

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Haziran 2018 ara hesap döneminde ait
özet konsolide finansal tablolar ve sınırlı denetim
raporu**

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin sınırlı denetim raporu	1 - 2
Ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu	3 - 4
Ara dönem özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	5 - 6
Ara dönem özet konsolide özkaynak değişim tablosu	7
Ara dönem özet konsolide nakit akış tablosu	8
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	9 - 46

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayii Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayii Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ile Bağlı Ortaklığı'nın ("Grup") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Şartlı Sonucun Dayanakları

Grup'un 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 17.937.014 TL tutarında stokları mevcuttur (31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla- 14.702.261 TL). Yapılan sınırlı inceleme çalışmaları neticesinde, stokların birim maliyetlerinin doğruluğu konusunda yeteri kadar bulgu elde edilememiştir. Bu hususun bir sonucu olarak, 30 Haziran 2018, 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kaydedilmiş stok hesapları ile ilgili dönem / yıla ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, özkaynak değişim tablosunu ve nakit akış tablosunu oluşturan unsurlar için herhangi bir düzeltme yapılmasının gerekli olup olmadığı tespit edilememiştir.

Grup, yatırım amaçlı gayri menkullerini finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleri ile gösterme politikasını benimsemiştir. Grup'un 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 71.216.000 TL tutarında yatırım amaçlı gayrimenkulleri mevcuttur (31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla- 71.216.000 TL). UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Standardına göre, gerçeğe uygun değer yöntemini seçmiş olan bir işletme, yatırım amaçlı gayrimenkullerini, en az yılda bir kere, gerçeğe uygun değer yöntemi ile ölçmesi gerekmektedir. Grup gerçeğe uygun değer güncelleme işlemini en son 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla yapmıştır. Dolayısıyla 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla, yatırım amaçlı gayrimenkullerin o tarihte güncel olan gerçeğe uygun değer yöntemi ile taşınmamasından ötürü söz konusu tutar üzerinde ve 30 Haziran 2018, 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren dönemlerine / yıla ait konsolide finansal durum tablosu ve konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ve nakit akış tablosunu oluşturan unsurlar için herhangi bir düzeltme yapılmasının gerekli olup olmadığı tespit edilememiştir.

Şartlı Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, Şartlı Sonucun Dayanağı paragrafında belirtilen hususlar hariç olmak üzere, ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı”na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Grup’un Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na (“TMS”) uygun olarak 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları bir başka Denetim Şirketi tarafından denetlenmiş ve söz konusu şirket 12 Mart 2018 tarihli raporunda söz konusu konsolide finansal tablolar üzerinde olumlu görüş beyan etmiştir. Grup’un TMS 34’e uygun olarak 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet konsolide finansal tabloları da aynı denetim şirketi tarafından sınırlı incelemeye tabi tutulmuş ve söz konusu denetim şirketi 21 Ağustos 2017 tarihli raporunda ilgili ara dönem özet konsolide finansal tabloların TMS 34’e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varılmasına sebep olacak herhangi bir hususa rastlamadığını ifade etmiştir.

Dikkat Çekilen Husus

2.1.2 no.lu Dipnotta açıklanan 2017 ve 2016 yılları hesap dönemi üzerinde yapılan düzeltmelere dikkat çekeriz. Ancak bu husus, tarafımızca verilen sınırlı denetim sonucunu etkilememektedir.

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



Ferzan Ülgen, SMMM
Sorumlu Denetçi

27 Ağustos 2018
İstanbul, Türkiye

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı**30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla****konsolide finansal durum tablosu****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**

		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş (yeniden düzenlenmiş) (Dipnot 2.1.2)	Bağımsız denetimden geçmiş (yeniden düzenlenmiş) (Dipnot 2.1.2)
	Dipnot	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
Varlıklar				
Dönen varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	5	22.207.090	3.569.717	1.530.929
Ticari alacaklar		16.670.723	14.475.296	11.018.107
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	8	906.420	461.570	119.271
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	9	15.764.303	14.013.726	10.898.836
Diğer alacaklar		679.442	629.686	194.251
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	10	679.442	629.686	194.251
Türev finansal araçlar		-	-	72.396
Stoklar	11	17.937.014	14.702.261	12.956.764
Peşin ödenmiş giderler	12	720.046	787.717	972.460
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	26	7.165	-	-
Diğer dönen varlıklar		3.726.367	3.387.713	3.250.626
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar</i>	20	3.726.367	3.387.713	3.250.626
Toplam dönen varlıklar		61.947.847	37.552.390	29.995.533
Duran varlıklar				
Finansal yatırımlar		-	20.806	20.806
Türev finansal araçlar		-	-	193.406
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	13	71.216.000	71.216.000	71.216.000
Maddi duran varlıklar	14	29.579.145	29.735.146	31.697.280
Maddi olmayan duran varlıklar	15	6.472	12.365	46.173
Peşin ödenmiş giderler	12	33.067	-	-
Toplam duran varlıklar		100.834.684	100.984.317	103.173.665
Toplam varlıklar		162.782.531	138.536.707	133.169.198

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibariyle
konsolide finansal durum tablosu

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

	Dipnot	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2018	Bağımsız denetimden geçmiş (yeniden düzenlenmiş) (Dipnot 2.1.2) 31 Aralık 2017	Bağımsız denetimden geçmiş (yeniden düzenlenmiş) (Dipnot 2.1.2) 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR				
Kısa vadeli yükümlülükler				
Kısa vadeli borçlanmalar	7	8.818.290	11.135.587	1.647.476
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	18.138.117	9.843.839	11.426.355
Ticari borçlar		6.768.234	4.399.937	3.340.080
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	8	827	203.589	95.691
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	9	6.767.407	4.196.348	3.244.389
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	597.573	491.970	377.672
Diğer borçlar		220.261	302.792	192.436
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	8	-	4	4.785
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	10	220.261	302.788	187.651
Türev finansal araçlar		11.873	44.877	-
Ertelenmiş gelirler	12	1.536.448	2.011.802	1.145.506
Dönem kârı vergi yükümlülüğü	26	274.362	200.172	229.266
Kısa vadeli karşılıklar		618.975	438.481	283.028
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	18	618.975	438.481	283.028
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		-	20.051	-
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		36.984.133	28.889.508	18.641.819
Uzun vadeli yükümlülükler				
Uzun vadeli borçlanmalar	7	28.036.387	12.532.331	18.757.099
Türev finansal araçlar		25.391	80.192	-
Uzun vadeli karşılıklar		1.210.074	1.191.454	1.022.594
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	18	1.210.074	1.191.454	1.022.594
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	26	14.882.564	14.855.417	15.037.559
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		44.154.416	28.659.394	34.817.252
Özkaynaklar				
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		81.643.982	80.987.805	79.710.123
Ödenmiş sermaye	21	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	21	1.403.231	1.403.231	1.403.231
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer Kapsamlı gelirler veya giderler		42.229.590	42.426.343	42.533.363
<i>Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları</i>		41.126.196	41.126.196	41.126.196
<i>Diğer kazanç/kayıplar</i>		1.103.394	1.300.147	1.407.167
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.800.208	1.388.762	1.102.016
Geçmiş yıllar kârları/zararları		25.358.023	24.805.360	10.865.634
Dönem net kârı/zararı		852.930	964.109	13.805.879
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	4
Toplam özkaynaklar		81.643.982	80.987.805	79.710.127
TOPLAM KAYNAKLAR		162.782.531	138.536.707	133.169.198

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait
özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**

