

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait
konsolide finansal tablolar ve dipnotları**

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihi itibariyle
konsolide finansal durum tablosu**

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

		Sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş (yeniden düzenlenmiş dipnot)	Bağımsız denetimden geçmiş (yeniden düzenlenmiş dipnot)
	Dipnot	30.Eyl 2018	31.Ara 2017	31.Ara 2016
Varlıklar				
Dönen varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	5	25.355.414	3.569.717	1.530.929
Ticari alacaklar		21.968.872	14.475.296	11.018.107
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	8	2.770.651	461.570	119.271
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	9	19.198.221	14.013.726	10.898.836
Diğer alacaklar		808.882	629.686	194.251
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	10	808.882	629.686	194.251
Türev finansal araçlar		-	-	72.396
Stoklar	11	22.103.039	14.702.261	12.956.764
Peşin ödenmiş giderler	12	2.184.711	787.717	972.460
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	26	25.941	-	-
Diğer dönen varlıklar		3.899.662	3.387.713	3.250.626
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar</i>	20	3.899.662	3.387.713	3.250.626
Toplam dönen varlıklar		76.346.521	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	29.914.365	29.735.146	31.697.280
Maddi olmayan duran varlıklar	15	6.534	12.365	46.173
Peşin ödenmiş giderler	12	33.067	-	-
Toplam duran varlıklar		101.169.966	100.984.317	103.173.665
Toplam varlıklar		177.516.487	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 Eylül 2018 tarihi itibariyle

konsolide finansal durum tablosu

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

		Sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş (yeniden düzenlenmiş dipnot)	Bağımsız denetimden geçmiş (yeniden düzenlenmiş dipnot)
	Dipnot	30.Eyl 2018	31.Ara.17	31.Ara.16
Kaynaklar				
Kısa vadeli yükümlülükler				
Kısa vadeli borçlanmalar	7	10.082.796	11.135.587	1.647.476
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	22.759.431	9.843.839	11.426.355
Ticari borçlar		9.575.676	4.399.937	3.340.080
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	8	891.516	203.589	95.691
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	9	8.684.160	4.196.348	3.244.389
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	806.861	491.970	377.672
Diğer borçlar		346.952	302.792	192.436
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	8	6.554	4	4.785
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	10	340.398	302.788	187.651
Türev finansal araçlar		9.061	44.877	-
Ertelenmiş gelirler	12	833.798	2.011.802	1.145.506
Dönem kârı vergi yükümlülüğü	26	369.200	200.172	229.266
Kısa vadeli karşılıklar		524.311	438.481	283.028
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	18	524.311	438.481	283.028
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		-	20.051	-
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		45.308.086	28.889.508	18.641.819
Uzun vadeli yükümlülükler				
Uzun vadeli borçlanmalar	7	35.434.194	12.532.331	18.757.099
Türev finansal araçlar		14.898	80.192	-
Uzun vadeli karşılıklar		1.252.251	1.191.454	1.022.594
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	18	1.252.251	1.191.454	1.022.594
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	26	15.178.551	14.855.417	15.037.559
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		51.879.894	28.659.394	34.817.252
Özkaynaklar				
Ana ortaklığa ait özkaynaklar				
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		42.229.591	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>		1.103.395	1.300.147	1.407.167
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.800.208	1.388.762	1.102.016
Geçmiş yıllar kârları/zararları		25.358.913	24.805.360	10.865.634
Dönem net kârı/zararı		(463.436)	964.109	13.805.879
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	4
Toplam özkaynaklar		80.328.507	80.987.805	79.710.127
TOPLAM KAYNAKLAR		177.516.487	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 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Kar veya zarar kısmı	Dipnot	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı
		denetimden geçmemiş	denetimden geçmiş (yeniden düzenlenmiş)	denetimden geçmemiş	denetimden geçmiş (yeniden düzenlenmiş)
		1 Ocak – 30.Eyl.18	1 Temmuz – 30.Eyl.18	1 Ocak – 30.Eyl.17	1 Temmuz – 30.Eyl.17
Hasılat	22	50.378.025	20.739.995	31.672.293	11.843.421
Satışların maliyeti (-)	22	-28.693.167	-10.283.333	-21.196.876	-9.838.410
Brüt kâr/zarar		21.684.858	10.456.662	10.475.417	2.005.011
Genel yönetim giderleri (-)		-2.763.494	-917.410	-3.999.122	-2.078.905
Pazarlama giderleri (-)		-3.729.407	-1.200.427	-2.304.490	-817.840
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	23	742.628	-630.948	983.183	637.198
Esas faaliyetlerden diğer giderler(-)	23	-480.574	-305.800	-589.570	-447.849
Esas faaliyet kâr/zararı		15.454.011	7.402.077	4.565.418	-702.385
Maddi duran varlık satış karı		401.590	401.590	0	0
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		401.590	401.590	0	0
Finansman geliri/gideri öncesi karı/zararı		15.855.601	7.803.667	4.565.418	-702.385
Finansman gelirleri	25a	20.735.944	18.652.531	3.553.236	1.119.091
Finansman giderleri (-)	25b	-35.892.284	-27.247.706	-7.811.997	-2.731.263
Vergi öncesi karı/zararı		699.261	-791.508	306.657	-2.314.557
Vergi gideri/geliri		-1.162.697	-524.858	-328.448	28.411
-Dönem vergi gideri/geliri	26	-923.908	-362.405	-626.338	-238.135
-Ertelenmiş vergi gideri/geliri	26	-238.789	-162.453	297.890	266.546
Dönem karı/zararı		-463.436	-1.316.366	-21.791	-2.286.146
Dönem kâr/zararının dağılımı					
Ana ortaklık payları		-463.436	-1.316.366	-21.791	-2.286.146
Pay başına kazanç		-0,0463	-0,1316	-0,0022	-0,2286

