

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dip Not	31.03.2016	31.12.2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	2.749.256	4.139.067
Finansal Yatırımlar	7	2	2
Ticari Alacaklar		11.169.458	12.238.705
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	9	230.106	99.404
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	10.939.352	12.139.301
Diğer Alacaklar		61.652	108.733
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	61.652	108.733
Stoklar	12	10.890.208	9.877.610
Peşin Ödenmiş Giderler	13	490.846	474.485
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	28	66.745	65.411
Diğer Dönen Varlıklar	21	3.234.128	3.205.168
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		28.662.295	30.109.181
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	7	20.806	20.806
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	14	65.202.710	65.482.908
Maddi Duran Varlıklar	15	10.202.673	10.468.463
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		38.996	42.951
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	38.996	42.951
Peşin Ödenmiş Giderler	13	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28	-	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		75.465.185	76.015.128
TOPLAM VARLIKLAR		104.127.480	106.124.309

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dip Not	31.03.2016	31.12.2015
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	5.884.899	6.196.655
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	8.049.709	7.861.244
Ticari Borçlar		2.953.599	4.084.106
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	9	530	13.528
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	10	2.953.069	4.070.578
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	519.725	359.887
Diğer Borçlar		78.653	107.139
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	9	4.727	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	11	73.926	107.139
Ertelenmiş Gelirler	13	1.078.118	735.526
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	28	149.419	65.956
Kısa Vadeli Karşılıklar		186.156	211.671
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	19	186.156	211.671
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		18.900.278	19.622.184
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	15.496.594	16.462.893
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.943.276	2.701.911
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	19	3.943.276	2.701.911
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	28	8.944.907	9.165.685
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		28.384.777	28.330.489
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		56.842.421	58.171.632
Ödenmiş Sermaye	22	10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	22	1.403.231	1.403.231
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	22	38.058.308	37.871.961
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22	994.781	724.093
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	22	7.901.659	6.097.354
Dönem Net Kârı/Zararı	22	(1.515.558)	2.074.993
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	22	4	4
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		56.842.425	58.171.636
TOPLAM KAYNAKLAR		104.127.480	106.124.309

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-31.03.2015 VE 01.01.-31.03.2016 TARİHLERİ ARASI KONSOLİDE GELİR TABLOLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
KAR VEYA ZARAR KISMI		01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
	Ref		
Hasılat	23	5.921.825	6.946.502
Satışların Maliyeti (-)	23	(4.410.896)	(5.178.731)
Brüt Kâr/Zarar		1.510.929	1.767.771
Genel Yönetim Giderleri (-)	24	(2.265.320)	(567.585)
Pazarlama Giderleri (-)	24	(566.652)	(573.161)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	116.249	95.968
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	25	(84.565)	(47.263)
Esas Faaliyet Kârı/Zararı		(1.289.359)	675.730
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	160.967	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	26	(58.149)	-
FİNANSMAN GELİRİ / GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		(1.186.541)	675.730
Finansman Gelirleri	27	1.195.374	2.199.771
Finansman Giderleri (-)	27	(1.642.337)	(2.169.895)
VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(1.633.504)	705.606
Vergi Gideri/Geliri		117.946	(259.511)
-Dönem Vergi Gideri/Geliri	28	(149.419)	(179.028)
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	28	267.365	(80.483)
DÖNEM KARI/ZARARI		(1.515.558)	446.095
Dönem Kâr/Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		(1.515.558)	446.095
Pay Başına Kazanç		-0,151555	0,044609

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-31.03.2015 VE 01.01.-31.03.2016 TARİHLERİ ARASI KONSOLİDE GELİR TABLOLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
DİĞER KAPSAMLI GELİR	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
Ref		
DÖNEM KARI/ZARARI	(1.515.558)	446.095
<i>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>		
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	186.347	(27.212)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	(102.085)	(107.095)
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	335.019	73.080
	(46.587)	6.803
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	186.347	(27.212)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	(1.329.211)	418.883
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider) Dağılımı		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
Ana Ortaklık Payları	(1.329.211)	418.883