Kar veya zarar kısmı	Dip Not	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı
		denetimden geçmiş (yeni- denetimden düzenlenmiş) (Dipnot 2.1.2) 1 Ocak – 30 Haziran 2018	denetimden geçmiş (yeni- denetimden düzenlenmiş) (Dipnot 2.1.2) 1 Ocak – 30 Haziran 2017	denetimden geçmemiş (yeni- denetimden düzenlenmiş) (Dipnot 2.1.2) 1 Nisan – 30 Haziran 2018	denetimden geçmemiş (yeni- denetimden düzenlenmiş) (Dipnot 2.1.2) 1 Nisan – 30 Haziran 2017
Hasılat	22	29.638.030	19.828.872	16.010.150	10.609.157
Satışların maliyeti (-)	22	(18.409.834)	(11.033.841)	(9.896.587)	(5.912.034)
Brüt kâr/zarar		11.228.196	8.795.031	6.113.563	4.697.123
Genel yönetim giderleri (-)		(1.846.084)	(1.550.660)	389.079	(540.009)
Pazarlama giderleri (-)		(2.528.980)	(1.486.650)	(1.511.203)	(757.057)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	23	1.775.166	1.750.596	851.582	884.126
Esas faaliyetlerden diğer giderler(-)	23	(576.364)	(1.598.633)	218.480	(903.844)
Esas faaliyet kârı/zararı		8.051.934	5.909.684	6.061.501	3.380.339
Finansman gelirleri	25a	2.083.413	781.734	1.146.985	385.496
Finansman giderleri (-)	25b	(8.644.578)	(3.887.500)	(5.705.355)	(1.504.734)
Vergi öncesi karı/zararı		1.490.769	2.803.918	1.503.131	2.261.101
Vergi gideri/geliri		(637.839)	(342.136)	(572.634)	(157.475)
-Dönem vergi gideri/geliri	26	(561.503)	(388.203)	(273.419)	(139.890)
-Ertelenmiş vergi gideri/geliri	26	(76.336)	46.067	(299.215)	(17.585)
Dönem karı/zararı		852.930	2.461.782	930.497	2.103.626
Dönem kâr/zararının dağılımı					
Ana ortaklık payları		852.930	2.461.782	930.497	2.103.626
Pay başına kazanç		0,0853	0,2462	0,0930	0,2104

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait
özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı denetimden geçmiş (yeniden düzenlenmiş) (Dipnot 2.1.2) 1 Ocak – 30 Haziran 2017	Sınırlı denetimden geçmemiş (yeniden düzenlenmiş) (Dipnot 2.1.2) 1 Ocak – 30 Haziran 2017	Sınırlı denetimden geçmemiş (yeniden düzenlenmiş) (Dipnot 2.1.2) 1 Nisan – 30 Haziran 2017	Sınırlı denetimden geçmemiş (yeniden düzenlenmiş) (Dipnot 2.1.2) 1 Nisan – 30 Haziran 2017
Diğer kapsamlı gelir				
Dönem karı/zararı	852.930	2.461.782	930.497	2.103.626
<i>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>	(245.942)	(12.091)	(759.365)	(390.694)
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	-	-	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	(245.942)	(12.091)	(759.365)	(390.694)
<i>Kar veya zararda yeniden Sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</i>	49.189	2.418	162.142	78.139
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları vergi etkisi	-	-	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında Hesaplanan aktüeryal kazançlar / kayıplar vergi etkisi	49.189	2.418	162.142	78.139
Diğer kapsamlı gelir/gider	(196.753)	(9.673)	(597.223)	(312.555)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	656.177	2.452.109	333.274	1.791.071
Toplam kapsamlı gelir/(gider) dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-
Ana ortaklık payları	656.177	2.452.109	333.274	1.791.071

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Lüks Kadife Ticaret Ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait konsolide özkaynaklar değişim tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış İş Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı			
Önceki dönem										
1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler (önceden raporlanmış)	10.000.000	1.403.231	41.126.196	1.407.167	1.102.016	7.794.424	13.805.879	76.638.913	4	76.638.917
Yeniden düzenlemelerin etkileri (Dipnot 2.1.2)	-	-	-	-	-	3.071.210	-	3.071.210	-	3.071.210
1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler (yeniden düzenlenmiş)	10.000.000	1.403.231	41.126.196	1.407.167	1.102.016	10.865.634	13.805.879	79.710.123	4	79.710.127
Transfer	-	-	-	-	286.746	13.519.133	(13.805.879)	-	-	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	2.461.782	2.461.782	-	2.461.782
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	(9.673)	-	-	-	(9.673)	-	(9.673)
30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler (yeniden düzenlenmiş)	10.000.000	1.403.231	41.126.196	1.397.494	1.388.762	24.384.767	2.461.782	82.162.232	4	82.162.236
Cari dönem										
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler (yeniden düzenlenmiş)	10.000.000	1.403.231	41.126.196	2.705.431	1.388.762	21.313.370	(814.440)	77.122.550	-	77.122.550
Yeniden düzenlemelerin etkileri (Dipnot 2.1.2)	-	-	-	(1.405.284)	-	3.071.397	1.778.549	3.444.662	-	3.444.662
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzenlemeler (Dipnot 2.3)	-	-	-	-	-	420.593	-	420.593	-	420.593
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler (yeniden düzenlenmiş)	10.000.000	1.403.231	41.126.196	1.300.147	1.388.762	24.805.360	964.109	80.987.805	-	80.987.805
Transfer	-	-	-	-	411.446	552.663	(964.109)	-	-	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	852.930	852.930	-	852.930
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	(196.753)	-	-	-	(196.753)	-	(196.753)
30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler (yeniden düzenlenmiş)	10.000.000	1.403.231	41.126.196	1.103.394	1.800.208	25.358.023	852.930	81.643.982	-	81.643.982

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı**30 Haziran 2018 tarihinde sona eren döneme ait****konsolide nakit akış tablosu****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**

	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş (yeniden düzenlenmiş) (Dipnot 2.1.2)
	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	5.616.866	274.271
Dönem karı	852.930	2.461.782
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	9.512.764	2.311.426
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	886.402	1.057.098
Ticari alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	58.146	104.518
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	325.128	129.580
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	1.091.871	520.833
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(63.774)	(10.472)
Reeskont giderleri ile ilgili düzeltmeler		1.245.979
Reeskont gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(1.341.924)
Kredi kur farkı giderleri ile ilgili düzeltmeler	6.644.151	-
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	637.839	342.136
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	(87.805)	263.678
Diğer düzeltmeler	20.806	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(3.953.334)	(3.960.003)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(2.253.573)	(1.593.139)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(444.850)	(246.744)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(1.808.723)	(1.346.395)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(49.756)	(154.939)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(49.756)	(154.939)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(3.234.753)	(2.957.716)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	34.604	(39.792)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	2.368.297	1.594.543
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	(202.762)	278.453
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	2.571.059	1.316.090
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	105.603	38.337
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(82.531)	9.399
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	(82.531)	9.399
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	(475.355)	(641.795)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(365.870)	(214.901)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	(345.819)	(564.978)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	(20.051)	350.077
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	6.412.360	813.205
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(371.956)	(73.163)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(487.312)	(476.243)
Alınan faiz	63.774	10.472
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(724.508)	(25.229)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(724.508)	(25.229)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	13.745.015	(1.140.359)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	31.622.569	4.428.628
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(17.877.554)	(5.564.203)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış	-	(4.784)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	18.637.373	(891.317)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3.569.717	1.530.929
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22.207.090	639.612

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. (“Ana ortaklık” veya “Şirket”) merkez adresi Organize Sanayi Bölgesi 18. Cadde No:30 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.

Ana ortaklık Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.’nin % 100 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.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu amacıyla, Şirket ve Bağlı Ortaklığı bundan böyle “Grup” olarak adlandırılacaktır.

Grup’un bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 183’dür (1 Ocak - 30 Haziran 2017: 160).

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 22 Mart 1991 tarihinden itibaren Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir. Bilanço tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin çoğunluğunu elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

Ortaklık Yapısı:	30		31	
	Haziran		Aralık	
	2018		2017	
	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı
Yaşar Küçükçalık	41,04	4.104.049	4,75	474.999
Yılmaz Küçükçalık	41,09	4.107.354	4,79	479.546
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş	2,65	264.511	75,23	7.523.000
Diğer-Halka Arz	15,22	1.524.086	15,23	1.522.844
Toplam	100	10.000.000	100	10.000.000

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar:

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TMS/TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Grup, 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup’un 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen yatırım amaçlı gayrimenkuller ve maddi duran varlıklar (arazi ve arsalar, yer altı yer üstü düzenleri ve binalar) ve türev finansal araçlar haricinde tarihi maliyet esası baz alınarak hazırlanmıştır.