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

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

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

	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmiş (yeniden düzenlenmiş)	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmiş (yeniden düzenlenmiş)
	1 Ocak – 30.Eyl.18	1 Temmuz – 30.Eyl.18	1 Ocak – 30.Eyl.17	1 Temmuz – 30.Eyl.17
Diğer kapsamlı gelir				
Dönem karı/zararı	-463.436	-1.316.366	-21.791	-2.286.146
<i>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>	-245.942	-245.942	1.157.551	426.608
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	-	-	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	-245.942	-245.942	1.157.551	426.608
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	49.188	49.188	-231.510	-85.322
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları vergi etkisi	-	-	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında Hesaplanan aktüeryal kazançlar / kayıplar vergi etkisi	49.188	49.188	-231.510	-85.322
Diğer kapsamlı gelir/gider	-196.754	-196.754	926.041	341.286
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-660.190	-1.513.120	904.250	-1.944.860
Toplam kapsamlı gelir/(gider) dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-
Ana ortaklık payları	-660.190	-1.513.120	904.250	-2.176.369

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

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

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

	Kar veya Zarada Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler					Birikmiş karlar				
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
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	-	-	-	-	-	-	-	0		0
1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler (yeniden düzenlenmiş)	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
Transfer	-	-	-	-	286.746	13.519.133	-13.805.879	0	-4	-4
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-21.791	-21.791	0	-21.791
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	926.041	-	-	-	926.041	0	926.041
30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler (yeniden düzenlenmiş)	10.000.000	1.403.231	41.126.196	2.333.208	1.388.762	21.313.557	-21.791	77.543.163	0	77.543.163
								0	0	0
								0	0	0
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	0	77.122.550
Yeniden düzenlemelerin etkileri	-	-	-	-1.405.284	-	3.071.397	1.778.549	3.444.662	0	3.444.662
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzenlemeler	-	-	-	-	-	420.593	-	420.593	0	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	0	80.987.805
Transfer	-	-	-	-	411.446	553.553	-964.109	890	0	890
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-463.436	-463.436	0	-463.436
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-196.753	-	-	-	-196.753	0	-196.753
30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler (yeniden düzenlenmiş)	10.000.000	1.403.231	41.126.196	1.103.395	1.800.208	25.358.913	-463.436	80.328.507	0	80.328.507

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

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

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren döneme ait
konsolide nakit akış tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	1 Ocak 2018 30 Eylül 2018	1 Ocak 2017 30 Eylül 2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem Karı (Zararı)	(463.436)	(21.791)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	1.751.219	3.188.891
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	1.365.661	1.607.237
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	252.591	1.289.479
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	272.641	1.289.479
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	(20.050)	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	(239.357)	(476)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(1.658.557)	(1.904.067)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	1.419.200	1.903.591
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	-	-
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	-	-
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	-	-
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	372.324	292.651
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler	-	-
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler	-	-
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar)	-	-
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(12.434.189)	(2.321.978)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	-	-
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(8.912.776)	(4.025.524)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(2.309.081)	(146.828)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(6.603.695)	(3.878.696)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(179.196)	(433.472)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(179.196)	(433.472)
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklardaki Azalış (Artış)	-	-
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(7.400.778)	(1.003.566)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	(1.430.061)	11.793
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6.852.018	2.356.763
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	687.927	464.100
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6.164.091	1.892.663
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	314.891	304.555

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

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren döneme ait

konsolide nakit akış tablosu

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

<i>Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler</i>	37.610	293.797
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	37.610	293.797
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	(1.178.005)	254.243
<i>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler</i>	(537.892)	(80.567)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	(537.892)	(80.567)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	-	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(202.928)	(365.810)
Ödenen Temettüleri	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(371.956)	(136.544)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	169.028	(229.266)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(1.636.182)	(63.724)
<i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>	66.791	-
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	66.791	-
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	-
<i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	(1.605.839)	(54.859)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(1.605.839)	(54.859)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	-	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	(97.134)	(8.865)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	34.771.214	(876.120)
<i>Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>	32.622.866	6.351.133
Kredilerden Nakit Girişleri	32.622.866	6.351.133
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	-	-
<i>Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	2.141.798	(7.225.908)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	2.141.798	(7.225.908)
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları	-	-
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış	6.550	(1.345)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış	-	-
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	21.785.697	(460.532)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3.569.717	1.530.929
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	25.355.414	1.070.397

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

**30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(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 188’dir. (30 Eylül 2017: 169).

