | (2.676.106) | (469.712) |
| VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI) | | 171.905 | 673.278 |
| Vergi Gideri/Geliri | | (66.613) | (67.822) |
| -Dönem Vergi Gideri | 28 | (160.122) | (87.093) |
| -Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri | 28 | 93.509 | 19.271 |
| DÖNEM KARI/(ZARARI) | | 105.292 | 605.456 |
| Dönem Kâr/Zararının Dağılımı | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | - | - |
| Ana Ortaklık Payları | | 105.292 | 605.456 |
| Pay Başına Kazanç | 29 | 0,01060 | 0,06055 |

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-31.03.2013 VE 01.01.-31.03.2014 TARİHLERİ ARASI KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| | | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş |
|---|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | 01.01.- 31.03.2014 | 01.01.- 31.03.2013 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR | Dip Not | | |
| DÖNEM KARI/(ZARARI) | | 105.292 | 605.456 |
| <i>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i> | | (29.242) | (66.381) |
| Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları | | (112.429) | (82.976) |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları | | 75.878 | - |
| Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri | | 7.309 | 16.595 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) | | (29.242) | (66.381) |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER) | | 76.050 | 539.075 |
| Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider) Dağılımı | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | - | - |
| Ana Ortaklık Payları | | 76.050 | 539.075 |

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-31.03.2014 VE 01.01.-31.03.2013 TARİHLERİ ARASI KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

| | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler | | | | Birikmiş Karlar | | | | | |
|--|--|---------------------------|---|---|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltme Farkları | 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 | Özkaynaklar |
| ÖNCEKİ DÖNEM | | | | | | | | | | |
| 01.01.2013 itibariyle bakiyeler | 10.000.000 | 1.403.231 | 40.409.213 | 57.641 | 135.430 | 1.613.929 | 2.201.442 | 55.820.886 | 4 | 55.820.890 |
| Transferler | - | - | - | - | 119.488 | 2.081.954 | (2.201.442) | - | - | - |
| Toplam Kapsamlı Gelir | - | - | (66.381) | - | - | - | 605.456 | 539.075 | - | 539.075 |
| 31.03.2013 itibariyle bakiyeler | 10.000.000 | 1.403.231 | 40.342.832 | 57.641 | 254.918 | 3.695.883 | 605.456 | 56.360.961 | 4 | 56.359.965 |
| CARI DÖNEM | | | | | | | | | | |
| 01.01.2014 itibariyle bakiyeler | 10.000.000 | 1.403.231 | 38.313.915 | 113.182 | 254.918 | 3.695.883 | (1.140.555) | 52.640.574 | 4 | 52.640.578 |
| Transferler | - | - | - | - | 177.488 | (1.318.043) | 1.140.555 | - | - | - |
| Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider) | - | - | (89.942) | 60.702 | - | - | 105.292 | 76.052 | - | 76.052 |
| 31.03.2014 itibariyle bakiyeler | 10.000.000 | 1.403.231 | 38.223.973 | 173.884 | 432.406 | 2.377.840 | 105.292 | 52.716.626 | 4 | 52.716.630 |

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-31.03.2014 VE 01.01.-31.03.2013 TARİHLERİ ARASI KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

| | | Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.- 31.03.2014 | Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.- 31.03.2013 |
|---|--------------------|---|---|
| | Dip Not | | |
| A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI | | (166.302) | 1.078.489 |
| Dönem Karı/Zararı | | 105.292 | 673.278 |
| Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler | | 743.947 | 1.497.414 |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle ilgili Düzeltmeler | 14,15,16 | 497.980 | 577.576 |
| <i>Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler</i> | | | |
| - Kıdem Tazminatı Karşılığı | 19 | 282.845 | 157.356 |
| - İzin Karşılıkları | 19 | (1.515) | 79.647 |
| - Şüpheli Ticari Alacak Karşılıkları | 10 | 20.093 | 195.205 |
| Reeskont geliri | 10,27 | (48.655) | 145.856 |
| Gerçekleşmemiş kur farkı gideri | | | 302.562 |
| Maddi duran varlık satış karı, net | 26 | (6.801) | 39.212 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | | (485.969) | (1.075.610) |
| Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler | 12 | (480.619) | (723.155) |
| Ticari ve Diğer Alacaklardaki Artış/Azalış | 10 | (78.351) | (609.729) |
| Ticari Borçlardaki Artış/Azalış | 10 | 19.322 | (354.500) |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalış | 19,21 | 53.679 | 611.774 |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | | 363.270 | 1.095.082 |
| Vergi Ödemeleri / İadeleri | 28 | (477.388) | - |
| Ödenen Kıdem Tazminatı | 19 | (52.184) | (16.593) |
| B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları | | 10.576 | 38.007 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 15,16 | 23.763 | 56.276 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 15,16 | (13.187) | (18.269) |
| C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları | | (22.424) | (587.280) |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri | 8 | (22.424) | (587.280) |
| Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D) | | (178.150) | 529.216 |
| E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri | | 3.044.355 | 364.219 |
| Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E) | | 2.866.205 | 893.435 |

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK - 31 MART 2014 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: Melikgazi/Kayseri’dir. Ana ortaklık, Kayseri Ticaret Sicili Memurluğunda 5591 sicil numarası ile kayıtlıdır.

1972 yılında Kayseri’de kurulmuş olup, döşemelik, perdelik ve konfeksiyonluk kadife kumaş üretimi ve satışı faaliyetinde bulunmaktadır.

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Grup’un çalışan sayısı toplam 153’dir (31 Aralık 2013: 151’dur).

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş.’nin hisselerinin %75,22’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 % 15,28’ 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.

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.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar: (devamı)

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 İşletme/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.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar: (devamı)

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 Mart 2014 tarihinde sona eren dönem ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2013 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 Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a. 1 Ocak 2014 tarihinde başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerli yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

– TMS/UMS 1'deki değişiklikler, "Finansal tabloların sunumu": diğer kapsamlı gelirlere ilişkin değişiklik; 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Buradaki en önemli değişiklik, şirketlerin diğer kapsamlı gelir tablosunda bulunan kalemlerin, müteakip dönemlerde gelir tablosuna aktarılıp aktarılamayacağına göre gruplandırması gerekliliğidir. Bununla birlikte değişiklik, hangi kalemlerin diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alacağı konusuna açıklık getirmez.

– TMS /UMS 19'deki değişiklik: "Çalışanlara sağlanan faydalar"; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik koridor yöntemini ortadan kaldırır ve finansman maliyetinin net fon bazına göre hesaplanmasını öngörür.

- TFRS/UFRS 1'deki değişiklikler, 'Uluslararası finansal raporlama standartlarının ilk kez uygulanması': devlet kredileri; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, Uluslararası finansal raporlama standartlarının ilk kez uygulayacaklar için piyasa faizinden düşük, devlet kredisinin nasıl muhasebeleştirileceği ile ilgili bilgi verir. Ayrıca 2008 yılında yayınlanan TMS/UMS 20'e ilaveler getirerek, daha önce UFRS finansal tablo hazırlayanların da geçmişe dönük olarak, ilk defa TFRS/UFRS hazırlayanlara tanınan imtiyazdan yararlanmasını sağlar.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

a. 1 Ocak 2014 tarihinde başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerli yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar: (devamı)

- TFRS/UFRS 7'deki değişiklik, 'Finansal araçlar': varlık ve yükümlülüklerin mahsup edilmesi; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik Amerika Genel Kabul Görmüş Muhasebe Prensipleri uyarınca finansal tablo hazırlayan kuruluşlarla, TFRS/UFRS finansal tabloları hazırlayan kuruluşlar arasındaki karşılaştırmayı kolaylaştırmak için yeni açıklamaları içermektedir.