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-31.12.2015 VE 01.01.-31.03.2016 TARİHLERİ ARASI KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar					
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
ÖNCEKİ DÖNEM										
01.01.2015 itibariyle bakiyeler	10.000.000	1.403.231	37.954.140	192.347	432.406	2.377.840	4.011.201	56.371.165	4	56.371.169
Transferler	-	-	-	-	291.687	3.719.514	(4.011.201)	-	-	-
Dönem Net Kar/Zararı	-	-	-	-	-	-	2.074.993	2.074.993	-	2.074.993
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(342.702)	68.176	-	-	-	(274.526)	-	(274.526)
31.12.2015 itibariyle bakiyeler	10.000.000	1.403.231	37.611.438	260.523	724.093	6.097.354	2.074.993	58.171.632	4	58.171.636
CARI DÖNEM										
01.01.2016 itibariyle bakiyeler	10.000.000	1.403.231	37.611.438	260.523	724.093	6.097.354	2.074.993	58.171.632	4	58.171.636
Transferler	-	-	-	-	270.688	1.804.305	(2.074.993)	-	-	-
Dönem Net Kar/Zararı	-	-	-	-	-	-	(1.515.558)	(1.515.558)	-	(1.515.558)
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	(81.668)	268.015	-	-	-	186.347	-	186.347
31.03.2016 itibariyle bakiyeler	10.000.000	1.403.231	37.529.770	528.538	994.781	7.901.659	(1.515.558)	56.842.421	4	56.842.425

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-31.03.2015 VE 01.01.-31.03.2016 TARİHLERİ ARASI KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Ref.	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLARI		(165.825)	1.689.915
Vergi Öncesi Net Dönem Karı / (Zararı)		(1.633.504)	705.606
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.178.594	553.213
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	20	682.747	530.188
<i>Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler</i>			
-Kıdem tazminatı karşılığı	19	1.659.323	93.976
-İzin karşılıkları	19	(25.515)	(18.704)
-Şüpheli ticari alacak karşılıkları	10	-	-
Reeskont geliri/gideri	10-27	(37.463)	(53.059)
Etkin faiz		2.320	812
Sabit kıymet satış karı / (zararı)	26	(102.818)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(562.020)	561.293
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalış	10	1.119.521	539.464
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalış	11	-	-
Ticari Borçlardaki Artış/Azalış	10	(1.143.309)	66.640
Diğer alacak ve borçlar		178.433	215.160
Stoklar	12	(1.012.599)	(77.063)
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler		326.229	(232.326)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalış	19,21	(30.295)	49.418
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(16.930)	1.820.112
Vergi ödemeleri	28	(65.956)	(97.707)
Kıdem tazminatı ödemeleri	19	(82.939)	(32.490)
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(165.825)	1.689.915
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	15,16	138.806	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14,15,16	(270.877)	(474.162)
Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(132.071)	(474.162)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri / çıkışları		(1.091.911)	687.165
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(1.091.911)	687.165
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		(1.389.807)	1.902.918
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		4.139.067	3.995.326
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)		2.749.260	5.898.244

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Grup’un çalışan sayısı toplam 152’dir (31 Aralık 2015: 171’dir).

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş.’nin hisselerinin %75,23’ne karşılık olan 7.522.610 adet hisse senedi Küçükçalık Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.’ne aittir. Hisse senetlerinin % 9,50 si Yaşar ve Yılmaz Küçükçalık’a ait olup, kalan % 15,27’ i ise Borsa İstanbul A.Ş.’de (BIST) işlem görmektedir.