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:		30.09.2018		31.12.2017
	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş	2,65	264.511	75,23	7.522.610
Diğer-Halka Arz	15,22	1.524.086	24,77	2.477.390
Yaşar Küçükçalık	41,04	4.104.049	0	0
Yılmaz Küçükçalık	41,09	4.107.354	0	0
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 (“KGGK”) 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 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Grup, 30 Eylül 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 itibariyle 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.

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2018 tarihi itibariyle sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2018 tarihi itibariyle 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 standartı 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.

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

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

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.

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.

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

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

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.

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 yayımlanmıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayırımı 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.

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

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

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.

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişiklikle KGK, TFRS 9’un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9’u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleşmediği 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.

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

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

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

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 Gereçekleri’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 yayınlamıştır. 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 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**

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

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.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara dönem faaliyet sonuçları, takip eden dönemler ve tüm mali yıl sonuçları için bir göstere 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 Eylül 2018 tarihinde sona eren 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.

	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
Kadife Kumaş Hasılatı, net	46.829.578	29.163.002	19.418.740	19.379.808
Kiralama Gelirleri, net	4.573.382	3.534.226	1.663.200	2.366.618
Toplam	51.402.960	32.697.228	21.081.940	21.746.426
Bölümler arası Eliminasyon	(1.024.935)	(1.024.935)	(341.645)	(683.290)
Net Satışlar	50.378.025	31.672.293	20.739.295	21.063.136

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2018		31.12.2017	
	Döviz	Kayıtlı Değeri	Döviz	Kayıtlı Değeri
	Tutarı	(TL)	Tutarı	(TL)
Kasa TL		8.670	-	5.788
Vadesiz Mevduat TL		1.718.098	-	165.173
Vadeli Mevduat TL			-	435.000
Vadesiz USD	26.225	157.095	100.326	378.421
Vadesiz EURO	1.303.884	9.062.648	572.405	2.584.691
Vadeli Mevduat EURO	2.072.000	14.401.436		
Vadeli Mevduat Faiz Geliri TL	0	7.466	-	644
TOPLAM		25.355.414		3.569.717

NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR

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

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

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

NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR**a) Kısa Vadeli Borçlanmalar**

Banka Kredileri	30.09.2018		31.12.2017	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
İşbankası Spot Kredi Euro			700.000	3.166.590
İşbankası Söik Exim Kredisi Euro			100.000	452.370
İşbankası Euro Rotatif Kredi	385.000	2.680.793	160.000	723.792
Yapı Kredi Euro Rotatif Kredi	550.000	3.829.705	650.000	2.940.405
Yapı Kredi Euro Spot			320.000	1.447.584
Garanti Bankası Euro Söik	500.000	3.481.550	500.000	2.261.850
TL Kredi Kartı	-	79.831	-	105.217
USD Kredi Kartı			2.518	9.885
İşbank Euro Söik faizi			3.332	15.072
Garanti Bankası Euro Söik faizi	1.568	10.916	165	748
Yapı Kredi Euro Spot kredi faizi			2.648	11.977
ING Bank Euro Spot kredi faizi			21	97
TOPLAM TL	-	79.831	0	105.217
TOPLAM USD	0	0	2.518	9.885
TOPLAM EURO	1.436.568	10.002.964	2.436.166	11.020.485
GENEL TOPLAM	-	10.082.796		11.135.587

b) Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

Banka Kredileri	30.09.2018		31.12.2017	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
TEB Kayseri Kurumsal Euro	555.637	3.868.957	546.250	2.471.072
TEB Marmara Kurumsal Euro			347.220	1.570.719
İş Bankası Kayseri Ticari Şube Euro	800.000	5.570.480	800.000	3.618.960
TEB Kayseri Kurumsal Euro	196.669	1.369.425	196.666	889.658
TEB Kayseri Kurumsal USD	256.000	1.536.256	256.000	967.347
Yapı Kredi Euro 4.900.000	1.292.307	8.998.467		
Teb M. Kurumsal Kredi Faizi Euro			567	2.564
Yapı Kredi Euro Faizi	116.493	811.155	-	-
İş Bankası Kayseri Kredi Faizi Euro	13.645	95.012	2.848	12.885
Teb Kayseri Kurumsal Kredi Faizi Euro	23.577	164.170	8.089	36.593
Teb Kayseri Kurumsal Kredi Faizi USD	57.575	345.509	72.523	274.041
TOPLAM EURO	2.998.329	20.877.666	1.901.640	8.602.451
TOPLAM USD	313.575	1.881.765	328.523	1.241.388
GENEL TOPLAM	-	22.759.431		9.843.839