- TFRS/UFRS 10,11 ve 12 geçiş rehberindeki değişiklik; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik TFRS/UFRS 10,11 ve 12'de karşılaştırmalı bilginin sadece bir önceki dönemle ilgili verilmesini sağlayan sınırlama getirmiştir. Konsolide edilmeyecek şekilde yapılandırılmış işletmelerde ilgili açıklamalar için, ilgili değişiklikler, TFRS/UFRS 12 öncesi dönemler için karşılaştırmalı bilgi sunma zorunluluğunu kaldırmak için uygulanacaktır.

- Yıllık iyileştirmeler 2011; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yıllık iyileştirmeler, 2009–2011 raporlama dönemi içinde beş başlığı içerir.

Bu değişiklikler:

- TFRS/UFRS 1, 'Uluslararası finansal raporlama standartların ilk kez uygulanması'
- TMS/UMS 1, 'Finansal tabloların sunumu'
- TMS/UMS 16, 'Maddi duran varlıklar'
- TMS/UMS 32, 'Finansal Araçlar; Sunumları'
- TMS/UMS 34, 'Ara dönem finansal raporlama'

- TFRS/UFRS 10, 'Konsolide finansal tablolar'; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS/UFRS 10'un amacı bir veya birden çok şirkette kontrolü bulunan bir şirketin konsolide finansal tabloları sunması için konsolide finansal tabloların sunumu ve hazırlanmasıyla ilgili esasların belirlenmesidir. Kontrole ilişkin esasları belirlemekte ve konsolidasyonun temeli olan kontroller hazırlanmaktadır. Yatırımcı iştirakini kontrol ediyorsa ve bu nedenle iştirakin konsolide olması gerekmektedir. Kontrol esasının uygulanmasına yönelik düzenlemeler yatırımcının iştirakini kontrol etmesi ve bu nedenle iştirakin konsolide olması gerekliliğini tanımlamıştır. Konsolide finansal tabloların hazırlanmasına yönelik olarak muhasebe gerekliliklerini düzenlemektedir.

- TFRS/UFRS 11, Müşterek anlaşmalar; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS/UFRS 11 daha gerçekçi bir yaklaşımla şirketin yasal düzenlemeleri yerine müşterek anlaşmalara ilişkin haklar ve yükümlülükler odaklanmıştır. İki tür müşterek anlaşma bulunmaktadır: Müşterek faaliyet ve iş ortaklığı. Müşterek faaliyet, müşterek katılımcının anlaşmaya ilişkin hak ve yükümlülükler sahip olmasında ortaya çıkmaktadır ve bundan dolayı paylarına ait varlıklar yükümlülükler, gelir ve giderleri muhasebeleştirir. İş ortaklığı, iş ortağının düzenlemeye göre net varlıklar üzerindeki haklara sahip olmasıyla ortaya çıkmaktadır ve bu payların özkaynak muhasebeleştirilmesi yapılmaktadır. İş ortaklığında oransal konsolidasyona izin verilmemektedir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

a. 1 Ocak 2014 tarihinde başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerli yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar: (devamı)

- TFRS/UFRS 12, ‘Diğer işletmelerdeki paylara ilişkin açıklamalar’ ; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS/UFRS 12, müşterek anlaşmalar, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar dahil olmak üzere her çeşit yatırım ile ilgili yapılacak dipnot açıklamalarını belirlemiştir.

- TFRS/UFRS 13, ‘Gerçeğe uygun değer ölçümü’ ; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS/UFRS 13 tutarlılığın gelişmesini gerçeğe uygun değer için tam bir tanımını yaparak ve karmaşıklığın azalmasını ve tek kaynaklı gerçeğe uygun ölçümün ve dipnot açıklama gerekliliğini TFRS/UFRS üzerinden kesin tanımlamalar yaparak sağlamayı amaçlamıştır. UFRS ve Amerika Genel Kabul Görmüş Muhasebe Standartları (“GKGMS”) ile arasında uyumu sağlarken ilgili standartlarda var olan gerçeğe uygun değer uygulama ile ilave zorunluluklar getirmeyip; yalnızca uygulamaya yönelik açıklık getirmiştir.

- TFRS/UMS 27 (revize 2011), ‘Bireysel finansal tablolar’ ; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Daha önce TMS/UMS 27’de yer alıp şimdi TFRS/UFRS 10’da yer alan kontrol tanımını dışında, bireysel finansal tablolar hakkında bilgi verir.

- TMS/UMS 28 (revize 2011), ‘İştirakler ve iş ortaklıkları’ ; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS/UFRS 11’in yayımlanmasına müteakip TMS/UMS 28 (düzeltme 2011) iş ortaklıklarının ve iştiraklerin özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmesi gerekliliğini getirmiştir

- TFRYK/UFYK 20, 'Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj)' ; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorumlama yerüstü maden işletmelerinde üretim aşamasındaki hafriyat (dekapaj) maliyetinin muhasebeleştirilmesini ortaya koyar. Bu yorumlama, TFRS/UFRS raporlaması yapan madencilik şirketlerinin, varlıkların bir cevher kütleinin belirlenebilir bir bileşenine atfedilememesi durumunda, mevcut dekapaj varlıklarının açılış geçmiş yıl karlarından silinmesini de gerektirebilir.

- TMS/UMS 32’deki değişiklik, " Finansal Araçlar": varlık ve yükümlülüklerin mahsup edilmesi’ ; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TMS/UMS 32 ‘Finansal Araçlar: Sunum’ uygulamasına yardımcı olmak için vardır ve bilançodaki finansal varlıkların ve yükümlülüklerin mahsup edilmesi için gerekli bazı unsurları ortaya koymaktadır.

- TFRS/UFRS 10, 12 ve TMS/UMS 27’deki ‘yatırım işletmelerinin konsolidasyonu ile ilgili değişiklikler’ ; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik “yatırım işletmesi” tanımına giren şirketleri, bağlı ortaklıklarını konsolide etmekten muaf tutarak, bunun yerine, bu yatırımları gerçeğe uygun değer değişiklikleri kar veya zarara yansıtmak suretiyle muhasebeleştirmelerine olanak sağlamıştır. TFRS/UFRS 12’ de de yatırım işletmelerine ilişkin açıklamalar ile ilgili değişiklikler yapılmıştır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

a. 1 Ocak 2014 tarihinde başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerli yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar: (devamı)

- TMS/UMS 36'daki değişiklik, 'Varlıklarda değer düşüklüğü' geri kazanılabilir tutar açıklamalarına ilişkin'; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, değer düşüklüğüne uğramış varlığın, geri kazanılabilir değeri, gerçeğe uygun değerinden satış için gerekli masrafları düşülmesi ile bulunmuşsa; geri kazanılabilir değer ile ilgili bilgilerin açıklanmasına ilişkin ek açıklamalar getirmektedir.

- TMS/UMS 39'daki değişiklik 'Finansal Araçlar': Muhasebeleştirilmesi ve ölçümü' - 'türev araçların devredilmesi'; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişik belirtilen şartlar sağlandığı sürece, kanun ve yönetmeliklerden kaynaklanan korunma aracının taraflarının değişmesi veya karşı tarafın yenilenmesi sebebiyle finansal risklerden korunma muhasebesi uygulamasına son verilmeyeceğine açıklık getirmektedir.

- TFRYK/UFYK 21 – TMS/UMS 37, 'Zorunlu vergiler', ; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. "Karşılıklar, koşullu borçlar ve koşullu varlıklar" üzerine bu yorum vergiye ilişkin yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir.

b. 31 Mart 2014 tarihinden henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS/UFRS 9 "Finansal Araçlar - sınıflandırma ve ölçüm"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart finansal varlık ve yükümlülüklerin, sınıflandırması ve ölçümü ile ilgili TMS/UMS 39 standartlarının yerine geçmiştir. TFRS/UFRS 9; itfa edilmiş değer ve gerçeğe uygun değer olmak üzere ölçümle ilgili iki model sunmaktadır. Tüm özkaynak araçları gerçeğe uygun değeri ile ölçülürken; borçlanma araçlarının kontrata bağlı nakit getirisi Şirket tarafından alınacaksa ve bu nakit getiri faiz ve anaparayı içeriyorsa, borçlanma araçları itfa edilmiş değer ile ölçülür. Yükümlülükler için standart, TMS/UMS 39'daki itfa edilmiş maliyet yöntemi ve gömülü türevlerin ayrıştırılması da dahil olmak üzere birçok uygulamayı devam ettirmektedir. Esas önemli değişiklik, finansal yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerden takip edildiği durumlarda; muhasebesel uyumsuzluk olmadığı sürece gerçeğe uygun değer değişimindeki Şirketin kendi kredi riskinden kaynaklanan kısmın artık gelir tablosuna değil, kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmasıdır. Bu değişiklik özellikle finansal kuruluşları etkileyecektir.