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

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar:

Uygunluk Beyanı

İşletme ve bağlı ortaklığı, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

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

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

Kullanılan Para Birimi

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

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar: (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

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

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

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

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

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

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

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

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar: (devamı)

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

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

2.2. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren dönem ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

2.3. Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar

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

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

2.4 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar TMS 16 ve TMS 38 – Kabul Edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)

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

TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)

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

TMS 27 – Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27'de Değişiklik)

Nisan 2015'te KGK, işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğini yeniden sunmak için TMS 27'de değişiklik yapmıştır. Buna göre işletmelerin bu yatırımları:

- maliyet değeriyle

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

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

Şubat 2015'de, TFRS 10 ve TMS 28'deki bir iştirak veya iş ortaklığına verilen bir bağlı ortaklığın kontrol kaybını ele almadaki gereklilikler arasındaki tutarsızlığı gidermek için TFRS 10 ve TMS 28'de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasında, TFRS 3'te tanımlandığı şekli ile bir işletme teşkil eden varlıkların satışı veya katkısından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur. Eski bağlı ortaklıkta tutulan yatırımın gerçeğe uygun değerden yeniden ölçülmesinden kaynaklanan kazanç veya kayıplar, sadece ilişiksiz yatırımcıların o eski bağlı ortaklıktaki payları ölçüsünde muhasebeleştirilmelidir. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

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

Şubat 2015'de, TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar standardındaki yatırım işletmeleri istisnasının uygulanması sırasında ortaya çıkan konuları ele almak için TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28'de değişiklikler yapmıştır. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve grubun finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

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

Şubat 2015'de, TMS 1'de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklikler; Önemlilik, Ayırıştırma ve alt toplamlar, Dipnot yapısı, Muhasebe politikaları açıklamaları, Özkaynakta muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklanan diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tablo dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler - 2012–2014 Dönemi

KGK, Şubat 2015'de "TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi"ni yayınlamıştır. Doküman, değişikliklerin sonucu olarak değişikliğe uğrayan standartlar ve ilgili Gereçekler hariç, dört standarda beş değişiklik getirmektedir. Etkilenen standartlar ve değişikliklerin konuları aşağıdaki gibidir:

- TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler – elden çıkarma yöntemlerindeki değişikliklerin (satış veya ortaklara dağıtım yoluyla) yeni bir plan olarak değil, eski planın devamı olarak kabul edileceğine açıklık getirilmiştir
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – bir finansal varlığın devredilmesinde hizmet sözleşmelerinin değerlendirilmesine ve netleştirmeye ilişkin TFRS 7 açıklamalarının ara dönem özet finansal tablolar için zorunlu olmadığına ilişkin açıklık getirilmiştir
- TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar – yüksek kaliteli kurumsal senetlerin pazar derinliğinin, borcun bulunduğu ülkede değil borcun taşındığı para biriminde değerlendirileceğine açıklık getirilmiştir

•TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama – gerekli ara dönem açıklamalarının ya ara dönem finansal tablolarda ya da ara dönem finansal tablolardan gönderme yapılarak sunulabileceğine açıklık getirilmiştir. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan TFRS'ler

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

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2012'de ve Şubat 2015'de yapılan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Grup, standardın finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

2.5.1. Hasılat

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

Malların satışı

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

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

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

Hizmet sunumu:

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

- Kurulum ücretleri, kurulumun tamamlanma aşamasına göre muhasebeleştirilir. Tamamlanma aşaması, bilanço tarihi itibarıyla geçen sürenin, kurulumun tamamlanması için tahmin edilen toplam süreye oranı olarak belirlenir,

- Satılan malların fiyatlarına dahil edilen hizmet ücretleri, önceki mal satışlarında sağlanan hizmetlerin sayısı göz önünde bulundurularak, satılan mallara ilişkin sunulan hizmetin toplam maliyetine göre muhasebeleştirilir, ve
- Harcanan süreye bağlı olan sözleşmelerden elde edilen gelir, çalışma saatleri ve doğrudan giderler oluştuğunda sözleşme ücretleri üzerinden muhasebeleştirilir.