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

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

c) Uzun Vadeli Borçlanmalar

Banka Kredileri	30.09.2018		31.12.2017	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
TEB Marmara Kurumsal Euro	98.333	684.702	196.669	889.672
İş Bankası Kayseri Ticari Şube Euro	400.000	2.785.240	800.000	3.618.960
Teb Kayseri Kurumsal Euro	1.172.514	8.164.332	1.452.943	6.572.679
Teb Kayseri Kurumsal USD	128.000	768.128	384.000	1.451.021
Yapı Kredi Euro 4.900.000	3.307.692	23.031.792	-	-
İşbankası 300.000 Euro Söik Exim Kredisi	-	-	-	-
TOPLAM EURO	4.978.539	34.666.066	2.449.612	11.081.310
TOPLAM USD	128.000	768.128	384.000	1.451.021
GENEL TOPLAM	-	35.434.194	-	12.532.331

NOT 8 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

	30.09.2018	31.12.2017
Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş.	2.720.765	435.534
K.C.G Textile EGYPT S.A.E	41.347	26.036
Birlik Mensucat Ticaret ve San.İşl.A.Ş.	8.538	-
TOPLAM	2.770.651	461.570

b) İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30.09.2018	31.12.2017
Özpak Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.980	1.877
Birlik Mensucat Ticaret ve San.İşl.A.Ş.	-	2.513
Kfs Küçükçalık Filament İplik San.Tic.A.Ş.	885.536	-
Küçükçalık Tekstil A.Ş. Sakarya Şube	-	199.199
TOPLAM	891.516	203.589

c) İlişkili Taraflara Diğer Borçlar

	30.09.2018	31.12.2017
Yönetim Kurulu Ödenecek Ücretler	6.554	4
Diğer Borçlar	-	-
TOPLAM	6.554	4

İlişkili Taraflar Hakkında Açıklama:

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

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

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

d) İlişkili Taraflardan Alımlar ve Satışlar Tablosu

1) İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları

	1.01.2018	1.01.2017	1.07.2018	1.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
Birlik Mensucat Ticaret ve Sanayi A.Ş.		-		
Küçükçalık Tekstil Sanayi Tic. A.Ş.	2.841.262	205.755	940.039	106639
Özpak Gıda Sanayi ve Tic. A.Ş.	14.468	9.976	7.426	3481
Kfs Küçükçalık Filament İplik San.Tic.A.Ş		1.105.873	-	514835
TOPLAM	2.855.731	1.321.604	947.466	624.955

2) İlişkili Taraflara Mal ve Hizmet Satışları

	1.01.2018	1.01.2017	1.07.2018	1.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş.	7.228.284	1994157	3.761.074	341400
Birlik Mensucat Tic.Ve San.İşl.A.Ş.	8.387	953	8.387	0
Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş. Sakarya Şubesi			-	
K.C.G Textile Egypt S.A.E		18871	142.120	-
TOPLAM	7.236.671	2.013.981	3.627.341	360.271

3) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	1.01.2018	1.01.2017	1.07.2018	1.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
Yönetim Kurulu Huzur Hakları ve Üst Düzey Yöneticilerin Ücretleri	658.536	538.061	259.400	268.514

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

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren 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

	30.09.2018	31.12.2017
Alıcılar (Yurt İçi)	3.589.991	2.576.925
Alıcılar (Yurt Dışı)	12.530.218	7.013.661
Alacak Senetleri (TL)	3.259.247	4.423.140
Alacak Reeskont (-)	(181.235)	0
Şüpheli Alacaklar	1.361.387	1.191.235
Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	(1.361.387)	(1.191.235)
TOPLAM	19.198.221	14.013.726

Şüpheli ticari alacaklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.09.2018	31.12.2017
Dönem başı	1.191.235	1.136.717
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	170.152	54.518
Dönem Sonu	1.361.387	1.191.235

b) İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar

	30.09.2018	31.12.2017
İç Satıcılar	8.615.091	4.052.143
Dış Satıcılar	69.069	144.205
Borç Senetleri		
Borç Reeskontu (-)		
TOPLAM	8.684.160	4.196.348

