

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU**

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	6-35
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI.....	6-14
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	15
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	16-17
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	18
DİPNOT 6 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ.....	18-19
DİPNOT 7 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	20
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	21-22
DİPNOT 9 ŞEREFİYE DIŞINDAKİ MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	23
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	24
DİPNOT 11 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	24-25
DİPNOT 12 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	26
DİPNOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	27
DİPNOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	27
DİPNOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....	28
DİPNOT 16 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	28
DİPNOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	28-29
DİPNOT 18 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	29-32
DİPNOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	32
DİPNOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	33-35

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

30 HAZİRAN 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri		12.877.077	9.373.002
Ticari alacaklar		26.467.086	19.142.875
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	10.785.730	4.809.852
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		15.681.356	14.333.023
Diğer alacaklar		663.690	794.644
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		663.690	794.644
Stoklar		14.963.734	15.042.028
Peşin ödenmiş giderler		1.240.328	1.381.562
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	18	29.106	21.073
Diğer dönen varlıklar		3.811.664	3.718.578
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		3.811.664	3.718.578
Toplam dönen varlıklar		60.052.685	49.473.762
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	45.000	-
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	7	67.350.000	67.350.000
Maddi duran varlıklar	8	40.228.577	33.861.918
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar	9	1.398	6.882
Kullanım hakkı varlıkları	2.5	510.693	-
Peşin ödenmiş giderler		-	16.533
Toplam duran varlıklar		108.135.668	101.235.333
Toplam varlıklar		168.188.353	150.709.095

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 19 Ağustos 2019 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal mevzuata göre düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkına sahiptir.

Takip eden dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

30 HAZİRAN 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	4.385.151	3.549.557
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	13.090.009	18.817.931
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	2.5	125.123	-
- Banka kredileri		12.964.886	18.817.931
Ticari borçlar		7.417.831	5.201.963
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3	55.263	347.900
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		7.362.568	4.854.063
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	11	918.770	745.408
Diğer borçlar		16.368	255.051
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		16.368	255.051
Türev araçlardan borçlar		53.623	297.865
Ertelenmiş gelirler		1.429.449	717.655
Dönem karı vergi yükümlülüğü	18	-	229.076
Kısa vadeli karşılıklar		620.367	481.609
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	11	620.367	481.609
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		253.918	-
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		28.185.486	30.296.115
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	39.794.829	24.947.333
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	2.5	408.608	-
- Banka kredileri		39.386.221	24.947.333
Türev araçlardan borçlar		-	151.112
Uzun vadeli karşılıklar		3.013.236	1.487.581
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	11	3.013.236	1.487.581
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	18	13.420.312	14.236.050
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		56.228.377	40.822.076
Özkaynaklar			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	12	10.000.000	10.000.000
Sermaye düzeltme farkları	12	1.403.231	1.403.231
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		13.181.390	14.366.837
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları		13.359.385	13.359.385
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıplar)		(177.995)	1.007.452
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		2.272.928	1.800.208
Geçmiş yıllar karları		51.547.908	53.057.672
Net dönem karı/(zararı)		5.369.033	(1.037.044)
Toplam özkaynaklar		83.774.490	79.590.904
Toplam kaynaklar		168.188.353	150.709.095

Takip eden dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2019	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2018	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2018
Dönem net karı/(zararı)				
Hasılat	13	45.635.387	22.455.236	16.010.150
Satışların maliyeti	13	(29.191.085)	(12.974.141)	(9.896.587)
Brüt kar		16.444.302	9.481.095	6.113.563
Genel yönetim giderleri		(2.445.713)	(1.451.334)	389.079
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(3.663.310)	(2.001.550)	(1.511.203)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15	3.642.866	2.173.627	851.582
Esas faaliyetlerden diğer giderler	15	(3.776.320)	(2.252.864)	218.480
Esas faaliyet karı/(zararı)		10.201.825	5.948.974	6.061.501
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	16	63.494	63.494	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)		10.265.319	6.012.468	6.061.501
Finansman gelirleri	17	2.985.141	1.053.949	1.146.985
Finansman giderleri	17	(8.017.381)	(3.760.346)	(5.705.355)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı/(zararı)		5.233.079	3.306.071	1.503.131
Dönem vergi geliri/(gideri)		135.954	699.356	(572.634)
- Dönem vergi geliri/(gideri)	18	(383.423)	52.438	(273.419)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	18	519.377	646.918	(299.215)
Dönem karı (zararı)		5.369.033	4.005.427	930.497
Adi pay başına kazanç/(zarar)	19			
- Sürdürülen faaliyetlerden 1 Kr nominal değerli 100 adet pay başına kar		0,5369	0,4021	0,0853
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Vergi Öncesi		(1.185.447)	(1.076.276)	(597.223)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları/(kazançları), vergi öncesi		(1.481.808)	(1.345.345)	(759.365)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kazançlar/(kayıplar), vergi öncesi	9			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları), vergi öncesi		296.361	269.069	162.142
Diğer kapsamlı gider		(1.185.447)	(1.076.276)	(597.223)
Toplam kapsamlı gelir		4.183.586	2.929.151	333.274

Takip eden dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONE EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Birikmiş Kazançlar (Kayıpları)		Birikmiş Karlar			Toplam Özkaynaklar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ (Kayıpları)	Tanımlanmış Fayda Planları Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Net Karı/ (Zararı)	
Bağımsız sınırlı denetimden geçmiş								
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	41.126.196	1.300.147	1.388.762	24.805.360	964.109	80.987.805
Transferler	-	-	-	-	411.446	552.663	(964.109)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(196.753)	-	-	852.930	656.177
- Dönem net karı	-	-	-	-	-	-	852.930	852.930
- Toplam diğer kapsamlı gider	-	-	-	(196.753)	-	-	-	(196.753)
30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	41.126.196	1.103.394	1.800.208	25.358.023	852.930	81.643.982
Bağımsız sınırlı denetimden geçmiş								
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	13.359.385	1.007.452	1.800.208	53.057.672	(1.037.044)	79.590.904
Transferler	-	-	-	-	472.720	(1.509.764)	1.037.044	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(1.185.447)	-	-	5.369.033	4.183.586
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	5.369.033	5.369.033
- Toplam diğer kapsamlı gider	-	-	-	(1.185.447)	-	-	-	(1.185.447)
30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	13.359.385	(177.995)	2.272.928	51.547.908	5.369.033	83.774.490