- TFRS/UFRS 9'daki değişiklik, "Finansal Araçlar - genel riskten korunma muhasebesi". Bu değişiklik TFRS/UFRS 9 Finansal Araçlar standardına yer alan riskten korunma muhasebesine önemli değişiklikler getirerek riski yönetimi faaliyetlerinin finansal tablolara daha iyi yansıtılmasını sağlamıştır.

- TMS/UMS 19'daki değişiklik, "Tanımlanmış Fayda Planları", 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu sınırlı değişiklik üçüncü kişiler veya çalışanlar tarafından tanımlanmış fayda planına yapılan katkılara uygulanır. Plana yapılan katkıların hizmet süresinden bağımsız hesaplandığı; örneğin maaşının sabit bir kısmının katkı olarak alınması gibi; durumlarda nasıl muhasebeleştirme yapılacağına açıklık getirmektedir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

b. 31 Mart 2014 tarihinden henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- Yıllık İyileştirmeler 2012: 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirme projesi 2010–2012 dönem aşağıda yer alan altı standartta değişiklik getirmiştir:

- TFRS/UFRS 2; Hisse Bazlı Ödemeler
- TFRS/UFRS 3, İşletme Birleşmeleri
- TFRS/UFRS 8, Faaliyet Bölümleri
- TMS/UMS 16; Maddi Duran Varlıklar ve UMS 38, Maddi Olmayan Duran Varlıklar
- TFRS/UFRS 9, Finansal Araçlar: UMS 37, Karşılıklar, Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler
- TMS/UMS 39, Finansal Araçlar - Muhasebeleştirme ve Ölçüm

- Yıllık İyileştirmeler 2013; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirme projesi 2011–2013 dönem aşağıda yer alan 4 standarda değişiklik getirmiştir:

- TFRS/UFRS 1; “UFRS’nin İlk Uygulaması
- TFRS/UFRS 3, İşletme Birleşmeleri
- TFRS/UFRS 13, Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü
- TMS/UMS40, Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir.

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.

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 oluştuğunda 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.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.2. Ticari Alacaklar ve Şüpheli Alacak Karşılıkları (devamı)

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 İşletmeler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir.

2.5.4. Stoklar

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleştirilebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Sabit ve değişken genel üretim giderlerinin bir kısmını da içeren maliyetler stokların bağlı bulunduğu sınıfa uygun olan yöntemlere göre ve çoğunlukla ilk-giren-ilk-çıkart yöntemiyle değerlendirilir. Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ile satış gerçekleştirilmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir. Stokların net gerçekleştirilebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleştirilebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleştirilebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleştirilebilir değerinde 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.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

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.

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, oluştuğu 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).

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

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, oluştuğu 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 kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

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.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.9. Finansal Araçlar (devamı)

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 özkaynak 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 özkaynak 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 özkaynak 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 özkaynak araçları ile bu tür özkaynak 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.

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.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.9. Finansal Araçlar (devamı)

Finansal Varlıklar (devamı)

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü(devamı)

Satılmaya hazır özkaynak araçları için gerçeğe uygun değerın 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 özkaynak araçlarının gerçeğe uygun değerinde değer düşüklüğü sonrasında meydana gelen artış, doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir.

İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar için, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalır 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 özkaynak 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.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.9. Finansal Araçlar (devamı)

Finansal Varlıklar (devamı)

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 özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Grup'un tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa 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.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

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.

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 edilememesi 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.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.13. Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler (devamı)

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 tablolara yansıtılmayıp ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde dipnotlarda açıklanır.

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.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (devamı)

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.

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.

Yeniden değerlendirme modelinde; gerçeğe uygun değeri güvenilir olarak ölçülebilen bir varlık kalemi, varlık olarak muhasebeleştirildikten sonra, yeniden değerlendirilmiş tutarı üzerinden gösterilir. Yeniden değerlendirilmiş tutar, yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerinden, müteakip birikmiş amortisman ve müteakip birikmiş değer düşüklüğü zararlarının indirilmesi suretiyle bulunan değerdir.

İşletme, yatırım amaçlı gayrimenkullerini mali tablolarında maliyet yöntemi ile ölçmektedir. 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller mali tablolarında ekspertiz İşletme tarafından belirlenen tutarları üzerinden gösterilmiştir.

Yeniden değerlendirme modeliyle yatırım amaçlı gayrimenkullerdeki artışlar diğer kapsamlı gelirle ilişkilendirilmiştir.

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.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.17. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler (devamı)

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 yasallaşmış 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 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.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.17. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler (devamı)

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından 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.

2.5.18. 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.

2.5.19. 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.

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.19. Nakit Akım Tablosu (devamı)

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.

2.5.20. 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 gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

NOT 3- İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur

NOT 4- DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bağlı Ortaklıklar:

31 Mart 2014 tarihi itibariyle Grup'un bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki gibidir:

| Bağlı Ortaklık | Ana faaliyeti | Kuruluş ve faaliyet yeri | Sermayedeki Pay Oranı | |
|---|----------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| | | | 31 Mart 2014 | 31 Aralık 2013 |
| 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. Ayrı ayrı olarak yönetilmektedir.

| | 01.01.2014 | 01.01.2013 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.03.2014 | 31.03.2013 |
| Kadife Kumaş Hasılatı, net | 6.287.006 | 4.448.828 |
| Kiralama Gelirleri, net | 906.303 | 727.417 |
| Toplam | 7.193.309 | 5.176.245 |
| Bölümler arası Eliminasyon | 190.134 | 180.000 |
| Net Satışlar | 7.003.175 | 4.996.245 |

NOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 | | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|
| Kasa TL | 6.119 | 3.695 | | |
| Vadesiz Mevduat TL | 42.712 | 52.342 | | |
| Vadesiz USD | 45.713 | 100.103 | 24.246 | 51.748 |
| Vadesiz EURO | 2.653 | 7.979 | - | - |
| Vadeli EURO | 900.000 | 2.706.480 | 1.000.000 | 2.936.500 |
| Faiz Geliri Tahakkuku | 2.812 | 70 | | |
| TOPLAM | 2.866.205 | 3.044.355 | | |

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

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Hisse Senetleri | 2 | 2 |
| TOPLAM | 2 | 2 |

b) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kay-Ser Kayseri Serbest Bölge A.Ş. | 20.806 | 20.806 |
| TOPLAM | 20.806 | 20.806 |