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

**30 Eylül 2018 tarihinde sona eren 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

	30.09.2018	31.12.2017
Verilen Depozito ve Teminatlar	0	1.100
Vergi Dairesinden Alacaklar	808.882	628.326
Sosyal Güvenlik Kurumundan Alacaklar		260
İşveren Dayanışma ve Yardım Fonundan Alacaklar		-
TOPLAM	808.882	629.686

b) İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar

	30.09.2018	31.12.2017
Ödenecek Vergiler	217.224	209.825
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	28.474	92.963
Diğer çeşitli borçlar	94.700	-
TOPLAM	340.398	302.788

NOT 11 – STOKLAR

	30.09.2018	31.12.2017
İlk Madde Malzeme	8.692.661	3.346.332
Yarı Mamuller	3.653.296	3.058.400
Mamuller	9.026.817	7.666.326
Ticari Mallar	464.538	455.363
Diğer Stoklar	265.727	175.840
TOPLAM	22.103.039	14.702.261

NOT 12 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli

	30.09.2018	31.12.2017
Verilen Sipariş Avansları	2.010.924	454.191
Gelecek Aylara Ait Giderler	82.312	257.486
İş Avansları	16.444	13.532
Personel Avansları	75.031	62.508
TOPLAM	2.184.711	787.717

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

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

Uzun Vadeli

Yoktur. (31.12.2017 Yoktur.)

b) Ertelenmiş Gelirler

	30.09.2018	31.12.2017
Alınan Sipariş Avansları	833.798	1.763.175
Gelecek Aylara Ait Gelirler	33.067	248.628
TOPLAM	866.865	2.011.803

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 Eylül 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 değerlendirilmesi, Şubat 2017 tarihinde SPK Lisanslı A Artıbir 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 kiralanmış 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 Eylül 2018 döneminde elde edilen kira geliri 3.548.447 TL (30 Eylül 2017: 2.509.290 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 Eylül 2018 tarihinde sona eren 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
1.01.2017	13.900.000	162.801	12.311.208	131.699.683	0	773.097	90.550	195.000	159.132.339
Girişler				66.052		58.078			124.130
Değerleme Farkı									
Çıkışlar									0
31.12.2017	13.900.000	162.801	12.311.208	131.765.735	0	831.175	90.550	195.000	159.256.469
Girişler			67.638	50.488		79.366		1.408.347	1.605.839
Değerleme Farkı									0
Çıkışlar				-100.975					-100.975
30.09.2018 Bakiyesi	13.900.000	162.801	12.378.846	131.715.248	0	910.541	90.550	1.603.347	160.761.332
Birikmiş Amortismanlar									
1.01.2017		-162.801	-2.681.208	-123.841.628	0	-658.872	-90.550	0	-127.435.059
D. Amortismanı	-		-385.200	-1.656.208		-44.856		-	-2.086.264
Çıkışlar	-	-	-	-			-	-	0
31.12.2017	0	-162.801	-3.066.408	-125.497.836	0	-703.728	-90.550	0	-129.521.323
D. Amortismanı	-		-286.001	-1.029.023		-44.805			-1.359.829
Çıkışlar	-			-34.185					-34.185
30.09.2018 Bakiyesi		-162.801	-3.352.409	-126.492.674	0	-748.533	-90.550	0	-130.846.968
31.12.2017 Net Defter Değeri	13.900.000	0	9.244.800	6.267.899	0	127.447	0	195.000	29.735.146
30.09.2018 Net Defter Değeri	13.900.000	0	9.026.437	5.222.574	0	162.008	0	1.603.347	29.914.365

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

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren 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
1.01.2017	2.532	182.511	185.043
Girişler	-	0	0
Çıkışlar	-	-	0
31.12.2017	2.532	182.511	185.043
Girişler	-		0
Çıkışlar	-		-
30.09.2018	2.532	182.511	185.043
Birikmiş Amortismanlar			
1.01.2017	-1.146	-137.724	-138.870
Girişler	-211	-33.639	-33.850
Çıkışlar	-	-	0
31.12.2017	-1.356,78	-171.363,00	-172.720
Girişler	-84	-5.706	-5.790
Çıkışlar	-	-	0
30.09.2018	-1.440	-177.069	-178.509
31.12.2017 Net Defter Değeri	1.092	5.442	12.323
30.09.2018 Net Defter Değeri	1.092	5.442	6.534

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

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren 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 2015/D1-06278 ve 2016/D1-06623 sayılı yazıları ile düzenlenen iki adet dahilde işleme izin belgemizin kapama başvurusu yapılmıştır. Aşağıda bilgileri bulunan 3 adet dahilde işleme izin belgemiz mevcuttur;

Belge Tarihi	Belge Numarası	Süre Bitim Tarihi
16/02/2017	2017/D1-01067	13/11/2018
08/03/2018	2018/D1-01637	07/12/2018
29/05/2018	2018/D1-03420	28/11/2018

NOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

İşletme tarafından verilen TRİ'ler;

	30 Eylül 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 Eylül 2018 tarihi itibarıyla %23'dür. (31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla %23'dür.)