Takip eden dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2018
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(1.416.596)	5.616.866
Dönem net karı/(zararı)		5.369.033	852.930
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(760.111)	10.047.738
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	8-9	1.086.570	886.402
Değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler		569.969	58.146
Alacaklarda değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler		336.299	58.146
Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler		233.670	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	10-11	688.246	325.128
Faiz gelir/(gideri) ile ilgili düzeltmeler	17	785.994	1.475.266
- Faiz giderleriyle ilgili düzeltmeler	17	976.321	1.539.040
- Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler	17	(190.327)	(63.774)
Kredi kur farkı giderleri ile ilgili düzeltmeler		(3.709.936)	6.644.151
Vergi (geliri)/gideriyle ilgili düzeltmeler	11-18	(135.954)	637.839
Alınan kar payları	5	(45.000)	20.806
İŞLETME SERMAYESİNDE GERÇEKLEŞEN DEĞİŞİMLER		(6.025.518)	(5.283.802)
Ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(7.660.510)	(2.724.773)
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler	3	(6.718.629)	(5.193.678)
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(941.881)	2.468.905
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		130.954	(49.756)
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/(artışlar)		130.954	(49.756)
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(155.376)	(3.234.753)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalışlar/(artışlar)		157.767	34.604
Ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		1.473.117	1.509.029
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler	3	(292.637)	(202.762)
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		1.765.754	1.711.791
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışlar (azalışlar)	11	173.363	105.603
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		(238.683)	(82.531)
- İlişkili olmayan taraflara faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar (azalışlar)		(238.683)	(82.531)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		328.371	(475.355)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(234.521)	(365.870)
- Faaliyetler ile ilgili diğer varlıklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(488.439)	(345.819)
- Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		253.918	(20.051)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(7.205.560)	(724.508)
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8-9	(7.395.887)	(724.508)
Alınan faiz	17	190.327	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		12.049.227	13.745.015
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	6	30.677.527	31.622.569
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(17.118.248)	(17.877.554)
- İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki artışlar	3	(17.118.248)	-
Ödenen faiz	17	(976.321)	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(533.731)	-
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		3.427.071	18.637.373
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		77.004	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.504.075	18.637.373
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri		9.373.002	3.569.717
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		12.877.077	22.207.090

Takip eden dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayii A.Ş. (“Ana ortaklık” veya “Şirket”), 1972 yılında Kayseri’de kurulmuş olup, döşemelik, perdelik ve konfeksiyonluk kadife kumaş üretimi ve satışı faaliyetinde bulunmaktadır.

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup kayıtlı ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Organize Sanayi Bölgesi 18. Cadde No: 30
Melikgazi / Kayseri

Ana ortaklık, Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.’nin (“Bağlı Ortaklık”) %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 197’dir (1 Ocak - 30 Haziran 2018: 183).

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 22 Mart 1991 tarihinden itibaren Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir. Şirket’in %41,04 ve %43,51 (31 Aralık 2018: %41,04 ve %41,09) oranlarında hissesine sahip olan Yaşar Küçükçalık ve Yılmaz Küçükçalık, Şirket’in ana ortakları konumundadır (Dipnot 12).

Şirket’in içinde bulunduğu sektör nedeniyle, ara dönem özet konsolide finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) esas alınmıştır. TFRS; Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda meydana gelen değişikliklere uyum amacıyla tebliğler ile güncellenmektedir. TFRS’ler ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomisi ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yılsonu finansal tablolarında içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar; binalar ve yerüstü düzenleri ile yatırım amaçlı gayrimenkuller ve yeniden değerlendirilmiş değerleri ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Grup'un fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası ("TL")'dir.

SPK'nın Seri II, 14.1 No'lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 20).

Tam Konsolidasyon Esasları

Konsolide finansal tablolar, aşağıda açıklanan esaslar doğrultusunda, ana şirket olan Lüks Kadife'nin ve bağlı ortaklığın hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihleri itibarıyla, TFRS'ye uygun olarak yeknesak muhasebe politikalarını uygulayarak ve aynı gösterimi sağlayarak hazırlanmıştır. Bağlı ortaklığın muhasebe politikaları, gerektiğinde Grup'un politikaları ile tutarlı olacak şekilde yeniden düzenlenmiştir.

Grup'un üzerinde kontrolü olan işletme, Grup'un bağlı ortaklığı konumundadır. Grup, işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda, işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün Grup'a geçtiği andan itibaren söz konusu bağlı ortaklık konsolidasyon kapsamına alınır. Bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün sona erdiği andan itibaren ise söz konusu bağlı ortaklık konsolidasyon kapsamından çıkarılır.

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri karşılıklı silinmiştir. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı silinmiştir. Varlıklarda muhasebeleştirilmiş grup içi işlemlerden doğan karlar ve zararlar karşılıklı silinirken, gerçekleşmemiş zararlar ise işlemin transfer edilen varlıkta bir değer düşüklüğüne işaret etmediği durumlarda silinir.

Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde %100 kontrolü ve hissesi olması sebebiyle kontrol gücü olmayan pay bulunmamaktadır.