Fonksiyonel ve sunum para birimi

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket’in ve Bağlı Ortaklığı’nın fonksiyonel ve sunum para birimi olan TL para birimi kullanılarak sunulmuştur.

2.1.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

- 1) Önceki dönemlerde yapılan düzeltme kayıtlarının 31 Aralık 2017, 31 Aralık 2016 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibarıyla, bilanço kalemlerine etkileri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

	Düzeltilmeler öncesi	Düzeltilmelerin etkisi		Yeniden düzenlenmiş
	31 Aralık 2016			31 Aralık 2016
Maddi duran varlıklar	31.971.294	(274.014)	(1)	31.697.280
Türev finansal varlıklar		265.802	(2)	265.802
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	4.377.600	(3.355.006)	(3)	1.022.594
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	14.761.975	275.584	(4)	15.037.559
Geçmiş yıllar kârları/zararları (net dönem karı/zararı dahil)	7.794.424	3.071.210	(1,2,3,4)	10.865.634

	Düzeltilmeler öncesi	TFRS 15 etkileri (Dipnot 2.3)	Düzeltilmelerin etkisi		Yeniden düzenlenmiş
	31 Aralık 2017				31 Aralık 2017
Maddi duran varlıklar	29.984.249		(249.103)	(1)	29.735.146
Türev finansal yükümlülükler			125.069	(2)	125.069
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	5.230.940		(4.039.486)	(3)	1.191.454
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	14.634.764		220.653	(4)	14.855.417
Diğer kazanç/kayıplar	2.705.432		(1.405.285)	(3)	1.300.147
Geçmiş yıllar kârları/zararları	21.313.370	420.593	3.071.397	(1,2,3,4)	24.805.360
Net dönem kârı/zararı	(814.440)		1.778.549	(1,2,3,4)	964.109

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

	Düzeltilmeler öncesi	Düzeltilmelerin etkisi		Yeniden düzenlenmiş
	30 Haziran 2017			30 Haziran 2017
Maddi duran varlıklar	30.943.874	(261.559)	(1)	30.682.315
Türev finansal varlıklar		2.124	(2)	2.124
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	4.119.824	(3.054.946)	(3)	1.064.878
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	14.867.773	121.301	(4)	14.989.074
Diğer kazanç/kayıplar	1.991.921	(594.427)	(3)	1.397.494
Geçmiş yıllar kârları/zararları	21.313.557	3.071.210	(1,2,3,4)	24.384.767
Net dönem kârı/zararı	2.264.355	197.427	(1,2,3,4)	2.461.782

- (1) “TMS 23 Borçlanma Maliyetleri” kapsamında, aktifleştirme kriterlerini taşımayan kur farklarının aktifleştirilmesinin düzeltilmesi.
- (2) Türev finansal araçların muhasebeleştirilmesi.
- (3) Kıdem tazminatı karşılığı hesabının düzeltilmesi.
- (4) Yukarıda bahsedilen düzeltmelerin ertelenmiş vergi hesabına etkisi ile ertelenmiş vergi hesabındaki hataların düzeltilmesi.

Dolayısıyla, yukarıdaki değişikliklerin, nakit akım tablosu etkileri de güncellenmiştir.

- 2) 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması esnasında karşılaştırmalı finansal tablolarda yapılan sınıflandırma değişiklikleri aşağıdaki gibidir:
 - (i) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirler altında sınıflandırılan 247.800 TL tutarındaki SGK destek ve işveren dayanışma ve yardım fonu tutarı, satışların maliyetlerinde personel giderleri ile net olarak sınıflandırılmıştır (31 Mart 2018-111.131 TL, 31 Mart 2017-125.538 TL).
 - (ii) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla finansman gelirleri altında sınıflandırılan 310.487 TL tutarındaki ihracat kur farkı, esas faaliyetlerden diğer gelirler altında sınıflandırılmıştır (31 Mart 2017- 203.190 TL).
 - (iii) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla finansman gelirleri altında sınıflandırılan 1.341.924 TL tutarındaki reeskont gelirleri, esas faaliyetlerden diğer gelirler altında sınıflandırılmıştır (31 Mart 2018-799.491 TL, 31 Mart 2017- 646.834 TL).
 - (iv) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla finansman giderleri altında sınıflandırılan 210.933 TL tutarındaki ihracat kur farkı, esas faaliyetlerden diğer giderler altında sınıflandırılmıştır (31 Mart 2017- 31.935 TL).
 - (v) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla finansman giderleri altında sınıflandırılan 1.245.979 TL tutarındaki reeskont giderleri, esas faaliyetlerden diğer giderler altında gösterilmiştir (31 Mart 2018- 777.998 TL, 31 Mart 2017- 627.360 TL).

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

KGK Eylül 2016’da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayımlanan bu standart, UMSK’nın Nisan 2016’da UFRS 15’e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatın uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15’in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Söz konusu standart Grup modifiye edilmiş geriye dönük yöntem ile uygulamıştır ve finansal durumu veya performansı üzerindeki etkileri Not 2.3’te açıklamıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

KGK, Ocak 2017’de TFRS 9 Finansal Araçlar’ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir ‘beklenen kredi kaybı’ modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran “kendi kredi riski” denilen konuyu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Alternatif olarak, işletmeler, standarttaki diğer şartları uygulamadan, sadece “gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan” olarak belirlenmiş finansal yükümlülüklerin kazanç veya kayıplarının sunulmasına ilişkin hükümleri erken uygulamayı tercih edebilirler. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);

KGK Aralık 2017’de, TFRS 4 ‘Sigorta Sözleşmeleri’ standardında değişiklikler yayımlamıştır. TFRS 4’te yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleyici yaklaşım (deferral approach)’. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

KGK'nın 19 Aralık 2017'de yayımladığı bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir.

Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu Yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur.

Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu yorumun Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili TFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- a. nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- b. stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- c. işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

TFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

KGK Aralık 2017’de, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- TFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması”: Bu değişiklik, bazı TFRS 7 açıklamalarının, TMS 19 geçiş hükümlerinin ve TFRS 10 Yatırım İşletmeleri’nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.
- TMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”: Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını TFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

KGK Nisan 2018’de TFRS 16 “Kiralama İşlemleri” standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki

şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017’de, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, iştirak veya iş ortaklığındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan iştirak veya iş ortaklığındaki uzun vadeli yatırımlar için TFRS 9 Finanslar Araçları uygulayan işletmeler için açıklık getirmektedir.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişikliklerle KGK, TFRS 9’un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9’u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştiği ve özü itibari ile ilgili iştirak ve iş ortaklıklarındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan uzun vadeli yatırımlar dahil olmak üzere iştirak ve iş ortaklıklarındaki diğer yatırımlara uygulayacaktır.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir

Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

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

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, “TMS 12 Gelir Vergileri”nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- (a) işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmediyi;
- (b) işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- (c) işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- (d) işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini

ele almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu yorumu erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. İşletme, ilk uygulamada, bu yorumu UMS 8’e uygun olarak geriye dönük, ya da ilk uygulama tarihinde birikmiş etkiyi geçmiş yıl kar zararının (veya uygunsa, özkaynak kaleminin diğer bir unsurunun) açılış bakiyesine bir düzeltme olarak kaydetmek suretiyle geriye dönük olarak uygulayabilir.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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

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

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gerekçeleri’nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi

UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

İşletme, mevcut bir standardı ya da henüz zorunlu olmayan ancak erken uygulamaya izin veren yeni bir standardı uygulamak konusunda, işletmenin ilk UFRS finansal tablolarında sunulan dönemler boyunca tutarlı olarak uygulanmak koşulu ile seçim yapabilir. Değişiklik derhal uygulanacaktır.

UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

UMSK, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan UFRS 17’yi yayımlamıştır. UFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir UFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (UFRS 9 Değişiklik)

Ekim 2017’de, UMSK, bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için UFRS 9 Finansal Araçlar’da ufak değişiklikler yayınlamıştır.