Verilen Teminatların Dökümü:

Verildiği yer	30 Eylül 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 Eylül 2018 tarihinde sona eren 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:

	30.09.2018	31.12.2017
Personele Borçlar	574.132	315.194
Personele Avans Borçları	0	-
Sosyal Güvenlik Kesintileri	232.729	176.776
TOPLAM	806.861	491.970

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar:

	30.09.2018	31.12.2017
Yıllık İzin Karşılığı	524.311	438.481
TOPLAM	524.311	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 mirasçılara kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 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 Eylül 2018 tarihinde sona eren 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 Eylül 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 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihinde sone eren dönemler için kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.09.2018	31.12.2017
Açılış bakiyesi	1.191.454	1.022.594
Hizmet maliyeti	75.609	635.552
Faiz maliyeti	111.202	122.711
Dönem içinde ödemeler	(371.956)	(171.624)
Aktüeryal kayıp	(245.942)	(417.779)
TOPLAM	1.252.251	1.191.454

NOT 19- TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

Türev Finansal Yükümlülükler

	30.09.2018	31.12.2017
Vadeli Döviz İşlemleri (Kısa Vadeli)	9.061	44.877
Vadeli Döviz İşlemleri (Uzun Vadeli)	14.898	80.192
TOPLAM	23.959	125.069

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

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren 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

	30.09.2018	31.12.2017
Devreden KDV	3.899.662	3.387.712
TOPLAM	3.899.662	3.387.712

NOT 21 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**Sermaye**

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

Ortaklık Yapısı:	30.09.2018		31.12.2017	
	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş	2,65	264.511	75,23	7.522.610
Diğer-Halka Arz	15,22	1.524.086	24,77	2.477.390
Yaşar Küçükçalık	41,04	4.104.049	0	0
Yılmaz Küçükçalık	41,09	4.107.354	0	0
TOPLAM	100	10.000.000	100	10.000.000

	30.09.2018	31.12.2017
Sermaye düzeltmesi farkları	1.403.231	1.403.231
TOPLAM	1.403.231	1.403.231

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

**30 Eylül 2018 tarihinde sona eren 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 (-)

	1.01.2018	1.07.2018	1.01.2017	1.07.2017
HASILAT	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
Yurt İçi Satışlar	23.072.042	10.139.176	15.100.385	5.829.103
Hizmet Satışları	1.601	(155.451)	6.298	0
Ticari Mal Satışları	69.756	69.756	54.615	26.244
Yurt Dışı Satışlar	25.038.323	9.983.322	15.272.014	5.962.083
Kiralama Gelirleri	3.548.446	1.321.254	2.509.291	866.338
Diğer Gelirler	13.772	4.934	0	0
Satıştan İadeler	(796.522)	(414.578)	(788.324)	(587.946)
Satış İskontoları	(6.997)	(0)	(288)	0
Diğer İndirimler	(562.397)	(238.419)	(481.397)	(252.050)
TOPLAM	50.378.025	20.709.995	31.672.594	11.843.772

	1.01.2018	1.07.2018	1.01.2017	1.07.2017
SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
Satılan Mamuller Maliyeti	28.236.805	10.011.867	20.741.462	9.684.991
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	179.018	179.018	163.185	53.790
Satılan Hizmet Maliyeti	277.344	92.448	292.229	99.629
TOPLAM	28.693.166	10.283.332	21.196.876	9.838.410

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

	01.01.2018	01.07.2018	01.01.2017	01.07.2017
	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2017
Yurt Dışı Fuar Destekleri			65.762	65.762
Çeşitli Olağan Gelir ve Karlar	229.549	122.867	93.965	4.028
SGK Destek Tutarı	105.458	54.998	113.426	39.467
Diğer Çeşitli Olağandışı Gelir ve Karlar	99.821	23.732	46.248	38.000
İşveren Dayanışma ve Yardım Fonu	307.800	205.390	263.710	89.869
Konusu Kalmayan Karşılıklar			50.000	50.000
Sigorta Hasar Tazminat				
Sayım Fazlası Geliri			350072	350072
TOPLAM	742.628	406.987	983.183	637.198

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

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

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017
Çeşitli Olağan Gider ve Zararlar	7.511	5.322	44.333	18.197
Ödenen Diğer Ceza ve Tazminatlar	38.703	24.051	10.452	207
Çeşitli Olağandışı Gider ve Zararlar	251.378	251.373	1.133	311
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları		0	0	0
Sayım Noksanı Giderleri		0	429.134	429.134
Karşılık Gideri	170.152	0	104.518	
Önceki Dönem Gider	12.830	450	0	
TOPLAM	480.574	281.196	589.570	447.849

NOT 24 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017
Maddi Duran Varlık Satış Karı	401.590	0	0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değerleme Kaydı	0	0	-	-
TOPLAM	401.590	0	0	0