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklığı ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

	Kurulduğu ülke	Başlıca faaliyetler	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Lüks Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	Türkiye	Gayrimenkul	100	100

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

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2018 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardakilerle, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 30 Haziran 2019 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2018 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yılsonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

1 Ocak - 30 Haziran 2019 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 "Kiralama İşlemleri" Standardı haricinde, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

a. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

a. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (Devamı)

- TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirmeceğini açıklığa kavuşturmuştur.
- TFRS 16, "Kiralama işlemleri"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, 'Müşteri sözleşmelerinden hasılat' standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikli kiralaayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralaayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16'ya göre artık kiralaayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkilenenlerdir. Bu durumda, yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralaayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16'ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.
- TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:
 - Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
 - Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.
- TFRS Yorum 23, "Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

a. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (Devamı)

- 2015 - 2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:
 - TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri', kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
 - TFRS 11 'Müşterek Anlaşmalar', müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
 - TMS 12 'Gelir Vergileri', işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
 - TMS 23 'Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

Grup yukarıda yer alan yeni standartlar ve değişiklikleri uygulamış olup söz konusu yeni standartlar ve değişikliklerin cari dönem ve karşılaştırmalı önceki dönemler üzerinde TFRS 16'nın etkileri haricinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır (Dipnot 2.5). Bu nedenle önceki dönem karşılaştırmalı konsolide mali tablolar önemlilik ilkesi gereğince yeniden düzenlenmemiştir.

b. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı,
 - Önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve,
 - Önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi.
- TFRS 3'teki değişiklikler - işletme tanımı; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri"; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Grup yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un ara dönem özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2019 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, konsolide nakit akış ve konsolide özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Haziran 2018 ara hesap dönemi ile karşılıklı olarak düzenlemiştir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.5 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı

Grup - kiracı olarak

Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Grup, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.
- Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde aslı bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.
- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması.
- Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Grup, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Grup varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:
 - i. Grup’un, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya
 - ii. Grup’un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte konsolide finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar (Devamı)

Kullanım hakkı varlığı

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve
- Dayanak varlığın, kiralamanın hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesi için restore edilmesiyle ilgili olarak Grup tarafından katlanılan maliyetler (stok üretimi için katlanılan maliyetler hariç).

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortisman tabii tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardını uygular.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir.

Grup'un kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Defter değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Grup, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak konsolide finansal tablolarına yansıtır.

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar (Devamı)

Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Grup ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Grup kiralama süresini, söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları ilgili sözleşmeye göre Grup'un inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dâhil ederek belirlemektedir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Grup tarafından gözden geçirilmektedir.

Değişken kira ödemeleri

Grup'un kiralama sözleşmelerinin bir kısmından kaynaklanan kira ödemeleri değişken kira ödemelerinden oluşmaktadır. TFRS 16 standardı kapsamında yer almayan söz konusu değişken kira ödemeleri, ilgili dönemde konsolide gelir tablosuna kira gideri olarak kaydedilmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup tarafından düşük değerli olarak belirlenen depo kiralamalarına ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştuğu dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir. Makul ölçüde benzer özelliklere sahip kiralamalardan oluşan bir portföye (benzer bir ekonomik ortamdaki benzer bir varlık sınıfı için geri kalan kiralama süresi benzer olan kiralamalar gibi) tek bir iskonto oranı uygulanmıştır.

TFRS 16 "Kiralamalar" standardına ilk geçiş

Grup, TFRS 16 "Kiralamalar" standardını, 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla uygulamıştır. Grup, basitleştirilmiş geçiş uygulamasını kullanarak önceki yıl için karşılaştırılabilir tutarları yeniden düzenlememiştir. Bu yöntem ile tüm kullanım hakkı varlıkları, uygulamaya geçişteki kiralama borçları (peşin ödemesi yapılan veya tahakkuk eden kiralama maliyetlerine göre düzeltilmiş) tutarından ölçülmüştür.

İlk uygulama sırasında, Grup daha önce TMS 17'ye uygun olarak operasyonel kiralama olarak sınıflandırılan kiralamalarına ilişkin kiralama yükümlülüğü kaydetmiştir. Bu yükümlülükler kalan kira ödemelerinin 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla alternatif borçlanma faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş bugünkü değerinden ölçülmüştür.

TFRS 16 standardının uygulamasının 30 Haziran 2019 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosuna etkileri aşağıda sunulmuştur:

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar (Devamı)

Grup, söz konusu standardın özet konsolide finansal tablolar üzerine etkilerine ilişkin aşağıdaki açıklamalara yer vermiştir:

Varlıklar	30 Haziran 2019
Maddi duran varlıklar (kullanım hakkı varlığı – brüt)	562.552
Maddi duran varlıklar (kullanım hakkı varlığı amortismanı)(*)	(51.859)
Maddi duran varlıklar (kullanım hakkı varlığı - net)	510.693
Kaynaklar	30 Haziran 2019
Kiralama yükümlülüğü	533.731
	533.731

(*) Grup, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar Standardı'nda yer alan amortisman hükümlerini uygular

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

Şirket'in önemli muhasebe tahminleri aşağıdaki gibidir:

i. Arazi ve arsalar, binalar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmesi

Yeniden değerlendirme çalışmalarının sıklığı, yeniden değerlendirilmesi yapılan maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin ilgili raporlama dönemi sonu itibarıyla gerçeğe uygun değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığından emin olacak şekilde belirlenir. Yeniden değerlendirme çalışmalarının yapılma sıklığı maddi duran varlık kalemlerinin gerçeğe uygun değerlerindeki değişime bağlıdır. Yeniden değerlendirilen bir varlığın gerçeğe uygun değerinin taşınan değerinden önemli ölçüde farklı olduğu düşünülen durumlarda, yeniden değerlendirme çalışmasının tekrarlanması gerekmektedir ve bu çalışma aynı tarih itibarıyla yeniden değerlendirilen varlığın bulunduğu varlık sınıfının tamamı için yapılmaktadır. Öte yandan gerçeğe uygun değer değişimleri önemsiz olan maddi duran varlıklar için yeniden değerlendirme çalışmalarının tekrarlanması gerekli görülmemektedir. Grup tarafından, araziler, binalar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlerinin 30 Haziran 2019 tarihli gerçeğe uygun değerleri mütakip dönemler amortisman düşülmüş haline yaklaşık olacakları varsayılmaktadır.