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR

a) Kısa Vadeli Borçlanmalar

| Banka Kredileri | 31.03.2014 | | 31.12.2013 | |
|------------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | Döviz Tutarı | Kayıtlı Değeri (TL) | Döviz Tutarı | Kayıtlı Değeri (TL) |
| TEB Kurumsal AVRO Spot | - | - | 64.000 | 188.275 |
| TL Kredi Kartı | - | 67.840 | - | 24.804 |
| USD Kredi Kartı | 1.192 | 2.615 | 475 | 1.016 |
| Spot Kredi Faizi AVRO | - | - | 530 | 1.559 |
| TOPLAM TL | - | 67.840 | - | 24.804 |
| TOPLAM USD | 1.192 | 2.615 | 475 | 1.016 |
| TOPLAM AVRO | - | - | 64.530 | 189.834 |
| GENEL TOPLAM | - | 70.454 | - | 215.654 |

b) Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

| Banka Kredileri | 31.03.2014 | | 31.12.2013 | |
|-------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | Döviz Tutarı | Kayıtlı Değeri (TL) | Döviz Tutarı | Kayıtlı Değeri (TL) |
| TEB Marmara Kurumsal | 833.333 | 2.510.500 | 833.333 | 2.451.500 |
| Akbank Bahçekapı Ticari Şube | 362.444 | 1.091.898 | 362.444 | 1.066.237 |
| Teb M. Kurumsal Kredi Faizi AVRO | 1.563 | 4.710 | 8.312 | 24.453 |
| Akbank Bahçekapı Kredi Faizi AVRO | 13.748 | 41.417 | 6.201 | 18.243 |
| İş Bankası Kayseri Kredi Faizi AVRO | 47.786 | 143.959 | 10.397 | 30.586 |
| TOPLAM AVRO | 1.258.874 | 3.792.484 | 1.220.687 | 3.591.019 |
| GENEL TOPLAM | 1.258.874 | 3.792.484 | 1.220.687 | 3.591.019 |

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01 OCAK - 31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

c) Uzun Vadeli Borçlanmalar

| Banka Kredileri | 31.03.2014 | | 31.12.2013 | |
|--------------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | Döviz Tutarı | Kayıtlı Değeri (TL) | Döviz Tutarı | Kayıtlı Değeri (TL) |
| TEB Marmara Kurumsal | 2.638.892 | 7.949.926 | 2.847.225 | 8.375.968 |
| Akbank Bahçekapı Ticari Şube | 906.110 | 2.729.746 | 906.110 | 2.665.593 |
| İş Bankası Kayseri Ticari Şube | 4.000.000 | 12.050.400 | 4.000.000 | 11.767.200 |
| TOPLAM | 7.545.002 | 22.730.072 | 7.753.335 | 22.808.761 |

NOT 9 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş. | 387.465 | 3.359 |
| Companie Des Etoffes | 85.771 | 61.815 |
| K.C.G Textile EGYPT S.A.E | 108.240 | 105.496 |
| TOPLAM | 581.476 | 170.670 |

b) İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|-----------------------------------|--------------|------------|
| Özpak Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 1.032 | 686 |
| TOPLAM | 1.032 | 686 |

c) İlişkili Taraflara Diğer Borçlar

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Yönetim Kuruluna Ödenecek Ücretler | 5.727 | 5.577 |
| TOPLAM | 5.727 | 5.577 |

NOT 9 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili Taraflar Hakkında Açıklama:

- a) Companie 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.

c) İlişkili Taraflardan Alım / Satım Tablosu

1) İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları

| | 01.01.2014 | 01.01.2013 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.03.2014 | 31.03.2013 |
| Küçükçalık Tekstil Sanayi Tic. A.Ş. | 103.041 | 59.386 |
| Özpak Gıda Sanayi ve Tic. A.Ş. | 2.534 | 1.285 |
| TOPLAM | 105.575 | 60.671 |

2) İlişkili Taraflara Mal ve Hizmet Satışları

| | 01.01.2014 | 01.01.2013 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.03.2014 | 31.03.2013 |
| Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş. | 1.077.255 | 615.949 |
| Companie Des Etoffes | 23.297 | 38.471 |
| TOPLAM | 1.100.552 | 654.420 |

3) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

| | 01.01.2014 | 01.01.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.03.2014 | 31.03.2013 |
| Yönetim Kurulu Huzur Hakları ve Üst Düzey Yöneticilerin Ücretleri | 108.390 | 76.111 |

NOT 10- İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARA TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**a) İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar**

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Alıcılar (Yurt İçi) | 2.063.597 | 1.985.779 |
| Alıcılar (Yurt Dışı) | 3.266.686 | 3.213.642 |
| Alacak Senetleri (TL) | 5.012.297 | 5.524.598 |
| Alacak Reeskont (-) | (447.729) | (492.559) |
| Şüpheli Alacaklar | 1.126.074 | 1.105.982 |
| Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-) | (1.126.074) | (1.105.982) |
| TOPLAM | 9.894.851 | 10.231.460 |

Şüpheli ticari alacaklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Dönem başı | 1.105.982 | 916.426 |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar | 20.092 | 211.834 |
| Konusu kalmayan karşılıklar | - | (22.278) |
| Dönem Sonu | 1.126.074 | 1.105.982 |

a) İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------|------------------|------------------|
| İç Satıcılar | 2.337.852 | 2.321.861 |
| Dış Satıcılar | 1.009 | 986 |
| Borç Senetleri | 37.522 | 16.560 |
| Borç Reeskontu (-) | (84.605) | (80.780) |
| TOPLAM | 2.291.778 | 2.259.313 |

NOT 11 – İLİŞKİLİ OLMAYAN DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR**a) İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar**

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| Verilen Depozito ve Teminatlar | 7.608 | 6.508 |
| Vergi Dairesinden Alacaklar | 118.933 | 91.236 |
| Sosyal Güvenlik Kurumundan Alacaklar | 182 | 182 |
| TOPLAM | 126.723 | 97.926 |

NOT 11 – İLİŞKİLİ OLMAYAN DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)**b) İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar**

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ödenecek Vergiler | 35.349 | 52.259 |
| Ödenecek Diğer Yükümlülükler | 22.017 | 22.571 |
| TOPLAM | 57.366 | 74.830 |

NOT 12 – STOKLAR

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| İlk Madde Malzeme | 1.935.920 | 1.939.997 |
| Yarı Mamuller | 1.591.515 | 1.549.164 |
| Mamuller | 2.364.844 | 1.937.506 |
| Ticari Mallar | 69.308 | 63.375 |
| Diğer Stoklar | 100.440 | 91.366 |
| TOPLAM | 6.062.027 | 5.581.408 |

NOT 13 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER**a) Peşin Ödenmiş Giderler**

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen Sipariş Avansları | 166.223 | 57.817 |
| Gelecek Aylara Ait Giderler | 64.651 | 95.971 |
| İş Avansları | 203.806 | 203.566 |
| Personel Avansları | 249.337 | 251.235 |
| TOPLAM | 684.017 | 608.589 |

b) Ertelenmiş Gelirler

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Alınan Sipariş Avansları | 338.424 | 601.223 |
| TOPLAM | 338.424 | 601.223 |

NOT 14- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Cari Dönem:

| Maliyet | Y. Amaçlı Arsa | Y. Amaçlı Yer Altı Yer Üstü Düzenleri | Y. Amaçlı Binalar | Toplam |
|-------------------------------|-------------------|--|----------------------|--------------------|
| 01.01.2014 | 39.234.160 | 1.377.269 | 28.373.310 | 68.984.739 |
| Girişler | - | - | - | - |
| Çıkışlar | - | - | - | - |
| 31.03.2014 | 39.234.160 | 1.377.269 | 28.373.310 | 68.984.739 |
| Birikmiş Amortismanlar | | | | |
| 01.01.2014 | - | (366.454) | (2.803.285) | (3.169.739) |
| Girişler | - | (33.691) | (255.700) | (289.391) |
| Çıkışlar | - | - | - | - |
| 31.03.2014 | - | (400.145) | (3.058.985) | (3.459.130) |
| Net Defter Değeri | 39.234.160 | 977.124 | 25.314.325 | 65.525.609 |

Önceki Dönem:

| Maliyet | Y. Amaçlı Arsa | Y. Amaçlı Yer Altı Yer Üstü Düzenleri | Y. Amaçlı Binalar | Toplam |
|-------------------------------|-------------------|--|----------------------|--------------------|
| 01.01.2013 | 44.355.245 | 1.144.903 | 25.863.943 | 71.364.091 |
| Girişler | - | - | - | - |
| Çıkışlar | - | - | - | - |
| Yeniden Değerleme Farkı (*) | (5.121.085) | 232.366 | 2.509.367 | (2.379.352) |
| 31.12.2013 | 39.234.160 | 1.377.269 | 28.373.310 | 68.984.739 |
| Birikmiş Amortismanlar | | | | |
| 01.01.2013 | - | (246.706) | (1.842.422) | (2.089.128) |
| Girişler | - | (119.748) | (960.863) | (1.080.611) |
| Çıkışlar | - | - | - | - |
| 31.12.2013 | - | (366.454) | (2.803.285) | (3.169.739) |
| Net Defter Değeri | 39.234.160 | 1.010.815 | 25.570.025 | 65.815.000 |

(*)Şirketin aktifinde kayıtlı olan arsa ve eski fabrika binası, Sermaye Piyasası Kurulu'ndan yetkili Som Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık Tic. A.Ş.'ye değerlemesi yaptırılmış olup ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir.