UFRS 9’u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile, belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebileceklerdir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

UMSK Aralık 2017’de, “IFRS Yıllık İyileştirmeler, 2015-2017 Dönemi”ni yayınlamıştır.

- *UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar* — UFRS 3’teki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. UFRS 11’deki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesine gerek olmadığına açıklık getirmektedir.
- *UMS 12 Gelir Vergileri* — Değişiklikler, temettülere (kar dağıtım) ilişkin tüm gelir vergisi etkilerinin, vergilerin nasıl doğduğuna bakılmaksızın kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.
- *UMS 23 Borçlanma Maliyetleri* — Değişiklikler, ilgili varlık amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma geldikten sonra ödenmemiş özel borçlanmaların bulunması durumunda, ilgili borcun şirketin genellikle genel borçlanmalarındaki aktifleştirme oranını belirlerken borçlandığı fonların bir parçası durumuna geldiğine açıklık getirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (UMS 19 Değişiklikler)

UMSK Şubat 2018’de muhasebe uygulamalarını uyumlu hale getirmek ve karar verme sürecinde konuya ilişkin daha fazla bilgi sağlamak için UMS 19 Değişiklikler “Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme”yi yayınlamıştır. Değişiklik; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme gerçekleşikten sonra yıllık hesap döneminin kalan kısmı için tespit edilen hizmet maliyetinin ve net faiz maliyetinin güncel aktüeryal varsayımları kullanarak hesaplanmasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu değişiklikleri erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir TMS/IFRS’nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TMS/IFRS’nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup’un, cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Şirket, TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardını 1 Ocak 2018 tarihinde ilk defa uygulamanın kümülatif etkisiyle geriye dönük olarak uygulamıştır. İlk defa uygulama sonucu oluşan kümülatif etki fark düzeltilmesi olarak 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçmiş yıllar karları içerisinde muhasebeleştirilmiş olup, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemiştir.

TFRS 15 standardının uygulamasının 30 Haziran 2018 tarihli finansal durum tablosu ve aynı tarihte sona eren 6 aylık ara hesap dönemine ait kar veya zarar tablosuna etkileri aşağıda sunulmuştur. Standardın uygulamasının diğer kapsamlı gelir tablosu ve nakit akış tablosuna önemli etkisi bulunmamaktadır.

	30 Haziran 2018	TFRS 15 etkileri	30 Haziran 2018 (etkiler hariç)
Varlıklar			
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar (*)	15.764.303	(470.513)	15.293.790
Yükümlülükler			
İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar (*)	6.767.407	(103.384)	6.664.023
Özkaynaklar			
Geçmiş yıllar zararları	25.358.023	420.593	25.778.616
Net dönem zararı	852.930	(53.464)	799.466
Kar veya zarar tablosu			
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.775.166	(1.404.595)	370.571
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(576.364)	1.351.131	774.767

() TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat- Sözleşmede önemli bir finansman bileşeninin varlığı*

Sözleşmenin taraflarca kararlaştırılan ödemelerin zamanlaması (açıkça ya da zımnem), müşteriye veya işletmeye, mal veya hizmetlerin müşteriye devrinin finansmanı şeklinde önemli bir fayda sağlıyorsa, işletme işlem bedelini belirlerken taahhüt edilen bedelde paranın zaman değerinin etkisine göre düzeltme yapar. Bu koşullarda sözleşme önemli bir finansman bileşeni içermektedir. Önemli bir finansman bileşeninin mevcudiyeti için, finansman taahhüdünün sözleşmede açıkça belirtilmiş olması veya sözleşmenin taraflarınca mutabık kalınan ödeme şartlarından zımnem anlaşılıyor olması fark etmez. Önemli bir finansman bileşeni için taahhüt edilen bedelde düzeltme yapılmasının amacı, taahhüt edilen mal veya hizmetler devredildiğinde (veya devredildikçe) müşteri bu mal veya hizmetler için nakden ödeme yapmış olsaydı ödeyeceği fiyatı (diğer bir ifadeyle nakit satış fiyatını) yansıtan bir tutar üzerinden hasılatın işletmenin finansal tablolarına alınmasını sağlamaktadır.

Kolaylaştırıcı bir uygulama olarak işletme, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya az olacağını öngörmesi durumunda, taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi için düzeltme yapmak zorunda değildir.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Konsolidasyon esasları

- 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda belirtilen esaslarla tutarlı olarak hazırlanan Şirket ve Bağlı Ortaklığı'nın finansal tablolarını kapsamaktadır.
- 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan Bağlı Ortaklığı'nın oy hakları ve etkin ortaklık payları 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda belirtilen oy hakları ve etkin ortaklık paylarından değişiklik göstermemiştir.

Bağlı Ortaklık	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Etkin ortaklık oranı	
			30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırımı	Kayseri	100%	100%

2.6 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlarından farklılık gösterebilir.

2.7 Grup faaliyetlerinin dönemselliği

Grup'un faaliyetleri kış aylarında azalmaktadır. Bu nedenle, 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem faaliyet sonuçları, takip eden dönemler ve tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

2.8 İşletmenin Sürekliliği

Grup ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.9 Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın halihazırda mevcut olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net esasa göre ödeme niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı gerçekleştirme niyetinin olması durumunda net olarak gösterilirler.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3- İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (31 Aralık 2017: Yoktur)

NOT 4- 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.

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2017
Kadife kumaş hasılatı, net	27.410.838	18.185.919	14.901.283	9.783.194
Kiralama gelirleri, net	2.910.482	2.326.243	1.450.512	1.167.608
Toplam	30.321.320	20.512.162	16.351.795	10.950.802
Bölümler arası eliminasyon	(683.290)	(683.290)	(341.645)	(341.645)
Net satışlar	29.638.030	19.828.872	16.010.150	10.609.157

30 Haziran 2018

Kar veya zarar kısmı

	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Sektörler arası gelirler	Toplam
Hasılat	27.410.838	2.910.482	(683.290)	29.638.030
Satışların maliyeti (-)	(18.224.938)	(184.896)	-	(18.409.834)
Brüt kâr/zarar	9.185.900	2.725.586	(683.290)	11.228.196
Genel yönetim giderleri (-)	(2.183.672)	(345.702)	683.290	(1.846.084)
Pazarlama giderleri (-)	(2.528.980)	-	-	(2.528.980)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	3.760.830	26.685	(2.012.349)	1.775.166
Esas faaliyetlerden diğer giderler(-)	(570.795)	(5.569)	-	(576.364)
Esas faaliyet kârı/zararı	7.663.283	2.401.000	(2.012.349)	8.051.934
Finansman gelirleri	1.984.552	195.174	(96.313)	2.083.413
Finansman giderleri (-)	(8.646.318)	(94.573)	96.313	(8.644.578)
Vergi öncesi karı/zararı	1.001.517	2.501.601	(2.012.349)	1.490.769
Vergi gideri/geliri	(45.588)	(592.251)	-	(637.839)
-Dönem vergi gideri/geliri	-	(561.503)	-	(561.503)
-Ertelenmiş vergi gideri/geliri	(45.588)	(30.748)	-	(76.336)
Dönem karı/zararı	955.929	1.909.350	(2.012.349)	852.930

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4- BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)**30 Haziran 2017****Kar veya zarar kısmı**

	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Sektörler arası gelirler	Toplam
Hasılat	18.185.921	2.326.243	(683.292)	19.828.872
Satışların maliyeti (-)	(10.841.241)	(192.600)	-	(11.033.841)
Brüt kâr/zarar	7.344.680	2.133.643	(683.292)	8.795.031
Genel yönetim giderleri (-)	(2.088.923)	(145.029)	683.292	(1.550.660)
Pazarlama giderleri (-)	(1.486.650)	-	-	(1.486.650)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	3.408.305	1.265	(1.658.974)	1.750.596
Esas faaliyetlerden diğer giderler(-)	(1.598.111)	(522)	-	(1.598.633)
Esas faaliyet kâr/zararı	5.579.301	1.989.357	(1.658.974)	5.909.684
Finansman gelirleri	298.854	482.880	-	781.734
Finansman giderleri (-)	(3.783.985)	(103.515)	-	(3.887.500)
Vergi öncesi karı/zararı	2.094.170	2.368.722	(1.658.974)	2.803.918
Vergi gideri/geliri	(71.940)	(270.196)	-	(342.136)
-Dönem vergi gideri/geliri	-	(388.203)	-	(388.203)
-Ertelenmiş vergi gideri/geliri	(71.940)	118.007	-	46.067
Dönem karı/zararı	2.022.230	2.098.526	(1.658.974)	2.461.782