ii. Gelir vergileri

Nihai vergi tutarına olan etkileri kesinleşmeyen ilgili birçok işlem ve hesaplama normal iş akışı sırasında gerçekleşmekte olup bu gibi durumlar gelir vergisi karşılığı belirlenmesi sırasında önemli muhakemelerin kullanılmasını gerektirmektedir. Grup, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlüklerini kayıtlarına almaktadır. Öte yandan, Grup önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği, mali zararlardan ve diğer bazı indirilebilir geçici farklardan doğan ertelenmiş vergi alacaklarını, bu varlıkların gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olmaması nedeniyle kayıtlarına almamıştır (Dipnot 18). Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir.

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i. İlişkili tarafların bakiyeleri:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Küçükçalık Tekstil")	10.127.011	4.759.323
Shanghai Kct Trading Co., Ltd.	590.503	-
K.C.G. Textile Egypt S.A.E	39.725	36.314
Birlik Mensucat Ticaret ve San. İşl. A.Ş. ("Birlik Mensucat")	28.491	14.215
	10.785.730	4.809.852

b) İlişkili taraflara ticari borçlar

Küçükçalık Tekstil	55.263	347.900
TOPLAM	55.263	347.900

ii. İlişkili taraflar ile yapılan işlemler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
a) İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları		
Küçükçalık Tekstil (*)	2.617.697	1.901.223
	2.617.697	1.908.265

(*) Grup, Küçükçalık Tekstil'den iplik alımı yapmaktadır.

b) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları

Küçükçalık Tekstil (*)	17.599.689	3.609.330
Birlik Mensucat	14.023	-
	17.613.712	3.609.330

(*) Grup, Küçükçalık Tekstil'e kadife kumaş satışı yapmaktadır.

iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst düzey yöneticiler, Yönetim Kurulu üyeleri, genel müdür ve direktörlerden oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Yönetim Kurulu huzur hakları ve üst düzey yöneticilerin ücretleri	279.966	100.683	399.136	189.937
	279.966	100.683	399.136	189.937

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un bölümleri, kadife kumaş üretimi ve gayrimenkul kiralama olarak iki bölüm olarak belirlenmiştir. 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 birimler olup ayrı olarak yönetilmektedir.

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Kadife kumaş hasılatı, net	42.939.253	21.107.169	27.410.838	14.901.283
Kiralama gelirleri, net	3.379.424	1.689.712	2.910.482	1.450.512
	46.318.677	22.796.881	30.321.320	16.351.795
Bölümler arası eliminasyon	(683.290)	(341.645)	(683.290)	(341.645)
Net satışlar	45.635.387	22.455.236	29.638.030	16.010.150

1 Ocak - 30 Haziran 2019

Kar veya zarar kısmı

	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Bölümler arası gelirler	Toplam
Hasılat	42.939.253	3.379.424	(683.290)	45.635.387
Satışların maliyeti	(28.766.840)	(424.245)	-	(29.191.085)
Brüt kar	14.172.413	2.955.179	(683.290)	16.444.302
Genel yönetim giderleri	(2.445.713)	(683.290)	683.290	(2.445.713)
Pazarlama giderleri	(3.663.310)	-	-	(3.663.310)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2.817.732	825.134	-	3.642.866
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(3.776.320)	-	-	(3.776.320)
Esas faaliyet karı	7.104.802	3.097.023	-	10.201.825
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	63.494	(1)	-	63.494
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	7.168.297	3.097.022	-	10.265.319
Finansman gelirleri	3.290.049	-	(304.908)	2.985.141
Finansman giderleri	(8.322.289)	-	304.908	(8.017.381)
Vergi öncesi karı	2.136.057	3.097.022	-	5.233.079
Vergi (gideri)/geliri	519.377	(383.423)	-	135.954
- Dönem vergi (gideri)/geliri	-	(383.423)	-	(383.423)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	519.377	-	-	519.377
Dönem karı	2.655.434	2.713.599	-	5.369.033

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2018

Kar veya zarar kısmı

	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Bölümler 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 kar	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 karı	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	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)
- Ertelemiş vergi gideri	(45.588)	(30.748)	-	(76.336)
Dönem karı	955.929	1.909.350	(2.012.349)	852.930

30 Haziran 2019 itibarıyla

	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Toplam
Toplam varlıklar	95.704.918	93.132.796	(20.649.361)	168.188.353
Toplam yükümlülükler	84.243.995	169.868	-	84.413.863

31 Aralık 2018 itibarıyla

	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Toplam
Toplam varlıklar	73.995.597	103.124.375	(26.410.877)	150.709.095
Toplam yükümlülükler	59.764.029	17.370.313	(6.016.151)	71.118.191

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kayseri Serbest Bölge A.Ş.	45.000	-
	45.000	-

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar:

	2019	2018
1 Ocak	-	-
Değer düşüklüğü karşılığı iptali	24.194	-
Finansal yatırımın sermaye artışına katılımı	20.806	-
30 Haziran	45.000	-

Söz konusu finansal yatırımın borsaya kayıtlı rayiç değerinin olmaması sebebiyle toplam özkaynakları üzerinde Grup'un hisse oranı doğrultusunda hesaplanan gerçeği uygun değeri ile muhasebeleştirilmiştir.