Som Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık Tic. A.Ş tarafından düzenlenen 02.01.2014 ve 10.01.2014 tarihli ve SOM-1311-27409/27410/27411 sayılı raporlar ile gayrimenkul değerlemeleri yapılmıştır.

Arsa ve bina değerlemesi;

- Değerleme işlemleri 400226 SPK Lisans Numaralı Gayrimenkul Değerleme Uzmanı Nazan Özbaydar tarafından yapılmıştır.
- Değerleme çalışmalarında İkame Maliyet, Emsal Karşılaştırma, Gelir Kapitalizasyonu ve Geliştirme Yaklaşımı kullanılmıştır.
- Yeniden Değerleme Değer Artışı Farkları maliyet modeli, piyasa kirası indirgenmiş nakit akışı ve kontrat kirası indirgenmiş nakit akışı esas alınarak hesaplanan değerler uzlaştırılarak tespit edilmiştir.
- Yeniden değerlendirilmiş değeri ile kayıtlarımızda yer alan toplam 65.815.000 TL değerindeki arsa, bina ve yeraltı yerüstü düzenlemelerinin maliyet toplam maliyet değeri 16.881.181 TL'dir.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01 OCAK - 31 MART 2014 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 |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------|--------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 01.01.2013 | - | - | - | 123.896.947 | 261.457 | 629.296 | 90.550 | 195.000 | 125.073.250 |
| Girişler | - | - | - | 130.090 | - | 19.975 | - | - | 150.065 |
| Çıkışlar | - | - | - | (72.276) | (38.523) | - | - | - | (110.799) |
| 31.12.2013 | - | - | - | 123.954.761 | 222.934 | 649.271 | 90.550 | 195.000 | 125.112.516 |
| Girişler | - | - | - | 4.590 | - | 2.200 | - | - | 6.790 |
| Çıkışlar | - | - | - | - | (26.689) | - | - | - | (26.689) |
| 31.03.2014 Bakiyesi | - | - | - | 123.959.351 | 196.245 | 651.471 | 90.550 | 195.000 | 125.092.617 |
| Birikmiş Amortismanlar | | | | | | | | | |
| 01.01.2013 | - | - | - | (117.923.696) | (122.037) | (586.650) | (90.215) | - | (118.722.598) |
| D. Amortismanı | - | - | - | (1.164.939) | (26.311) | (10.520) | (67) | - | (1.201.837) |
| Çıkışlar | - | - | - | 54.095 | 36.950 | - | - | - | 91.045 |
| 31.12.2013 | - | - | - | (119.034.540) | (111.398) | (597.170) | (90.282) | - | (119.833.390) |
| D. Amortismanı | - | - | - | (236.130) | (5.284) | (2.531) | (13) | - | (243.958) |
| Çıkışlar | - | - | - | - | 9.728 | - | - | - | 9.728 |
| 31.03.2014 Bakiyesi | - | - | - | (119.270.670) | (106.954) | (599.701) | (90.295) | - | (120.067.620) |
| 31.12.2013 Net Defter Değeri | - | - | - | 4.920.221 | 111.536 | 52.101 | 268 | 195.000 | 5.279.126 |
| 31.03.2014 Net Defter Değeri | - | - | - | 4.688.681 | 89.291 | 51.770 | 255 | 195.000 | 5.024.997 |

NOT 16 – DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

| Maliyet | Haklar | Diğer Maddi Duran Varlıklar | Toplam |
|-------------------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------|
| 01.01.2013 | 2.532 | 114.321 | 116.853 |
| Girişler | - | 6.397 | 6.397 |
| Çıkışlar | - | - | - |
| 31.12.2013 | 2.532 | 120.718 | 123.250 |
| Girişler | - | - | - |
| Çıkışlar | - | - | - |
| 31.03.2014 | 2.532 | 120.718 | 123.250 |
| Birikmiş Amortismanlar | | | |
| 01.01.2013 | (506) | (49.585) | (50.091) |
| Girişler | (135) | (22.374) | (22.509) |
| Çıkışlar | - | - | - |
| 31.12.2013 | (641) | (71.959) | (72.600) |
| Girişler | (42) | (4.028) | (4.070) |
| Çıkışlar | - | - | - |
| 31.03.2014 | (683) | (75.987) | (76.670) |
| 31.12.2013 Net Defter Değeri | 1.891 | 48.759 | 50.650 |
| 31.03.2014 Net Defter Değeri | 1.849 | 44.731 | 46.580 |

NOT 17- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Cari Dönem:

- 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.
- Ekonomi Bakanlığı İhracat Genel Müdürlüğü'nün 01.04.2014 tarih 2014/D1-02134 sayılı yazıları ile 6.900 USD öngörülebilir ithalat tutarı için Dahilde İşleme İzin Belgesi düzenlenmiştir.

Önceki Dönem :

Dış Ticaret Müsteşarlığı İhracat Genel Müdürlüğü'nün 13.09.2011 tarih 2011/D1-05197 sayılı yazıları ile 70.711 USD öngörülebilir ithalat tutarı için Dahilde İşleme İzin Belgesi düzenlenmiştir. Bu söz konusu belgenin geçerlilik süresi 10.07.2012 olup, kapama işlemleri tamamlanmıştır.

Dış Ticaret Müsteşarlığı İhracat Genel Müdürlüğü'nün 19.04.2012 tarih 2012/D1-02639 sayılı yazıları ile 35.701,71 USD öngörülebilir ithalat tutarı için Dahilde İşleme İzin Belgesi düzenlenmiştir. Geçerlilik süresi 18.10.2012 olmakla beraber belge 31.07.2012 tarihinde tamamlanarak kapatılmıştır.

NOT 17- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI (devamı)

Kurum, tekstil ve elyafının hazırlanması ve iplik haline getirilmesi, tekstil dokumacılığı konusunda modernizasyon yatırımı için 30.12.2011 tarih ve B-103561 no.lu Yatırım Teşvik Belgesi almıştır. Teşvik belgesinin toplam yatırım tutarı 5.695.104 TL olup, indirimli vergi oranı %80, yatırım katkı oranı %35'dir. 31.12.2011 tarihi itibarıyla yatırım teşvik belgesinde kayıtlı sabit yatırım tutarının %10 ödenme şartı sağlanmıştır. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla yapılan harcama tutarı 4.955.881 TL'dir. Yatırıma katkı tutarı 1.734.559 TL olup bu tutarın 19.231 TL'sinden 2011 yılı içinde yararlanılmıştır. 31.12.2013 tarihi itibarıyla gelecek yıla devreden yatırım katkı tutarı 1.715.327 TL'dir.

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 |

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK - 31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 18 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)**

| | | | | |
|--|--|--|--------------------------------------|---|
| 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 Ürt.Konf.San.Tic.Ltd.Şti | | | 1.376 | Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır |
| 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. |
| TOPLAM | | | 1.126.074 | |

İşletme tarafından verilen TRİ'ler;

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | 49.575 | 33.465 |
| 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 | 18.000.000 | 18.000.000 |
| 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 | 18.049.575 | 18.033.465 |

İşletme'nin vermiş olduğu diğer TRİ'lerin İşletmenin öz kaynaklarına oranı 31.03.2014 tarihi itibariyle % 34'dür. (31.12.2013 tarihi itibariyle % 34'dür.)