30 Haziran 2018

	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Toplam
Toplam varlıklar	87.199.564	104.103.599	(28.520.632)	162.782.531
Toplam yükümlülükler	71.307.647	17.956.808	(8.125.906)	81.138.549

31 Aralık 2017

	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Toplam
Toplam varlıklar	63.210.511	103.154.262	(27.828.066)	138.536.707
Toplam yükümlülükler	47.898.571	15.883.029	(6.232.698)	57.548.902

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
Kasa TL	-	3.399	-	5.788
Vadesiz mevduat TL	-	505.977	-	165.173
Vadeli mevduat TL	-	1.612.891	-	435.000
Vadesiz USD	5.087	23.202	100.326	378.421
Vadesiz EURO	1.403.652	7.452.271	572.405	2.584.691
Vadeli mevduat EURO	2.375.000	12.609.350	-	-
Vadeli mevduat faiz geliri TL	-	-	-	644
TOPLAM		22.207.090		3.569.717

NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Finansal yatırımlar	-	20.806
Toplam	-	20.806

NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR

a) Kısa Vadeli Borçlanmalar

Banka Kredileri	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
TL krediler	-	249.974,00	-	105.217
USD krediler	893	4.080	2.518	9.885
EURO krediler	1.610.182	8.564.236	2.436.166	11.020.485
Toplam	-	8.818.290		11.135.587

b) Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

Banka Kredileri	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
EURO krediler	3.161.023	16.812.848	1.901.640	8.602.451
USD krediler	290.057	1.325.269	328.523	1.241.388
Toplam	-	18.138.117		9.843.839

c) Uzun Vadeli Borçlanmalar

Banka Kredileri	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
EURO krediler	5.020.788	26.704.567	2.449.612	11.081.310
USD krediler	291.490	1.331.820	384.000	1.451.021
Toplam	-	28.036.387		12.532.331

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş.(a)	874.940	435.534
K.C.G Textile EGYPT S.A.E(c)	31.480	26.036
Toplam	906.420	461.570

b) İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Özpak Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.(f)	827	1.877
Birlik Mensucat Ticaret ve San.İşl.A.Ş.(b)	-	2.513
Küçükçalık Tekstil A.Ş. Sakarya Şube (a)	-	199.199
TOPLAM	827	203.589

c) İlişkili Taraflara Diğer Borçlar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Yönetim Kurulu Ödenecek Ücretler	-	4
Diğer Borçlar	-	-
TOPLAM	-	4

İlişkili Taraflar Hakkında Açıklama:

- Küçükçalık Tekstil Sanayi ve Tic. A.Ş. ortağı Yaşar Küçükçalık, Lüks Kadife A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve ortağıdır.
- Birlik Mensucat Ticaret ve Sanayi İşletmeleri A.Ş. ortağı ve Yönetim Kurulu Başkanı Yaşar Küçükçalık, Lüks Kadife A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve ortağıdır.
- K.C.G Tekstil Egypt ortağı ve Yönetim Kurulu Başkanı Yaşar Küçükçalık, Lüks Kadife A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan ve ortağıdır.
- Küçükçalık Gayrimenkul Yatırım A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı Yaşar Küçükçalık, Lüks Kadife A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve ortağıdır.
- KFS Küçükçalık Filament İplik San.Tic.A.Ş Yönetim Kurulu Başkanı Yaşar Küçükçalık, Lüks Kadife A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve ortağıdır.
- Özpak Gıda Sanayi ve Tic. A.Ş.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

d) İlişkili Taraflardan Alımlar ve Satışlar Tablosu

1) İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Küçükçalık Tekstil Sanayi Tic. A.Ş.(a)	266.024	99.116
Küçükçalık Tekstil Sanayi Tic. A.Ş. Sakarya Şubesi(a) (*)	1.635.199	-
Özpak Gıda Sanayi ve Tic. A.Ş.(f)	7.042	6.495
Kfs Küçükçalık Filament İplik San.Tic.A.Ş(e)	-	591.038
TOPLAM	1.908.265	696.649

(*) Şirket Küçükçalık Tekstil Sanayi Tic. A.Ş. Sakarya Şubesi'nden iplik alımı yapmaktadır.

2) İlişkili Taraflara Mal ve Hizmet Satışları

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş.(a) (*)	3.467.210	1.652.757
Birlik Mensucat Tic.Ve San.İşl.A.Ş.(b)	-	953
Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş. Sakarya Şubesi(a)	142.120	-
TOPLAM	3.609.330	1.653.710

(*) Şirket Küçükçalık Tekstil Sanayi Tic. A.Ş.'ye kadife kumaş satışı yapmaktadır.

3) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Yönetim kurulu huzur hakları ve üst düzey yöneticilerin ücretleri	399.136	269.547

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**

NOT 9- İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARA TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alicılar (Yurt İçi)	3.221.987	2.576.925
Alicılar (Yurt Dışı)	8.522.420	7.013.661
Alacak senetleri (TL)	4.019.896	4.423.140
Şüpheli alacaklar	1.249.381	1.191.235
Şüpheli alacaklar karşılığı (-)	(1.249.381)	(1.191.235)
Toplam	15.764.303	14.013.726

Şüpheli ticari alacaklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Dönem başı	1.191.235	1.136.717
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	58.146	104.518
Dönem Sonu	1.249.381	1.241.235

b) İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İç satıcılar	6.714.311	4.052.143
Dış satıcılar	53.096	144.205
Toplam	6.767.407	4.196.348

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 – İLİŞKİLİ OLMAYAN DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Vergi Dairesinden Alacaklar	679.442	628.326
Diğer	-	1.360
TOPLAM	679.442	629.686

b) İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek vergiler	156.350	209.825
Ödenecek diğer yükümlülükler	63.911	92.963
Toplam	220.261	302.788

NOT 11 – STOKLAR

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İlk madde malzeme	6.191.925	3.346.332
Yarı mamuller	2.877.657	3.058.400
Mamuller	8.231.484	7.666.326
Ticari mallar	464.538	455.363
Diğer stoklar	171.410	175.840
Toplam	17.937.014	14.702.261

NOT 12 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Verilen sipariş avansları	544.092	454.191
Gelecek aylara ait giderler	117.865	257.486
İş avansları	28.962	13.532
Personel avansları	29.127	62.508
Toplam	720.046	787.717

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (DEVAMI)

Uzun Vadeli

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Gelecek aylara ait giderler	33.067	-
Toplam	33.067	-

b) Ertelenmiş Gelirler

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alınan sipariş avansları	1.364.398	1.763.175
Gelecek aylara ait gelirler	172.050	248.627
Toplam	1.536.448	2.011.802

NOT 13- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Cari Dönem:

Gerçeğe uygun değer	Y. Amaçlı Arsa	Y. Amaçlı Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	Y. Amaçlı Binalar	Toplam
1 Ocak –	64.482.000	700.000	6.034.000	71.216.000
Girişler	-	-	-	-
Değerleme	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	-
30 Haziran 2018	64.482.000	700.000	6.034.000	71.216.000

Önceki Dönem:

Gerçeğe uygun değer	Y. Amaçlı Arsa	Y. Amaçlı Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	Y. Amaçlı Binalar	Toplam
1 Ocak –	64.482.000	700.000	6.034.000	71.216.000
Girişler	-	-	-	-
Değerleme	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	-
31 Aralık 2017	64.482.000	700.000	6.034.000	71.216.000

Yatırım amaçlı gayrimenkuller mali tablolarda gerçeğe uygun değer yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi, Şubat 2017 tarihinde SPK Linsanslı A Artübir Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından yapılmıştır.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, Şirket'in Kayseri ili Melikgazi ilçesi Anbar Mahallesi 7888 ada adresinde bulunan, 107.220,27 m2 alanlı Metro Gross Market Bakırköy Alışveriş Hizmetleri Ticaret Limited Şirketi'ne kiralanılan iki katlı karkas bina ve arsası ile Çanakkale ili Gelibolu ilçesi Adilhan köyü Gerenlik mevki 264 ada, 45 nolu parsel adresinde bulunan 10.196,11 m2 alanlı tarladan oluşmaktadır.