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

a) Kısa Vadeli Borçlanmalar

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Oriijal para birimi değer		TL	
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Banka Kredileri						
TL krediler	-	-	-	13.773	-	13.773
ABD Doları krediler	4,15	5,42	256.000	-	1.473.306	-
Avro krediler	3,39	3,45	444.509	586.560	2.911.845	3.535.784
					4.385.151	3.549.557

b) Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Oriijal para birimi değer		TL	
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Banka Kredileri						
Avro krediler	3,07	3,12	1.979.160	2.863.247	12.964.886	17.259.650
ABD Doları krediler	-	4,38	-	296.200	-	1.558.281
Avro kiralama işlemlerinden borçlar	12,37	-	19.101	-	125.123	-
					13.090.009	18.817.931

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

c) Uzun Vadeli Borçlanmalar

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijiyal para birimi değer		TL	
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Banka Kredileri						
Avro krediler	2,33	-	6.012.521	4.008.761	39.386.221	24.164.810
ABD Doları krediler	-	3,19	-	148.743	-	782.523
Avro kiralama işlemlerinden borçlar	9,71	-	62.376	-	408.608	-
					39.794.829	24.947.333

Kısa vadeli ve uzun vadeli borçlanmaların tamamı sabit faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır.

Krediler ve finansal kiralama yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
2019	9.160.109	22.367.488
2020	15.695.139	8.230.003
2021	13.666.116	6.886.181
2022	11.064.149	5.801.668
2023	6.550.698	3.434.966
2024	1.133.778	594.515
	57.269.989	47.314.821

Uzun vadeli borçlanmaların taşınan değerleri ve net defter değerleri aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Taşınan değer	39.794.829	24.947.333
Net defter değeri	43.142.752	26.359.446

Makul değerler Avro ve ABD Doları cinsinden krediler olup, %4,96 etkin ağırlıklı faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akım yöntemiyle belirlenmiştir (31 Aralık 2018 : %4,11).

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
1 Ocak	47.314.821	33.511.757
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	21.586.774	42.117.173
Borç ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	(17.118.248)	(42.987.546)
Kur farkı değişimi	5.486.642	14.673.437
31 Aralık	57.269.989	47.314.821

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Cari Dönem:

Gerçeğe uygun değer	Yatırım Amaçlı Arsa	Yatırım Amaçlı Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	Yatırım Amaçlı Binalar	Toplam
1 Ocak	61.195.900	700.000	5.454.100	67.350.000
Girişler	-	-	-	-
Değerleme	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	-
30 Haziran 2019	61.195.900	700.000	5.454.100	67.350.000

Önceki Dönem:

Gerçeğe uygun değer	Yatırım Amaçlı Arsa	Yatırım Amaçlı Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	Yatırım Amaçlı Binalar	Toplam
1 Ocak	64.482.000	700.000	6.034.000	71.216.000
Girişler	-	-	-	-
Değerleme	(3.286.100)	-	(579.900)	(3.866.000)
Çıkışlar	-	-	-	-
31 Aralık 2018	61.195.900	700.000	5.454.100	67.350.000

Yatırım amaçlı gayrimenkuller ara dönem özet konsolide finansal tablolarda gerçeğe uygun değer yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, Grup'un 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 1 Ocak - 30 Haziran 2019 döneminde elde edilen kira geliri 2.696.134 TL (30 Haziran 2018: 2.227.192 TL)'dir. Kira süresi 30 yıldır ve aylık kira bedeli 75.000 Euro + KDV olarak belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkulün doğrudan faaliyet giderleri bulunmamaktadır.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde 33.500.000 TL tutarında ipotek bulunmaktadır.

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2019
Maliyet değeri/yeniden değerlendirilmiş değeri					
Arazi ve Arsalar	16.580.000	-	-	-	16.580.000
Yeraltı Yerüstü Düzenleri	162.801	-	-	-	162.801
Binalar	10.326.904	-	-	-	10.326.904
Tesis, Makine ve Cihazlar	133.672.023	665.079	-	-	134.337.102
Taşıtlar	-	-	-	-	-
Döşeme ve Demirbaş	1.480.394	226.529	-	-	1.706.923
Diğer Maddi Duran Varlıklar	90.550	-	-	-	90.550
Yapılmakta Olan Yatırımlar (*)	842.259	6.504.278	-	-	7.346.537
	163.154.931	7.395.886	-	-	170.550.817
Eksi: Birikmiş amortismanlar					
Yeraltı Yerüstü Düzenleri	(162.801)	-	-	-	(162.801)
Binalar	(3.099.904)	(103.269)	-	-	(3.203.173)
Tesis, Makine ve Cihazlar	(125.133.921)	(825.211)	-	-	(125.959.132)
Taşıtlar	-	-	-	-	-
Döşeme ve Demirbaş	(805.837)	(100.747)	-	-	(906.584)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(90.550)	-	-	-	(90.550)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-	-	-
	(129.293.013)	(1.029.227)	-	-	(130.322.240)
Net defter değeri	33.861.918				40.228.577

(*) Yapılmakta olan yatırımların önemli bir kısmı makina ve teçhizatlarıdır. Makine, tesis ve cihazların giriş maliyetlerinin önemli bir kısmı yeni alınan örme makinelerinden oluşmaktadır.

Amortisman ve itfa payı giderlerinin 964.039 TL tutarındaki kısmı satışların maliyeti, 70.672 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderleri içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde 4.800.000 Avro ve 33.500.000 TL (31 Aralık 2018: 18.000.000 TL ve 4.800.000 Avro) tutarında ipotek bulunmaktadır.