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK - 31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 18 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)****TRİ'lerin para birimi cinsinden detayı aşağıdaki gibidir:**

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| TL | 18.049.575 | 18.033.465 |
| Toplam | 18.049.575 | 18.033.465 |

Verilen Teminatların Dökümü:

| Banka Adı | Verildiği Yer | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| TEB | Kayseri 5.İcra Müd. | 16.110 | - |
| TEB | Bakırköy 2. Asliye Tic.Mahkemesi | 15.315 | 15.315 |
| TEB | Bursa 1. Asliye Tic.Mahkemesi | 18.150 | 18.150 |
| İş Bankası | İpotek | 18.000.000 | 18.000.000 |
| TOPLAM | | 18.049.575 | 18.033.465 |

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

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Personele Borçlar | 218.574 | 196.384 |
| Sosyal Güvenlik Kesintileri | 95.081 | 92.189 |
| TOPLAM | 313.655 | 288.573 |

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Yıllık İzin Karşılığı | 116.982 | 118.497 |
| TOPLAM | 116.982 | 118.497 |

NOT 19 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)**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.

Kıdem tazminatı tavanı 6 ayda bir revize edilmekte olup, 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı tavanı 3.438,22 TL’dir. (31 Aralık 2013 – 3.254,54 TL) Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, İşletme’ye kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Açılış bakiyesi | 1.666.282 | 1.509.966 |
| Hizmet maliyeti | 200.705 | 207.248 |
| Faiz maliyeti | 82.140 | 57.832 |
| Dönem içinde ödemeler | (52.184) | (39.336) |
| Aktüeryal kayıp | (75.878) | (69.428) |
| TOPLAM | 1.821.065 | 1.666.282 |

NOT 20- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

| | 01.01.2014 | 01.01.2013 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.03.2014 | 31.03.2013 |
| Personel Ücret Giderleri | 1.351.605 | 984.694 |
| Amortisman ve İtfa Giderleri | 424.992 | 577.576 |
| TOPLAM | 1.776.597 | 1.562.270 |

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK - 31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 21 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER****Diğer Dönen Varlıklar**

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Devreden KDV | 3.117.232 | 3.160.935 |
| TOPLAM | 3.117.232 | 3.160.935 |

NOT 22 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**a)Sermaye**

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Kayıtlı sermaye tavanı | 30.000.000 | 30.000.000 |
| Ödenmiş sermaye | 10.000.000 | 10.000.000 |

| Ortaklık Yapısı; | 31.03.2014 | | 31.12.2013 | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Hisse Oranı % | Hisse Tutarı | Hisse Oranı % | Hisse Tutarı |
| Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş | 75,22 | 7.522.610 | 74,96 | 7.496.323 |
| Yaşar ve Yılmaz Küçükçalık | 9,50 | 949.997 | 9,50 | 949.998 |
| Diğer-Halka Arz | 15,28 | 1.527.393 | 15,54 | 1.553.679 |
| TOPLAM | 100 | 10.000.000 | 100 | 10.000.000 |

Bağlı Ortaklık-(Lüks Gayrimenkul A.Ş.)

| | 31.03.2014 | 31.12. 2013 |
|-----------------|-------------------|--------------------|
| 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:

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Sermaye düzeltmesi farkları | 1.403.231 | 1.403.231 |
| TOPLAM | 1.403.231 | 1.403.231 |

NOT 22 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)**c) Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler**

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları | 47.779.962 | 47.892.391 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları | 217.359 | 141.481 |
| Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri | (9.599.464) | (9.606.774) |
| TOPLAM | 38.397.857 | 38.427.098 |

d) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedirler. 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, 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, 31.03.2014 tarihli bilançosuna göre öz sermayesi aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır.

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Yasal Yedekler | 432.406 | 254.918 |
| TOPLAM | 432.406 | 254.918 |

e) Geçmiş Yıllar Karları

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Geçmiş Yıl Karları | 2.377.840 | 3.695.883 |
| TOPLAM | 2.377.840 | 3.695.883 |

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK - 31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 23 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)**

| | 01.01.- 31.03.2014 | 01.01.- 31.03.2013 |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| HASILAT | | |
| Yurt İçi Satışlar | 4.262.966 | 2.964.622 |
| Hizmet Satışları | 1.603 | - |
| Ticari Mal Satışları | 3.036 | 29.996 |
| Yurt Dışı Satışlar | 2.359.206 | 1.627.954 |
| Yurt Dışı Ticari Mal Satışları | 3.484 | - |
| Kiralama Gelirleri | 716.169 | 547.417 |
| Diğer Gelirler | - | 20.634 |
| Satıştan İadeler | (146.991) | (191.606) |
| Satış İskontoları | (141.848) | (2.773) |
| Diğer İndirimler | (54.450) | - |
| TOPLAM | 7.003.175 | 4.996.245 |

| | 01.01.- 31.03.2014 | 01.01.- 31.03.2013 |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| SATIŞLARIN MALİYETİ (-) | | |
| Satılan Mamuller Maliyeti | 4.690.756 | 3.289.584 |
| Satılan Ticari Mallar Maliyeti | 45.671 | 47.780 |
| Satılan Hizmet Maliyeti | 181.686 | 274.729 |
| Diğer Satışların Maliyeti | 44 | 16.926 |
| TOPLAM | 4.918.157 | 3.629.019 |

Üretim ve Satış Miktarları

| | Üretim (Mt) 01.01.- 31.03.2014 | Üretim (Mt) 01.01.- 31.03.2013 | Satış(Mt) 01.01.- 31.03.2014 | Satış (Mt) 01.01.- 31.03.2013 |
|---------------|---|---|---|--|
| Kadife | 444.083 | 377.491 | 373.663 | 342.468 |

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK - 31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 24 –PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**

| | 01.01.- 31.03.2014 | 01.01.- 31.03.2013 |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Genel Yönetim Giderleri | 708.042 | 524.756 |
| Pazarlama Giderleri | 446.136 | 356.810 |
| TOPLAM | 1.154.178 | 881.566 |

| a) Pazarlama Giderleri | 01.01.- 31.03.2014 | 01.01.- 31.03.2013 |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| İşçi Ücret ve Giderleri | 26.834 | 27.773 |
| Memur Ücret ve Giderleri | 106.842 | 65.087 |
| Yurtiçi ve Yurtdışı Fuar Giderleri | 94.619 | - |
| İhracat Komisyon Giderleri | 30.410 | - |
| İhracat Navlun ve Sigorta Giderleri | 73.609 | - |
| Çeşitli Giderler | 113.712 | 263.902 |
| Vergi Resim ve Harçlar | 110 | 48 |
| TOPLAM | 446.136 | 356.810 |

| b) Genel Yönetim Giderleri | 01.01.- 31.03.2014 | 01.01.- 31.03.2013 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| İşçi Ücret ve Giderleri | 1.799 | 14.233 |
| Memur Ücret ve Giderleri | 112.515 | 109.030 |
| Kıdem Tazminatı Karşılıkları | 282.845 | - |
| Seyahat Giderleri | 80.841 | - |
| Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler | 65.377 | 58.966 |
| Çeşitli Giderler | 138.387 | 320.653 |
| Vergi Resim ve Harçlar | 13.474 | 5.438 |
| Tükenme Payları ve Amortisman Giderleri | 12.804 | 16.436 |
| TOPLAM | 708.042 | 524.756 |

NOT 25 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

| | 01.01.- 31.03.2014 | 01.01.- 31.03.2013 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Çeşitli Olağan Gelir ve Karlar | 3.125 | 2.472 |
| Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar | 194 | 21.265 |
| TOPLAM | 3.319 | 23.737 |

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

| | 01.01.- 31.03.2014 | 01.01.- 31.03.2013 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Şüpheli Alacaklar Karşılık Giderleri | 20.093 | 195.205 |
| Çeşitli Olağan Dışı Gider ve Zararlar | 16.518 | - |
| Ödenen Diğer Ceza ve Tazminatlar | 233 | 234 |
| Diğer Çeşitli Olağan Dışı Gider ve Zararlar | - | 510 |
| TOPLAM | 36.844 | 195.949 |