Metro Gross Market Bakırköy Alışveriş Hizmetleri Ticaret Limited Şirketi 'nden Kayseri ili Melikgazi ilçesi Anbar Mahallesi 7888 ada adresinde bulunan, 107.220,27 m2 alanlı iki katlı karkas bina ve arsası için 01 Ocak – - 30 Haziran 2018 döneminde elde edilen kira geliri 2.227.192 TL (30 Haziran 2017 – 1.642.953 TL)'dir. Kira süresi 30 yıldır ve aylık kira bedeli 70.537 Euro + KDV olarak belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkulün doğrudan faaliyet giderleri bulunmamaktadır.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**

NOT 14 – 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
1 Ocak –	13.900.000	162.801	12.311.208	131.699.683	-	773.097	90.550	195.000	159.132.339
Girişler	-	-	-	-	-	25.229	-	-	25.229
Değerleme farkı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Haziran 2017 bakiyesi	13.900.000	162.801	12.311.208	131.699.683	-	798.326	90.550	195.000	159.157.568
31 Aralık 2017	13.900.000	162.801	12.311.208	131.765.735	-	831.175	90.550	195.000	159.256.469
Girişler	-	-	67.638	-	-	54.272	-	602.598	724.508
Değerleme farkı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Haziran 2018 bakiyesi	13.900.000	162.801	12.378.846	131.765.735	-	885.447	90.550	797.598	159.980.977
Birikmiş amortismanlar									
1 Ocak –	-	(162.801)	(2.681.208)	(123.841.628)	-	(658.872)	(90.550)	-	(127.435.059)
D. Amortismanı	-	-	(192.600)	(827.166)	-	(20.428)	-	-	(1.040.194)
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Haziran 2017 bakiyesi	-	(162.801)	(2.873.808)	(124.668.794)	-	(679.300)	(90.550)	-	(128.475.253)
31 Aralık 2017	-	(162.801)	(3.066.408)	(125.497.836)	-	(703.728)	(90.550)	-	(129.521.323)
D. Amortismanı	-	-	(191.549)	(658.298)	-	(30.662)	-	-	(880.509)
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Haziran 2018 bakiyesi	-	(162.801)	(3.257.957)	(126.156.134)	-	(734.390)	(90.550)	-	(130.401.832)
30 Haziran 2017 net defter değeri	13.900.000	-	9.437.400	7.030.889	-	119.026	-	195.000	30.682.315
30 Haziran 2018 net defter - değeri	13.900.000	-	9.120.889	5.609.601	-	151.057	-	797.598	29.579.145

(*)Yeniden değerlendirme Şubat 2017 tarihinde, SPK lisanslı değerlendirme şirketi; A Artıbir Gayrimenkul Değerleme A.Ş tarafından yapılmıştır.

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde 18.000.000 TL ve 4.800.000 EUR (31 Aralık 2017- 18.000.000 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet	Haklar	Diğer maddi duran varlıklar	Toplam
1 Ocak 2017	2.532	182.511	185.043
Girişler	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
30 Haziran 2017	2.532	182.511	185.043
1 Ocak 2018	2.532	182.511	185.043
Girişler	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
30 Haziran 2018	2.532	182.511	185.043
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2017	(1.146)	(137.724)	(138.870)
Girişler	(84)	(16.820)	(16.904)
Çıkışlar	-	-	-
30 Haziran 2017	(1.230)	(154.544)	(155.774)
1 Ocak 2018	(1.315)	(171.363)	(172.678)
Girişler	(84)	(5.809)	(5.893)
Çıkışlar	-	-	-
30 Haziran 2018	(1.399)	(177.172)	(178.571)
30 Haziran 2017 Net Defter Değeri	1.302	27.967	29.269
30 Haziran 2018 Net Defter Değeri	1.133	5.339	6.472

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Cari Dönem

Dahilde İşleme İzin Belgeleri;

Ekonomi Bakanlığı İhracat Genel Müdürlüğü'nün 08.03.2018 tarih ve 2018/D1-01637 sayılı yazıları ile düzenlenen Dahilde İşleme İzin Belgesinin süre bitimi 07.09.2018'dir.

NOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

İşletme tarafından verilen TRİ'ler;

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	18.473.122	18.397.284
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı-	-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i.Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına Girmeyen Diğer Grup İşletmeleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	18.473.122	18.397.284

İşletme'nin vermiş olduğu diğer TRİ'lerin İşletmenin öz kaynaklarına oranı 30 Haziran 2018 tarihi itibariyle %0'dır. (31 Aralık 2017 tarihi itibariyle %0'dır.)

Verilen Teminatların Dökümü:

Verildiği yer	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ticaret mahkemeleri	33.465	33.465
Gümrük müdürlükleri	439.657	363.819
İpotek	43.484.160	18.000.000
Toplam	43.957.282	18.397.284

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Personele borçlar	388.229	315.194
Sosyal güvenlik kesintileri	209.344	176.776
Toplam	597.573	491.970

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Yıllık izin karşılığı	618.975	438.481
TOPLAM	618.975	438.481

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

Kıdem Tazminatı Karşılıkları:

İş Kanunu'na göre Şirket en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık (kadınlar için 20 yıl) çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen ve askerlik hizmetleri için çağrılan her çalışanına veya vefat eden çalışanın mirasçılarına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2018 itibarıyla 5.001,76 TL (31 Aralık 2017: 4.732,48 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Söz konusu karşılık, Şirket çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmini ile hesaplanır.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (DEVAMI)

Temel varsayım, her hizmet yılı için belirlenen tavan yükümlülüğünün enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece, uygulanan iskonto oranı, enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış reel oranı göstermektedir. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize olup, konsolide kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla geçerli olan 5.001,76 TL (31 Aralık 2017: 4.732,48 TL) olan tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

TMS/TFRS, kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır.

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İskonto oranı (%)	14%	12%
Tahmin edilen maaş artış oranı (%)	8%	7%

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihinde sone eren dönemler için kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Açılış bakiyesi	1.191.454	1.022.594
Hizmet maliyeti	61.232	61.357
Faiz maliyeti	83.402	41.999
Dönem içinde ödemeler	(371.956)	(73.163)
Aktüeryal kayıp	245.942	12.091
TOPLAM	1.210.074	1.064.878

NOT 19- TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

Türev Finansal Varlıklar

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017		31 Aralık 2016	
	Kontrat Miktarı	Rayiç değer	Kontrat miktarı	Rayiç değer	Kontrat miktarı	Rayiç değer
Vadeli döviz işlemleri	-	-	-	-	3.596.492	265.802
TOPLAM	-	-	-	-	3.596.492	265.802

Türev Finansal Yükümlülükler

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017		31 Aralık 2016	
	Kontrat Miktarı	Rayiç değer	Kontrat miktarı	Rayiç değer	Kontrat miktarı	Rayiç değer
Vadeli döviz işlemleri	2.747.530	37.264	2.811.280	125.069	-	-
TOPLAM	2.747.530	37.264	2.811.280	125.069	-	-

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	3.726.367	3.387.713
TOPLAM	3.726.367	3.387.713

NOT 21 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Adi hisse adedi (onaylanmış ve dolaşımda olan)		
1 TL hisse değeri	10.000.000	10.000.000

Şirket, SPK'da kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 kuruş nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in kayıtlı sermayesi ile çıkarılmış sermayesi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kayıtlı sermaye tavanı	30.000.000	30.000.000
Ödenmiş sermaye	10.000.000	10.000.000