NOT 25- FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**a) Finansman Gelirleri**

	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017
Faiz Geliri	426.110	368.519	12.018	1.546
Kambiyo Karları	14.316.675	13.315.086	1.105.031	333.769
İhracat Kur Farkları Geliri	4.334.602	2.756.087	532.120	221.633
Borç Senetleri Reeskont Faiz Geliri	1.088.610	483.506	668.985	132.470
Önceki Yıl Alacak Senetleri Reeskontu	569.947	569.947	1.235.082	429.673
TOPLAM	20.735.944	17.493.145	3.553.236	1.119.091

b) Finansman Giderleri

	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017
Kambiyo Zararları	4.112.420	3.544.687	4.819.316	1.716.327
İhracat Kur Farkları Gider	615.912	615.912	301.603	90.670
Alacak Senetleri Reeskont Faizi Gideri	1.246.306	673.173	1.442.636	482.181
Önceki Yıl Borç Senet Reeskont Faizi	172.894	172.894	460.955	175.431
Faiz Giderleri	29.744.752	24.365.220	787.478	266.654
TOPLAM	35.892.284	29.371.886	7.811.988	2.731.263

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

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

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 2019 yılları vergilendirme dönemleri için %22 olacaktır) geçici vergi ödenmektedir.

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

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 Eylül 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

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

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

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.

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 beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup’un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 30 Eylül 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 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla bilançoya yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri ve alacakları aşağıdaki gibidir;

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

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

Cari Vergi Yükümlülüğü

	30.09.2018	31.12.2017
Kurumlar Vergisi Karşılığı	923.908	904.397
Peşin Ödenmiş Vergi ve Fonlar	(554.708)	(704.225)
Ödenecek / İade Kurumlar Vergisi	369.200	200.172

Cari dönem vergisi Bağlı Ortaklık'a aittir.

Grup'un gelir tablosuna yansıyan vergi gelir/(giderleri) aşağıdaki gibidir;

Vergi gideri / (geliri)

	01.01.2018	01.01.2017	01.07.2018	01.07.2017
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
Cari kurumlar vergisi	(923.908)	(626.338)	(362.405)	(238.135)
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	(238.789)	297.890	(162.453)	266.546
Toplam	(1.162.697)	(328.448)	(524.858)	28.411

Şirket'in ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Varlıklar/Yükümlülükler	Geçici Farklar		Vergi Varlığı /Yükümlülüğü	
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2018	31.12.2017
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	171.717	113.571	37.778	24.986
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.173.849)	(1.288.247)	(234.770)	(257.649)
Kredi Değerleme farkları	43.304	-3.282	9.527	-722
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(413.826)	6.050.669	(82.765)	1.210.134
Kullanılmayan İzin Ücret Karşılığı	524.311	438.481	104.862	87.696
Ticari Alacak ve Borçlar Değerleme Farkı	1.491.287	227.289	328.083	50.004
Diğer	36.400	2.582	8.008	568
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değerleme Farkı	-	(23.959.374)	-	(4.791.875)
Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri -Net	679.344	(18.418.311)	170.723	(3.676.859)
M.D.V Yeniden Değerleme Farkları	(75.367.120)	(51.407.745)	(15.073.424)	(10.281.549)
Tanımlanmış Fayda Planları	(1.379.243)	(3.381.789)	(275.849)	(676.357)
Toplam :	(76.067.019)	(73.207.845)	(15.178.551)	(14.634.765)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle gelir tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gelir/(giderleri) hareketi aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş Vergi Varlıkları/Yükümlülükleri	30.09.2018	31.12.2017
--	------------	------------

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

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

1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	(14.855.417)	(14.761.975)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(238.789)	(44.100)
Kapsamlı Gelire İlişkin Ertelenmiş Vergi	(49.189)	(49.342)
Kapanış bakiyesi	(15.178.551)	(14.855.417)