NOT 26 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER**1-Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler**

| | 01.01.- 31.03.2014 | 01.01.- 31.03.2013 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Maddi Duran Varlık Satış Karı | 10.278 | 39.212 |
| TOPLAM | 10.278 | 39.212 |

2-Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

| | 01.01.- 31.03.2014 | 01.01.- 31.03.2013 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Maddi Duran Varlık Satış Zararı | 3.477 | 1.116 |
| TOPLAM | 3.477 | 1.116 |

NOT 27- FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

| a) Finansman Gelirleri | | |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | 01.01.- 31.03.2014 | 01.01.- 31.03.2013 |
| Faiz Geliri | 21.714 | 10.674 |
| Kambiyo Karları | 1.121.624 | 357.898 |
| İhracat Kur Farkları | 223.393 | 121.276 |
| Borç Senetleri Reeskont Faiz Geliri | 84.605 | 3.134 |
| Önceki Yıl Alacak Senetleri Reeskontu | 492.559 | 298.464 |
| TOPLAM | 1.943.895 | 791.446 |
| b) Finansman Giderleri | | |
| | 01.01.- 31.03.2014 | 01.01.- 31.03.2013 |
| Kambiyo Zararları | 1.785.979 | 40.275 |
| İhracat Kur Farkları | 131.042 | 35.563 |
| Alacak Senetleri Reeskont Faizi | 447.729 | 200.763 |
| Önceki Yıl Borç Senet Reeskont Faizi | 80.780 | 1.147 |
| Faiz Giderleri | 230.576 | 191.964 |
| TOPLAM | 2.676.106 | 469.712 |

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 2014 ve 31 Mart 2013 tarihleri itibariyle bilançoya yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri ve alacakları aşağıdaki gibidir;

| | 31.03.2014 | 31.03.2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Cari Vergi Yükümlülüğü | | |
| Kurumlar Vergisi Karşılığı | (160.122) | (87.093) |
| Peşin Ödenmiş Vergi ve Fonlar * | 3.359 | 1.769 |
| Ödenecek/ İade Kurumlar Vergisi | (156.763) | 85.324 |

- Peşin ödenmiş vergi tutarının tamamı Lüks Gayrimenkul A.Ş.’ye ait olup ayrıca Lüks Kadife tarafından kesinti yoluyla ödenmiş 404 TL Peşin ödenmiş vergi bulunmaktadır.

NOT 28 – VERGİLER (devamı)

31 Mart 2014 ve 31 Mart 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un gelir tablosuna yansıyan gelir/(giderleri) aşağıdaki gibidir;

| | 01.01.- 31.03.2014 | 01.01.- 31.03.2013 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vergi gideri/(geliri) | | |
| Cari kurumlar vergisi | (160.122) | (87.093) |
| Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri | 93.509 | 19.271 |
| Toplam | (66.613) | (67.822) |

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. 2014 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (2013: %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.

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 sayılı Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar 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.

NOT 28 – VERGİLER (devamı)**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 2014 ve 31 Aralık 2013 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 2014 tarihindeki TL'nin satın alım gücü temel alınarak raporlanmış TMS/TFRS değerleri arasındaki farklar;

| Varlıklar/Yükümlülükler | Geçici Farklar | | Vergi Varlığı /Yükümlülüğü | |
|--|---------------------|---------------------|----------------------------|--------------------|
| | 31.03.2014 | 31.12.2013 | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
| Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı | 113.571 | 113.571 | 22.714 | 22.714 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar | (1.051.445) | (1.370.527) | (210.289) | (274.105) |
| Kredi Değerleme farkları | (44.725) | 54.696 | (8.945) | 10.939 |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | 1.002.028 | 816.063 | 200.406 | 163.213 |
| Kullanılmayan İzin Ücret Karşılığı | 116.982 | 118.497 | 23.396 | 23.699 |
| Ticari Alacak ve Borçlar Değerleme Farkı | 168.423 | 104.995 | 33.685 | 20.999 |
| Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri -Net | 304.834 | (162.705) | 60.967 | (32.541) |
| M.D.V Yeniden Değerleme Farkları | (47.779.962) | (47.892.391) | (9.555.992) | (9.578.478) |
| Tanımlanmış Fayda Planları | (217.359) | (141.481) | (43.472) | (28.296) |
| Toplam | (47.692.487) | (48.196.577) | (9.538.497) | (9.639.315) |

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle gelir tablosuna yansıyan ertelenmiş vergi gelir/(giderleri) hareketi aşağıdaki gibidir;

| Ertelenmiş Vergi Varlıkları/Yükümlülükleri | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
| 1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi | (9.639.315) | (10.154.645) |
| Ertelenmiş vergi geliri/(gideri) | 93.509 | 5.391 |
| Kapsamlı Gelire İlişkin Ertelenmiş Vergi | 7.309 | 509.939 |
| Kapanış bakiyesi | (9.538.497) | (9.639.315) |

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK - 31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 28 – VERGİLER (devamı)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir;

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Muhasebe Karı | 800.500 | 2.477.498 |
| Yerel Vergi Oranı üzerinden hesaplanan vergi | 160.100 | 477.388 |
| Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi | 22 | 794 |
| İndirilecek istisna ve indirimlerin vergi etkisi | - | (633) |
| Kurumlar vergisi karşılığı | 160.122 | 477.549 |

NOT 29 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç, net karın raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. 31 Mart 2014 tarihinde hisse başına kazanç 0,01060 TL (31 Aralık 2013 tarihinde hisse başına kayıp 0,1140 TL)

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK - 31 MART 2014 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:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU

| | Cari Dönem (31.03.2014) | | | | | Önceki Dönem (31.12.2013) | | | | |
|---|-------------------------|------------------|--------------------|----------------|----------|---------------------------|------------------|--------------------|----------------|----------|
| | TL karşılığı | ABD Doları | AVRO | GBP | Diğer | TL karşılığı | ABD Doları | AVRO | GBP | Diğer |
| 1- Ticari Alacaklar | 3.460.697 | 1.151.943 | 186.467 | 103.851 | - | 3.412.668 | 1.153.547 | 104.778 | 183.110 | - |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil) | 2.814.562 | 45.713 | 902.653 | - | - | 2.988.248 | 24.246 | 1.000.000 | - | - |
| 2b. Parasal olmayan Finansal varlıklar | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Diğer | 124.686 | 47.496 | 6.801 | - | - | 2.870 | 204 | 829 | - | - |
| 4. Dönen Varlıklar (1+2+3) | 6.399.945 | 1.245.152 | 1.095.921 | 103.851 | - | 6.403.786 | 1.177.997 | 1.105.607 | 183.110 | - |
| 8. Duran Varlıklar (5+6+7) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9. Toplam Varlıklar (4+8) | 6.399.945 | 1.245.152 | 1.095.921 | 103.851 | - | 6.403.786 | 1.177.997 | 1.105.607 | 183.110 | - |
| 10. Ticari Borçlar | 1.009 | - | 335 | - | - | 650.938 | 204.885 | 72.362 | - | - |
| 11. Finansal Yükümlülükler | 3.795.099 | 1.192 | 1.258.874 | - | - | 3.781.869 | 475 | 1.285.217 | - | - |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | 113.053 | 42.489 | 6.654 | - | - | 101.720 | 46.190 | 1.068 | - | - |
| 12b. parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | 3.909.161 | 43.681 | 1.265.863 | - | - | 4.534.527 | 251.550 | 1.358.647 | - | - |
| 14. Ticari Borçlar | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15. Finansal Yükümlülükler | 22.730.072 | - | 7.545.002 | - | - | 22.808.761 | - | 7.753.335 | - | - |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | 22.730.072 | - | 7.545.002 | - | - | 22.808.761 | - | 7.753.335 | - | - |
| 18. Toplam Yükümlülükler (13+17) | 26.639.233 | 43.681 | 8.810.865 | - | - | 27.343.288 | 251.550 | 9.111.982 | - | - |
| 19. Bilânço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19b. Hedge edilen toplam yükümlülükler tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19) | (20.239.288) | 1.201.471 | (7.714.944) | 103.851 | - | (20.939.502) | 926.447 | (8.006.375) | 183.110 | - |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7b.23) (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (20.363.974) | 1.153.975 | (7.721.745) | 103.851 | - | (20.942.372) | 926.243 | (8.007.204) | 183.110 | - |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23. İhracat * | 2.362.690 | 768.515 | 139.531 | 66.272 | - | 9.305.225 | 2.337.460 | 1.492.385 | 325.712 | - |
| 24. İthalat * | 24.331 | - | 7.908 | - | - | 556.106 | 288.460 | 13.099 | - | - |

* İhracat ve ithalat tutarlarının Türk Lirasına çevrilmesinde ağırlıklı ortalama kurlar esas alınmıştır.