Ortaklık Yapısı:	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı
Yaşar Küçükçalık (*)	41,04	4.104.049	4,75	474.999
Yılmaz Küçükçalık (*)	41,09	4.107.354	4,79	479.546
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. (*)	2,65	264.511	75,23	7.523.000
Diğer-Halka Arz	15,22	1.524.086	15,23	1.522.844
Toplam	100	10.000.000	100	10.000.000

Sermaye düzeltmesi farkları	1.403.231	1.403.231
Toplam	11.403.231	11.403.231

(*) 26 Mart 2018 tarihinde Küçükçalık Tekstil San. Ve Tic. A.Ş. Şirketin hisselerinin 3.629.049,811 adedini ortaklardan Yaşar Küçükçalık hesabına (% 36,29), 3.629.049,811 adedini ortaklardan Yılmaz Küçükçalık hesabına (% 36,29) devretmiştir.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

HASILAT	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2017
Yurt içi satışlar	12.932.866	9.271.282	7.692.131	5.067.197
Yurt dışı satışlar	15.055.001	9.309.931	7.549.762	5.044.936
Kira gelirleri	2.227.192	1.642.953	1.108.867	825.963
Hizmet satışları	157.052	6.298	126.906	358
Ticari mal satışları	-	28.371	-	25.480
Diğer gelirler	8.838	350	5.711	350
Satıştan iadeler	(381.944)	(200.678)	(184.045)	(134.792)
Satış iskontoları	(6.997)	(288)	(6.997)	(152)
Diğer indirimler	(353.978)	(229.347)	(282.185)	(220.183)
Toplam	29.638.030	19.828.872	16.010.150	10.609.157

SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2017
Satılan mamuller maliyeti	18.224.938	10.731.846	9.804.139	5.729.054
Satılan ticari mallar maliyeti	-	109.395	-	86.680
Satılan hizmet maliyeti	184.896	192.600	92.448	96.300
Toplam	18.409.834	11.033.841	9.896.587	5.912.034

NOT 23 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2017
İhracat kur farkı geliri	1.578.515	310.487	1.578.515	107.297
Reeskont gelirleri	-	1.341.924	(799.491)	695.090
Diğer	196.651	98.185	72.558	81.739
Toplam	1.775.166	1.750.596	851.582	884.126

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2017
İhracat kur farkı giderleri	241.910	210.933	241.910	178.998
Reeskont giderleri	-	1.245.979	(777.998)	618.619
Karşılık gideri	58.146	104.518	58.146	104.518
Ödenen diğer ceza ve tazminatlar	35.169	10.245	20.517	10.245
Diğer	241.139	26.958	238.945	(8.536)
Toplam	576.364	1.598.633	(218.480)	903.844

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yoktur (31 Aralık 2017 – Yoktur.).

NOT 25- FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman Gelirleri				
	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2017
Kambiyo karları	1.931.834	771.262	1.001.589	384.092
Turev finansal araçlar	87.805	-	87.615	-
Faiz geliri	63.774	10.472	57.591	1.404
Toplam	2.083.413	781.734	1.146.795	385.496

b) Finansman Giderleri				
	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2017
Kambiyo zararları	7.552.707	3.102.989	4.876.943	991.958
Faiz giderleri	1.091.871	520.833	828.412	249.098
Turev finansal araçlar	-	263.678	-	263.678
Toplam	8.644.578	3.887.500	5.705.355	1.504.734

NOT 26 – VERGİLER

Dönem vergi gideri ve ertelenen vergi

Vergi gideri, cari dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, gelir tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Dönem vergi gideri, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak hesaplanır. Türk Vergi mevzuatına göre, kanuni veya iş merkezleri Türkiye’de bulunan kurumlar, kurumlar vergisine tabidir.

Türk vergi sisteminde mali zararlar takip eden beş yıl içindeki mali karlar ile mahsup edilebilmekte olup, önceki yıllar kazançlarından (geriye dönük) mahsup mümkün değildir.

Ayrıca, kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere yıl içinde ara dönemlerde beyan edilen matrahlar üzerinden %20 oranında (2018, 2019 ve 2020 yılları vergilendirme dönemleri için %22 olacaktır) geçici vergi ödenmektedir.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde ayrılmıştır.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 – VERGİLER (DEVAMI)

Şirket'in aktifinde iki yıldan uzun süre ile tutulan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75'lik kısmı ile aynı süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların %50'lik kısmı Kurumlar Vergisi Kanunu'nda öngörüldüğü üzere sermayeye eklenmesi veya 5 yıl süre ile pasifte özel bir fon hesabında tutulması şartı ile vergiden istisnadır.

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır.

1 Ocak 2018 tarihinden itibaren 3 yıl için geçerli vergi oranı %22 olarak değiştiği için, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında, 3 yıl içinde (2018, 2019 ve 2020 yılları içinde) gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için %22 vergi oranı kullanılmıştır. Ancak, 2020 yılından sonrası için geçerli kurumlar vergisi oranı %20 olduğu için, 2020 sonrası gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

Vergi varlık ve yükümlülükleri

Kurumlar vergisi

Şirket ve konsolidasyon kapsamındaki Türkiye'de bağlı ortaklık Türkiye'de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %20'dir. Ancak Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 10'ncü madde uyarınca %20'lik kurumlar vergisi oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında (2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemleri için %22) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi mahsup edilebilir.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 – VERGİLER (DEVAMI)

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte.

Türkiye’de mukim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye’de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye’de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir.

Türkiye’de mukim şirketlerden yine Türkiye’de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyanamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup’un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihli finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir bağlı ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolarda ayrı sınıflandırılmaktadır.

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle bilançoya yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri ve alacakları aşağıdaki gibidir;

Cari Vergi Yükümlülüğü

	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Kurumlar Vergisi Karşılığı	561.503	388.203
Peşin Ödenmiş Vergi ve Fonlar	(287.141)	(246.977)
Ödenecek kurumlar vergisi	274.362	141.226

Cari dönem vergisi Bağlı Ortaklık’a aittir.

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle Grup’un gelir tablosuna yansıyan vergi gelir/(giderleri) aşağıdaki gibidir;

Vergi gideri / (geliri)

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Cari kurumlar vergisi	(561.503)	(388.203)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(76.336)	46.067
Toplam	(637.839)	(342.136)

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 – VERGİLER (DEVAMI)

Şirket’in ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Varlıklar/Yükümlülükler	Geçici farklar			Vergi varlığı/(yükümlülüğü)		
	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
M.D.V yeniden değerlendirme farkları	(51.407.745)	(51.407.745)	(51.407.745)	(10.281.548)	(10.281.548)	(10.281.548)
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlendirme farkı	(23.959.374)	(23.959.374)	(23.959.374)	(4.791.875)	(4.791.875)	(4.791.875)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(1.139.488)	(1.039.143)	(1.184.792)	(227.898)	(207.829)	(236.958)
Kıdem tazminatı karşılığı	1.210.074	1.191.454	1.022.594	242.015	238.291	204.519
Kullanılmayan izin ücret karşılığı	618.976	438.481	283.029	123.795	87.696	56.606
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	171.717	113.571	113.571	37.778	24.986	22.714
Türev finansal araçlar	37.264	125.069	(265.802)	7.453	25.014	(53.160)
Kredi değerlendirme farkları	23.803	(3.282)	24.847	5.237	(722)	4.969
Ticari alacak ve borçlar değerlendirme farkı	-	227.289	181.378	-	50.004	36.276
Diğer	11.277	2.582	4.503	2.479	566	898
Toplam ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(74.433.496)	(74.311.098)	(75.187.791)	(14.882.564)	(14.855.417)	(15.037.559)

Ana ortaklığın ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamış mahsup edilebilir mali zararlarının toplam tutarı 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 7.817.878 TL (31 Aralık 2017- 6.610.913 TL)’dir. Bu tutarlar ile ilgili vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
2021	5.729.579	5.729.579
2022	881.334	881.334
2022	1.206.965	-
Toplam	7.817.878	6.610.913

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibarıyla gelir tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gelir/(giderleri) hareketi aşağıdaki gibidir;

Ertelemiş Vergi Varlıkları/Yükümlülükleri	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(14.855.417)	(15.037.559)
Ertelemiş vergi geliri/(gideri)	(76.336)	46.067
Kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi	49.189	2.418
Kapanış bakiyesi	(14.882.564)	(14.989.074)

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç, net karın raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır.