NOT 27 – PAY BAŞINA KAZANÇ

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

30 Eylül 2018 tarihinde hisse başına zarar 0,0463 TL ‘dir.
(30 Eylül 2017 tarihinde hisse başına kar 0,00218 TL ‘dir.)

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

**30 Eylül 2018 tarihinde sona eren 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 (30.09.2018)					Önceki Dönem (31.12.2017)				
	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	Diğer
1- Ticari Alacaklar	12.611.190	1.060.062	739.958	143.204	-	7.029.123	1.134.778	460.179	132.062	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil)	23.621.179	26.225	3.375.884		-	2.963.112	100.326	572.405		-
2b. Parasal olmayan Finansal varlıklar	499.475	10.396	62.094	720	-	169.048	10.491	28.606	-	0
3. Diğer		-	-	-	-	-	-	-	-	0
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	36.731.844	1.096.683	4.177.936	143.924		10.161.283	1.245.595	1.061.190	132.062	
8. Duran Varlıklar (5+6+7)		-	-	-	-	-	-	-	-	0
9. Toplam Varlıklar (4+8)	36.731.844	1.096.683		143.924	-	10.161.283	1.245.595	1.061.190	132.062	-
10. Ticari Borçlar	69.069	67	9.861		-	46.361	67	10.192	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	32.762.395	313.575	4.434.897		-	20.873.838	331.041	4.337.806		-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	677.278	102.955	8.424	100	-	634.011	122.990	37.361	51	-
12b. parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	33.508.743	416.597	4.453.183	100	-	21.554.210	454.098	4.385.359	51	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	35.434.193	128.000	4.978.539		-	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)	35.434.193	128.000	4.978.539		-	12.532.331	384.000	2.449.612		-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	68.942.936	544.597	9.431.722	100	-	34.086.541	838.098	6.834.971	51	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	(384.931)	-	-	(2.418.368)		(640.000)	-	-
19a.Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülükler tutarı	-	-	384.931	-	-	2.418.368		640.000	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(32.211.091)	552.086	(9.046.791)	143.824	-	(21.506.890)	407.497	(5.133.782)	132.011	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7b.23) (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(32.710.566)	541.690	(5.315.879)	143.104	-	(24.094.306)	397.006	(5.802.388)	132.011	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat *	31.922.469	2.089.113	2.353.048	382.386		22.084.152	3.225.725	1.891.670	531.782	-
24. İthalat *	1.788.361	179.036	89.903		14.279	1.028.739	171.845	96.098		-

NOT 29- BİLÂNÇO TARİHİNDEN SONRA ORTAYA ÇIKAN HUSUSLAR

Yoktur.

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

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren 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

CARİ DÖNEM (30.09.2018)	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)	2.770.651	19.198.221		808.882	25.346.744	8.670
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-				-	-
A. Vadesi Geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.770.651	19.198.221	-	808.882	25.346.744	8.670
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri.	-				-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı.	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	1.361.387	-	-	-	-
Değer düşüklüğü	-	(1.361.387)	-	-	-	-
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 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**

ÖNCEKİ DÖNEM (31.12.2017)	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	14.013.726	-	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 değerinin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş	-	-	-	-	-	-
(Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net değerinin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilânço dışı kredi riski içeren unsurlar.	-	-	-	-	-	-

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

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

VADESİ GEÇMİŞ ANCAK DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜNE UĞRAMAMIŞ VARLIKLARIN YAŞLARINA İLİŞKİN TABLO:

Cari dönem (30.09.2018)	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	-	252.733	25.346.744	-	8.670
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	-	537.590	-	-	-
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	-	9.766	-	-	-
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	-	8.793	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

Önceki dönem (31.12.2017)	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 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Cari Dönem
(30 Eylül 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	68.276.421	68.276.421	19.492.614	13.349.613	35.434.194	-
Ticari Borçlar	9.575.676	9.575.676	8.809.622	766.054		-
Diğer Borçlar	346.952	346.952	346.952			-

Likidite Riskine İlişkin Tablo

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	4.227.043	4.227.043	3.550.716	-	-	-
Diğer Borçlar	302.792	302.788	302.788	-	-	-

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

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

DÖVİZ KURU DUYARLILIK ANALİZİ TABLOSU		
Cari Dönem (30.09.2018)		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları Net varlık/yükümlülüğü	325.068	(325.068)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım(-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	325.068	(325.068)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro Net varlık/yükümlülüğü	(3.701.500)	3.701.500
5- Avro riskinden korunan kısım(-)	-	-
6- AVRO net etki (4+5)	(3.701.500)	3.701.500
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama % 10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer Döviz Net varlık/yükümlülüğü	112.317	(112.317)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım(-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	112.317	(112.317)
TOPLAM (3+6+9)	(3.264.115)	3.264.115

Önceki Dönem (31.12.2017)		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları Net varlık/yükümlülüğü	104.750	(104.750)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım(-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	104.750	(104.750)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro Net varlık/yükümlülüğü	(577.378)	577.378
5- Avro riskinden korunan kısım(-)	-	-
6- AVRO net etki (4+5)	(577.378)	577.378
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama % 10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer Döviz Net varlık/yükümlülüğü	67.416	(67.416)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım(-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	67.416	(67.416)
TOPLAM (3+6+9)	(405.212)	405.212

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

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

FAİZ POZİSYONU TABLOSU

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		30.09.2018	31.12.2017
Sabit faizli finansal araçlar		63.541.499	28.864.912
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	0	0
	Satılmaya hazır finansal varlıklar		20.806
Finansal yükümlülükler (Not 8)		63.541.499	28.864.912
Değişken faizli finansal araçlar		4.734.922	4.646.845
Finansal varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler (Not 8)		4.734.922	4.646.845