NOT 31- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRA ORTAYA ÇIKAN HUSUSLAR

1. Mali tablolar 12.05.2014 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

NOT 32- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ**Kredi Riski:**

| CARI DÖNEM (31.03.2014) | 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) | 581.476 | 9.894.851 | - | 126.723 | .2.857.274 | 8.931 |
| Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - | - |
| A. Vadesi Geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 581.476 | 9.894.851 | - | 126.723 | 2.857.274 | 8.931 |
| 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) | - | 1.126.074 | - | - | - | - |
| Değer düşüklüğü | - | (1.126.074) | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - |

NOT 32- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ (devamı)**Kredi Riski: (devamı)**

| ÖNCEKİ DÖNEM (31.12.2013) | 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) | 170.671 | 10.231.460 | - | 97.926 | 3.040.590 | 3.765 |
| Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - | - |
| A. Vadesi Geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 170.671 | 10.231.460 | - | 97.926 | 3.040.590 | 3.765 |
| 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) | - | 1.105.982 | - | - | - | - |
| Değer düşüklüğü | - | (1.105.982) | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - |

NOT 32- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ (devamı)**VADESİ GEÇMİŞ ANCAK DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜNE UĞRAMAMIŞ VARLIKLARIN YAŞLARINA İLİŞKİN TABLO:**

| Cari dönem (31.03.2014) | Alacaklar | | Bankalardaki Mevduat | Türev Araçlar | Diğer |
|---|------------------|-----------------|----------------------|---------------|-------|
| | Ticari Alacaklar | Diğer Alacaklar | | | |
| Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş | - | - | 2.857.274 | - | - |
| Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş | - | 118.933 | - | - | - |
| Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş | - | - | - | - | - |
| Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş | - | 182 | - | - | - |
| Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş | - | - | - | - | - |
| Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - |
| Önceki dönem (31.12.2013) | Alacaklar | | Bankalardaki Mevduat | Türev Araçlar | Diğer |
| | Ticari Alacaklar | Diğer Alacaklar | | | |
| Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş | - | - | 3.040.590 | - | - |
| Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş | - | 91.236 | - | - | - |
| Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş | - | - | - | - | - |
| Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş | - | 182 | - | - | - |
| Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş | - | - | - | - | - |
| Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - |

**Likidite Riskine İlişkin Tablo
Cari Dönem (31.03.2014)**

| Sözleşme Uyarınca Vadeler | Defter değeri | Sözleşme uyarınca nakit Çıktılar 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 | 26.402.925 | 26.540.593 | 1.244.029 | 2.428.824 | 21.525.032 | 1.205.040 |
| 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

NOT 32- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ (devamı)**Likidite Riskine İlişkin Tablo
Cari Dönem (31.12.2013)**

| 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 | 2.291.778 | 2.291.778 | 2.254.256 | 16.560 | 20.962 | - |
| Diğer Borçlar | 57.366 | 57.366 | 35.349 | 22.017 | - | - |
| 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 (31.12.2013)

| 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 | 26.540.593 | 26.540.593 | 826.970 | 2.904.862 | 19.278.601 | 3.530.160 |
| 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 | | | | | | |

NOT 32- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ (devamı)**Likidite Riskine İlişkin Tablo
Önceki Dönem (31.12.2013)**

| 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 | 2.259.313 | 2.259.313 | 2.242.753 | 16.560 | - | - |
| Diğer Borçlar | 74.830 | 74.830 | 52.259 | 22.571 | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |

DÖVİZ KURU DUYARLILIK ANALİZİ TABLOSU

| DÖVİZ KURU DUYARLILIK ANALİZİ TABLOSU | | | | |
|--|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Cari Dönem (31.03.2014) | | | | |
| | Kar/Zarar | | Özkaynaklar | |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde: | | | | |
| 1- ABD Doları Net varlık/yükümlülüğü | 252.697 | (252.697) | 252.697 | (252.697) |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım(-) | - | - | - | - |
| 3- ABD Doları net etki (1+2) | 252.697 | (252.697) | 252.697 | (252.697) |
| Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde: | | | | |
| 4- Avro Net varlık/yükümlülüğü | (2.322.083) | 2.322.083 | (2.322.083) | 2.322.083 |
| 5- Avro riskinden korunan kısım(-) | - | - | - | - |
| 6- AVRO net etki (4+5) | (2.322.083) | 2.322.083 | (2.322.083) | 2.322.083 |
| Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama % 10 değerlenmesi halinde | | | | |
| 7- Diğer Döviz Net varlık/yükümlülüğü | 37.743 | (37.743) | 37.743 | (37.743) |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım(-) | - | - | - | - |
| 9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8) | 37.743 | (37.743) | 37.743 | (37.743) |
| TOPLAM (3+6+9) | (2.031.643) | 2.031.643 | (2.031.643) | 2.031.643 |

NOT 32- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ (devamı)**DÖVİZ KURU DUYARLILIK ANALİZİ TABLOSU (devamı)**

| DÖVİZ KURU DUYARLILIK ANALİZİ TABLOSU | | | | |
|--|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Önceki Dönem (31.12.2013) | | | | |
| | Kar/Zarar | | Özkaynaklar | |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde: | | | | |
| 1- ABD Doları Net varlık/yükümlülüğü | 197.688 | (197.688) | 197.688 | (197.688) |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım(-) | - | - | - | - |
| 3- ABD Doları net etki (1+2) | 197.688 | (197.688) | 197.688 | (197.688) |
| Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde: | | | | |
| 4- Avro Net varlık/yükümlülüğü | (2.351.315) | 2.351.315 | (2.351.315) | 2.351.315 |
| 5- Avro riskinden korunan kısım(-) | - | - | - | - |
| 6- AVRO net etki (4+5) | (2.351.315) | 2.351.315 | (2.351.315) | 2.351.315 |
| Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama % 10 değerlenmesi halinde | | | | |
| 7- Diğer Döviz Net varlık/yükümlülüğü | 64.297 | (64.297) | 64.297 | (64.297) |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım(-) | - | - | - | - |
| 9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8) | 64.297 | (64.297) | 64.297 | (64.297) |
| TOPLAM (3+6+9) | (2.089.330) | 2.089.330 | (2.089.330) | 2.089.330 |

FAİZ POZİSYONU TABLOSU

| | | Cari Dönem | Önceki Dönem |
|---|---|-------------------|---------------------|
| | | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
| Sabit faizli finansal araçlar | | 12.141.663 | 12.002.103 |
| Finansal varlıklar | Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar | 2 | 2 |
| | Satılmaya hazır finansal varlıklar | 20.806 | 20.806 |
| Finansal yükümlülükler (Not 8) | | 12.120.855 | 11.981.295 |
| Değişken faizli finansal araçlar | | 14.282.070 | 14.559.298 |
| Finansal varlıklar | | - | - |
| Finansal yükümlülükler (Not 8) | | 14.282.070 | 14.559.298 |

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

Yoktur.