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2018	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Değerleme farkları	30 Haziran 2018
Maliyet değeri/yeniden değerlendirilmiş değeri						
Arazi ve Arsalar	13.900.000	-	-	-	-	13.900.000
Yer Altı Yerüstü Düzenleri	162.801	-	-	-	-	162.801
Binalar	12.311.208	67.638	-	-	-	12.378.846
Tesis, Makine ve Cihazlar	131.765.735	-	-	-	-	131.765.735
Taşıtlar	-	-	-	-	-	-
Döşeme ve Demirbaş	831.175	54.272	-	-	-	885.447
Diğer Maddi Duran Varlıklar	90.550	-	-	-	-	90.550
Yapılmakta Olan Yatırımlar	195.000	602.598	-	-	-	797.598
	159.256.469	724.508	-	-	-	159.980.977
Eksi: Birikmiş amortismanlar						
Yer Altı Yerüstü Düzenleri	(162.801)	-	-	-	-	(162.801)
Binalar	(3.066.408)	(191.549)	-	-	-	(3.257.957)
Tesis, Makine ve Cihazlar	(125.497.836)	(658.298)	-	-	-	(126.156.134)
Taşıtlar	-	-	-	-	-	-
Döşeme ve Demirbaş	(703.728)	(30.662)	-	-	-	(734.390)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(90.550)	-	-	-	-	(90.550)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-	-	-	-
	(129.521.323)	(880.509)	-	-	-	(130.401.832)
Net defter değeri	29.735.146					29.579.145

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ŞEREFİYE DIŞINDAKİ MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2019	İlaveler	30 Haziran 2019
Maliyet değeri			
Haklar	2.532	-	2.532
Yazılım	182.511	-	182.511
	185.043		185.043
Eksi: Birikmiş amortismanlar			
Haklar	(1.821)	(506)	(2.327)
Yazılım	(176.340)	(4.978)	(181.318)
	(178.161)		(183.645)
Net defter değeri	6.882		1.398
	1 Ocak 2018	İlaveler	30 Haziran 2018
Maliyet değeri			
Haklar	2.532	-	2.532
Yazılım	182.511	-	182.511
	185.043		185.043
Eksi: Birikmiş amortismanlar			
Haklar	(1.315)	(506)	(1.821)
Yazılım	(171.363)	(4.977)	(176.340)
	(172.678)		(178.161)
Net defter değeri	12.365		6.882

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

İşletme tarafından verilen TRİ'ler;

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	65.429.620	43.653.922
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	-	-
	65.429.620	43.653.922

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla %0'dır).

Verilen Teminatların Dökümü:

Verildiği yer	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Finansal kuruluşlar	64.943.360	43.180.800
Ticaret mahkemeleri	33.465	33.465
Gümrük müdürlükleri	452.795	439.657
	65.429.620	43.653.922

DİPNOT 11 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Personele borçlar	643.429	462.009
Sosyal güvenlik kesintileri	275.341	283.399
	918.770	745.408

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Yıllık izin karşılığı	620.367	481.609
Toplam	620.367	481.609

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

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 2019 itibarıyla 6.379,86 TL (31 Aralık 2018: 5.434,42 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.

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 2019 tarihi itibarıyla geçerli olan 6.379,86 TL (31 Aralık 2018: 5.434,42 TL) olan tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

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 2019	31 Aralık 2018
Yıllık iskonto oranı (%)	%4,11	4,67%
İşten ayrılma olasılığı (%)	%99,47	98,33%

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihinde sone eren dönemler için kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Açılış bakiyesi	1.487.581	1.191.454
Hizmet maliyeti	302.604	61.232
Faiz maliyeti	246.885	83.403
Dönem içinde ödemeler	(505.642)	(371.956)
Aktüeryal kayıp	1.481.808	245.942
Kapanış bakiyesi	3.013.236	1.210.075

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
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 2019	31 Aralık 2018
Kayıtlı sermaye tavanı	30.000.000	30.000.000
Ödenmiş sermaye	10.000.000	10.000.000

Türkiye'deki şirketler, nakit arttırım dışındaki tüm iç kaynakların sermayeye ilavesi suretiyle bir defaya mahsus olmak üzere kayıtlı sermaye tavanını aşabilirler. Nakit arttırım suretiyle kayıtlı sermaye tavanı aşamaz.

Ortaklık Yapısı:

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı
Yaşar Küçükçalık	41,04	4.104.049	41,04	4.104.000
Yılmaz Küçükçalık	43,51	4.351.325	41,09	4.108.000
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş.	2,65	264.511	2,65	265.000
Diğer - Halka arz	12,80	1.280.115	15,22	1.523.000
Toplam	100,00	10.000.000	100,00	10.000.000

Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları

1.403.231

1.403.231

Toplam Sermaye

11.403.231

11.403.231

Beheri 1 Kr olan 1.000.000.000 adet (31 Aralık 2018: 1.000.000.000 adet) pay bulunmakta olup farklı pay grupları ve pay sahiplerine verilen herhangi bir imtiyaz yoktur.

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

HASILAT	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Yurt dışı satışları	28.609.048	14.043.748	15.317.110	8.927.904
Yurt içi satışları	17.653.702	8.785.934	15.055.001	7.549.762
Diğer gelirler	46.618	46.486	8.838	5.711
Brüt satışlar	46.309.368	22.876.168	30.380.949	16.483.377
Tenzil: İskontolar	(326.370)	(235.461)	(360.975)	(289.182)
Tenzil: İadeler	(347.611)	(185.471)	(381.944)	(184.045)
Net satışlar	45.635.387	22.455.236	29.638.030	16.010.150
Satışların maliyeti (-)	(29.191.085)	(12.974.141)	(18.409.834)	(9.896.587)
Brüt kar	16.444.302	9.481.095	11.228.196	6.113.563