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2017
Pay başına kazanç:				
Net dönem karı	852.930	2.461.782	930.497	2.103.626
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi (her biri bir kr)	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Pay başına kazanç	0,0853	0,2462	0,0930	0,2104

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı Para Pozisyonu Tablosu:

	Cari Dönem (30 Haziran 2018)					Önceki Dönem (31 Aralık 2017)				
	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	Diğer
1- Ticari Alacaklar	8.572.662	1.022.793	630.867	93.904	-	7.029.123	1.134.778	460.179	132.062	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil)	20.084.821	5.087	3.778.652		-	2.963.112	100.326	572.405		-
2b. Parasal olmayan Finansal varlıklar	174.054	20.131	14.680	720	-	169.048	10.491	28.606	-	0
3. Diğer		-	-	-	-	-	-	-	-	0
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	28.831.537	1.048.011	4.424.199	94.624		10.161.283	1.245.595	1.061.190	132.062	
8. Duran Varlıklar (5+6+7)		-	-	-	-	-	-	-	-	0
9. Toplam Varlıklar (4+8)	28.831.537	1.048.011	4.424.199	94.624	-	10.161.283	1.245.595	1.061.190	132.062	-
10. Ticari Borçlar	166.851	24.925	9.959	-	-	46.361	67	10.192	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	26.706.436	290.950	4.771.205		-	20.873.838	331.041	4.337.806		-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	515.811	102.935	8.424	100	-	634.011	122.990	37.361	51	-
12b. parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	27.389.098	418.830	4.789.588	100	-	21.554.210	454.098	4.385.359	51	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	28.036.385	291.490	5.020.788		-	12.532.331	384.000	2.449.612		-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	28.036.385	291.490	5.020.788		-	12.532.331	384.000	2.449.612		-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	55.425.483	710.320	9.810.376	100	-	34.086.541	838.098	6.834.971	51	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(2.752.530)	(602.436)	-	-	-	(2.418.368)	(640.000)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülükler tutarı	2.752.530	602.436		-	-	2.418.368	640.000		-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(23.841.416)	940.127	(5.386.178)	94.017	-	(21.506.890)	1.047.497	(5.773.782)	132.011	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7b.23) (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(26.768.000)	317.560	(5.400.857)	93.297	-	(24.094.306)	397.006	(5.802.388)	132.011	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat *	14.858.204	1.453.835	1.512.445	260.328	-	22.084.152	3.225.725	1.891.670	531.782	-
24. İthalat *	1.197.978	169.301	88.386		14.729	1.028.739	171.845	96.098		-

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilgili para birimleri TL karşısında sırasıyla %20 ve %10 oranında değer kazansaydı/kaybetseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, yabancı para net pozisyonundan dolayı oluşacak kur farkı karı/ zararı sonucu vergi öncesi kar/zarar ve diğer kapsamlı gelir (vergi öncesi) etkisi 4.768.283 TL zarar/kar (31 Aralık 2017- 2.150.689 TL zarar/kar).

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 29- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRA ORTAYA ÇIKAN HUSUSLAR

30 Haziran 2018 tarihi ile finansal tabloların onaylandığı tarih olan 27 Ağustos 2018 tarihi arasında Türk Lirası belli başlı yabancı para birimleri karşısında önemli ölçüde değer kaybına uğramıştır. Söz konusu değer kaybı ABD doları karşısında yaklaşık %36, Avro karşısında yaklaşık %35 olmuştur.

NOT 30- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ

CARİ DÖNEM (30 Haziran 2018)	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)	906.420	15.764.303		679.442	22.203.691	-
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-				-	-
A. Vadesi Geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	906.420	15.320.798		679.442	22.203.691	-
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	-	443.505	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı.	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	1.249.381	-	-	-	-
Değer düşüklüğü	-	(1.249.381)	-	-	-	-
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar.	-	-	-	-	-	-

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 30- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ
(devamı)**

ÖNCEKİ DÖNEM (31 Aralık 2017)	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	461.570	14.013.726	-	629.686	3.563.929	-
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi Geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	461.570	13.384.040	-	629.686	3.563.929	-
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	-	629.686	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı.	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	1.191.235	-	-	-	-
Değer düşüklüğü	-	(1.191.235)	-	-	-	-
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş	-	-	-	-	-	-
(Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar.	-	-	-	-	-	-

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**

**NOT 30- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ
(DEVAM)**

**VADESİ GEÇMİŞ ANCAK DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜNE UĞRAMAMIŞ VARLIKLARIN YAŞLARINA İLİŞKİN
TABLO:**

Cari dönem (30 Haziran 2018)	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	-	166.060	22.203.409	-	-
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	-	81.975	-	-	-
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	-	195.210	-	-	-
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	-	260	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

Önceki dönem (31 Aralık 2017)	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	-	153.891	3.563.929	-	-
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	-	465.601	-	-	-
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	-	10.194	-	-	-
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 30- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ (devamı)

Likidite Riskine İlişkin Tablo

**Cari Dönem
(30 Haziran 2018)**

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	54.992.794	58.375.117	2.262.766	25.078.989	31.033.362	-
Ticari Borçlar	6.768.234	6.768.234	6.305.830	462.404	-	-
Diğer Borçlar	220.261	220.261	220.261	-	-	-

**Önceki Dönem
(31 Aralık 2017)**

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	33.511.757	33.511.757	2.084.615	18.894.811	12.532.331	-
Ticari Borçlar	4.399.937	4.399.937	4.399.937	-	-	-
Diğer Borçlar	302.792	302.792	302.792	-	-	-

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**

**NOT 30- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ
(devamı)**

FAİZ POZİSYONU TABLOSU

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Sabit faizli finansal araçlar		51.375.999	28.864.912
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-	-
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler (Not 8)		51.375.999	28.864.912
Değişken faizli finansal araçlar		3.616.795	4.646.845
Finansal varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler (Not 8)		3.616.795	4.646.845

**NOT – 31 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE
FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)**

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyat olarak tanımlanır.

Bilançoda itfa edilmiş maliyet ve maliyet değeri ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin aşağıdaki nedenlerle taşınan değerlerine yakın olduğu varsayılmıştır.

Bilançoda maliyet veya itfa edilmiş maliyet değerleri ile taşınan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri:

Kısa vadeli olmalarından ve önemsiz kredi riskine tabi olmalarından dolayı nakit ve nakit eşdeğeri varlıklar ile tahakkuk etmiş faizleri ve diğer finansal varlıkların taşınan değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Bilançoda maliyet veya itfa edilmiş maliyet değerleri ile taşınan finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri:

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin, kısa vadeli olmasından dolayı, gerçeğe uygun değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk maliyetine eklenir. Uzun vadeli değişken faizli banka kredilerinin faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için bu kredilerin gerçeğe uygun değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Uzun vadeli sabit faizli banka kredilerinin, bilanço tarihi itibarıyla, gerçeğe uygun değerinin taşınan değerine yakın olduğu öngörülmektedir. Kısa vadeli kredilerinin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT – 31 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (DEVAMI)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Şirket, finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerlendirme girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer ile takip ettiği varlıkların hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar			
Arazi ve arsalar	-	-	13.900.000
Binalar	-	-	9.120.889
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	-	-	71.216.000
Toplam varlıklar	-	-	94.236.889

30 Haziran 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler			
Türev finansal araçlar	-	37.264	-
Toplam yükümlülükler	-	37.264	-

31 Aralık 2017	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar			
Arazi ve arsalar	-	-	13.900.000
Binalar	-	-	9.437.400
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	-	-	71.216.000
Toplam varlıklar	-	-	94.553.400

31 Aralık 2017	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler			
Türev finansal araçlar	-	125.069	-
Toplam yükümlülükler	-	125.069	-