DİPNOT 14 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
İlk madde ve malzeme giderleri	17.118.712	7.969.689	8.824.704	4.864.619
Personel giderleri	5.999.627	1.433.516	5.400.011	1.186.665
Enerji giderleri	3.215.826	1.497.141	1.896.387	1.045.383
Malzeme giderleri	1.719.041	800.307	1.024.580	564.800
Nakliye giderleri	1.387.993	1.073.446	1.051.334	702.819
Amortisman giderleri	1.034.711	179.717	846.626	186.049
Ambalaj giderleri	785.698	365.785	551.049	303.766
Kimyevi madde giderleri	752.414	350.290	675.316	372.268
Komisyon giderleri	711.649	550.375	449.545	300.522
Fuar giderleri	555.473	429.592	302.851	202.457
Danışmanlık giderleri	550.235	425.541	468.133	312.948
Seyahat giderleri	310.323	239.998	193.064	129.064
Bakım ve onarım giderleri	267.602	206.958	132.738	88.736
Sigorta giderleri	177.500	137.275	123.762	82.735
Vergi, resim, harç giderleri	141.839	109.695	131.031	87.595
Güvenlik hizmet giderleri	129.129	99.866	86.442	57.787
IT giderleri	111.921	86.557	69.533	46.483
Diğer giderler	330.415	471.277	557.792	372.885
Toplam	35.300.108	16.427.025	22.784.898	10.907.581

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
İhracat kur farkı geliri	2.713.048	2.013.355	1.578.515	1.578.515
Reeskont gelirleri	597.876	-	-	(799.491)
Diğer	331.942	160.272	196.651	72.558
	3.642.866	2.173.627	1.775.166	851.582

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
İhracat kur farkı giderleri	1.503.829	716.630	241.910	241.910
Şüpheli alacak karşılık gideri	1.206.629	1.016.563	58.146	58.146
Reeskont giderleri	921.099	410.727	-	(777.998)
Ödenen diğer ceza ve tazminatlar	5.190	3.609	35.169	20.517
Diğer	139.573	105.335	241.139	238.945
	3.776.320	2.252.864	576.364	(218.480)

DİPNOT 16 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Temettü gelirleri	63.494	63.494	-	-
	63.494	63.494	-	-

Finansal yatırımlardan temettü gelirlerini içermektedir.

DİPNOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman Gelirleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Finansman işlemlerine ilişkin kur farkı geliri	2.399.461	602.264	1.931.834	1.001.779
Türev finansal araçlara ilişkin gelirler	395.353	56.332	87.805	87.615
Faiz geliri	190.327	395.353	63.774	57.591
	2.985.141	1.053.949	2.083.413	1.146.985

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (Devamı)

b) Finansman Giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Finansmanb işlemlerine ilişkin kur farkı gideri	6.746.809	3.152.300	7.552.707	4.876.943
Faiz giderleri	976.321	608.046	1.091.871	828.412
Diğer	294.251	-	-	-
	8.017.381	3.760.346	8.644.578	5.705.355

DİPNOT 18 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

i) Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar/Dönem vergi yükümlülüğü

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ödenecek gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	383.423	1.155.189
Peşin ödenen vergiler	(412.529)	(947.186)
(Cari dönem vergi varlığı) / Vergi yükümlülüğü	(29.106)	208.003

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2019 yılı için %22’dir (2018: %22). 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 Sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (işbirlik kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (2018: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %22 (2018: %22) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17’nci gününe kadar beyan edip 17 (2018: 17)’nci 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 devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

Kurumlar Vergisi Kanunu'nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Şirket'e ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştiraktan elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan gayrimenkullerinin satışından doğan kazançlarının istisna oranı 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan yönetmelikle %75'den %50'ye indirilmiştir. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Kurumların rüçhan hakkı kuponlarının satışından elde ettikleri kazançlarının %50'lik kısmı ile anonim şirketlerin kuruluşlarında veya sermayelerini artırdıkları sırada çıkardıkları hisse senetlerinin itibari değerlerinin üzerinde elden çıkarılmasından sağlanan emisyon primi kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

Dolayısı ile ticari kar/(zarar) rakamı içinde yer alan yukarıda sayılan nitelikteki kazançlar/(kayıplar) kurumlar vergisi hesabında dikkate alınmıştır.

Kurumlar Vergisi matrahının tespitinde yukarıda yer alan istisnalar yanında ayrıca Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 8. maddesi ve Gelir Vergisi Kanunu'nun 40. madde hükmünde belirtilen indirimler ile birlikte Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 10. maddesinde belirtilen diğer indirimler de dikkate alınır.

Transfer fiyatlandırması

Kurumların ilişkili kişilerle yaptıkları mal veya hizmet alım ya da satımlarında emsallerine uygun olarak tespit edecekleri bedel veya fiyat kullanmaları gerekmektedir. Emsallere uygunluk ilkesi, ilişkili kişilerle yapılan mal veya hizmet alım ya da satımında uygulanan fiyat veya bedelin, aralarında böyle bir ilişkinin bulunmaması durumunda oluşacak fiyat veya bedele uygun olmasını ifade etmektedir. Kurumlar, ilişkili kişiler ile gerçekleştirdiği işlemlerde uygulanacak emsaline uygun fiyat veya bedelleri ilgili kanunda belirtilen yöntemlerden işlemin mahiyetine en uygun olanını kullanmak suretiyle tespit edeceklerdir. Emsaline uygunluk ilkesi doğrultusunda tespit edilen fiyat ve bedellere ilişkin hesaplamalara ait kayıt, cetvel ve belgelerin ispat edici kâğıtlar olarak kurumlar tarafından saklanması zorunlu kılınmıştır. Ayrıca, kurumlar bir hesap dönemi içerisinde ilişkili kişiler ile yaptıkları işlemlere ilişkin olarak bilgi ve belgeleri içerecek şekilde bir rapor hazırlayacaklardır.

Emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit edilen bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunulması halinde kazancın tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılacaktır. Tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılan kazanç 13'üncü maddede belirtilen şartların gerçekleştiği hesap döneminin son günü itibarıyla dağıtılmış kar payı veya dar mükellefler için ana merkeze aktarılan tutar sayılacaktır. Transfer fiyatlandırması yoluyla dağıtılmış kar payının net kar payı tutarı olarak kabul edilmesi ve brüte tamamlanması sonucu bulunan tutar üzerinden ortakların hukuki niteliğine göre belirlenen oranlarda vergi kesintisi yapılacaktır. Daha önce yapılan vergilendirme işlemleri, taraf olan mükellefler nezdinde buna göre düzeltilenecektir. Ancak, bu düzeltmenin yapılabilmesi için örtülü kazanç dağıtan kurum adına tarh edilen vergilerin kesinleşmiş ve ödenmiş olması gerekmektedir. Örtülü kazanç dağıtılan kurum nezdinde yapılacak düzeltmede dikkate alınacak tutar, kesinleşen ve ödenen tutar olacaktır.

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2019 ve 2018 ara hesap dönemlerine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Cari dönem vergi gideri	(383.423)	52.438	(561.503)	(273.419)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	519.377	646.918	(76.336)	(299.215)
Toplam vergi gideri	135.954	699.356	(637.839)	(572.634)

ii) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır. Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran uzun vadeli farklar için %20 ve kısa vadeli farklar için %22'dir (2018: %22).

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

Grup'un ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Varlıklar/Yükümlülükler	Geçici farklar		Vergi varlığı /(yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerleme farkı	52.177.497	52.177.497	(10.435.499)	(10.435.499)
Maddi duran varlıklar değerleme farkları	16.699.231	16.699.231	(3.339.846)	(3.339.846)
Maddi duran varlıklara ilişkin diğer farklar	3.037.053	4.842.126	(607.411)	(968.425)
Kıdem tazminatı karşılığı	(3.013.236)	(1.487.581)	602.647	297.516
Kullanılmayan izin ücret karşılığı	(620.367)	(481.609)	136.481	96.322
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(718.221)	(133.526)	158.009	29.376
Türev finansal araçlar	(53.623)	(448.976)	11.797	89.795
Kredi değerleme farkları	92.104	149.032	(20.263)	(32.787)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(573.537)	(339.867)	126.178	67.973
Diğer	238.206	202.377	(52.405)	(40.475)
Toplam ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(13.420.312)	(14.236.050)

Ana ortaklığın ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamış mahsup edilebilir mali zararlarının toplam tutarı 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 3.305.456 TL (31 Aralık 2018: 3.034.221 TL)'dir. Bu tutarlar ile ilgili vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
2021	-	2.593.554
2022	3.305.456	440.667
	3.305.456	3.034.221

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla gelir tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gelir/(giderleri) hareketi aşağıdaki gibidir:

Erтеленmiş Vergi Yükümlülükleri	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(14.236.050)	(14.855.417)
Erтеленmiş vergi geliri/(gideri)	519.377	(76.336)
Diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi	296.361	49.189
Kapanış bakiyesi	(13.420.312)	(14.882.564)

DİPNOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Pay başına kazanç:				
Net dönem karı	5.369.033	4.020.679	852.930	930.497
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	0,5369	0,4021	0,0853	0,0930

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı Para Pozisyonu Tablosu:

	Cari Dönem (30 Haziran 2019)				Önceki Dönem (31 Aralık 2018)			
	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP
1- Ticari Alacaklar	2.184.602	143.981	190.922	14.454	8.844.222	760.103	691.002	102.218
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil)	-	-	-	-	8.147.562	29.297	1.326.051	-
2b. Parasal Olmayan Finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	54.416	7.032	2.129	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	2.239.018	151.013	193.051	14.454	16.991.784	789.400	2.017.053	102.218
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	2.239.018	151.013	193.051	14.454	16.991.784	789.400	2.017.053	102.218
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	73.967	67	8.512	3.352
11. Finansal Yükümlülükler	532.585	47.163	39.867	-	22.353.715	296.200	3.449.807	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.630	-	-	361	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	535.215	47.163	39.867	361	22.427.682	296.268	3.458.319	3.352
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	54.651.658	-	8.342.873	-	24.947.333	148.743	4.008.761	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	54.651.658	-	8.342.873	-	24.947.333	148.743	4.008.761	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	55.186.873	47.163	8.382.740	361	47.375.015	445.011	7.467.080	3.352
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	(1.473.306)	(256.000)	-	-	(2.314.752)	-	(384.000)	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülükler Tutarı	1.473.306	256.000	-	-	2.314.752	-	384.000	-
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(54.421.161)	(152.150)	(8.189.689)	14.093	(32.697.983)	344.389	(5.834.027)	98.866
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7b.23) (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(53.002.271)	96.818	(8.191.818)	14.093	(30.383.231)	344.389	(5.450.027)	98.866
22. Döviz Hedge’i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2019

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(87.564)	87.564	(87.564)	87.564
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(87.564)	87.564	(87.564)	87.564
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(5.364.820)	5.364.820	(5.364.820)	5.364.820
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(5.364.820)	5.364.820	(5.364.820)	5.364.820
Sterlin'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
7- Sterlin net varlık/yükümlülüğü	10.267	(10.267)	10.267	(10.267)
8- Sterlin riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
9-Sterlin Net Etki (7+8)	10.267	(10.267)	10.267	(10.267)
TOPLAM (3+6+9)	(5.442.117)	5.442.117	(5.442.117)	5.442.117

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

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2018

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	181.180	(181.180)	181.180	(181.180)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	181.180	(181.180)	181.180	(181.180)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(3.516.751)	3.516.751	(3.516.751)	3.516.751
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.516.751)	3.516.751	(3.516.751)	3.516.751
Sterlin'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
7- Sterlin net varlık/yükümlülüğü	65.774	(65.774)	65.774	(65.774)
8- Sterlin riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
9-Sterlin Net Etki (7+8)	65.774	(65.774)	65.774	(65.774)
TOPLAM (3+6+9)	(3.269.797)	3.269.797	(3.269.797)	3.269.797

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilgili para birimleri TL karşısında sırasıyla %10 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 5.442.117 TL zarar/kar (31 Aralık 2018: 3.269.797 TL zarar/kar).

.....