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

Kira geliri:

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

2.5.2. Ticari Alacaklar ve Şüpheli Alacak Karşılıkları

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

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

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

2.5.3. İlişkili Taraflar

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

2.5.4. Stoklar

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

2.5.5. Maddi Duran Varlıklar

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

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

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

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

2.5.6. Kiralama İşlemleri

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

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

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

2.5.7. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar

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

Ticari markalar ve lisanslar

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

Bilgisayar yazılımı

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

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

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

2.5.8. Borçlanma Maliyetleri

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

Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

2.5.9. Finansal Araçlar

Finansal varlıklar

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

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

Etkin faiz yöntemi

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

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

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

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

teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır.

Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar

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

Satılmaya hazır finansal varlıklar

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

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

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

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

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

Krediler ve alacaklar

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

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir

veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur.

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

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

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

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

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

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

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

Nakit ve nakit benzerleri

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

Finansal varlıkların bilanço dışı bırakılması

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

Finansal yükümlülükler

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

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

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

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

2.5.10. Kur Değişiminin Etkileri

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

2.5.11. Pay Başına Kazanç

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

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

2.5.12. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

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

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

2.5.13. Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler

Karşılıklar

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

yapılan varsayımlar ve değerlendirmeler aşağıdaki gibidir:

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

Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler

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

2.5.14. Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

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

2.5.15. Devlet Teşvik ve Yardımları

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

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

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

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

2.5.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

Muhasebeleştirme Sırasında Ölçme:

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

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

Gerçeğe Uygun Değer Yöntemi:

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

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

Maliyet Yöntemi:

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

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

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

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

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

2.5.17. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

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

Cari vergi

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

Ertelenmiş vergi

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

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

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

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup'un bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

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

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

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

2.5.17. Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Tanımlanmış Fayda Planı - Kıdem Tazminatları

Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar* Standardı ("TMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmiştir.

Tanımlanmış katkı planı

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

Kar payı ve ikramiye ödemeleri

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

2.5.18. Nakit Akım Tablosu

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

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

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

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

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

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

2.5.19. Sermaye ve Temettüleri

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

2.6. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

NOT 3- İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur

NOT 4- DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bağlı Ortaklıklar:

31 Mart 2016 tarihi itibariyle Grup'un bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklık	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Sermayedeki Pay Oranı	
			31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	Gayrimenkul	Kayseri	99,992%	99,992%

NOT 5- BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

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

	01.01.2016	01.01.2015
	31.03.2016	31.03.2015
Kadife Kumaş Hasılatı, net	5.241.921	6.274.297
Kiralama Gelirleri, net	934.226	880.174
Toplam	6.176.147	7.154.471
Bölümler arası Eliminasyon	(254.322)	(207.969)
Net Satışlar	5.921.825	6.946.502

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

	31.03.2016		31.12.2015	
Kasa TL		7.790		6.913
Vadesiz Mevduat TL		333.287		80.714
Vadesiz EURO	750.000	2.406.075	1.275.000	4.051.440
Gelir Tahakkukları		2.104		-
TOPLAM		2.749.256		4.139.067

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

	31.03.2016		31.12.2015	
Hisse Senetleri		2		2
TOPLAM		2		2

b) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	31.03.2016		31.12.2015	
Kay-Ser Kayseri Serbest Bölge A.Ş.		20.806		20.806
TOPLAM		20.806		20.806

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR**a) Kısa Vadeli Borçlanmalar**

Banka Kredileri	31.03.2016		31.12.2015	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
TEB Kurumsal AVRO Spot	285.000	915.962	400.000	1.273.320
TEB Kurumsal AVRO Spot	500.000	1.606.950	500.000	1.591.650
ING Bank AVRO Spot	500.000	1.606.950	500.000	1.591.650
Garanti Bankası AVRO Spot	500.000	1.606.950	500.000	1.591.650
TL Kredi Kartı	-	88.818	-	83.368
USD Kredi Kartı	-	2	4.075	11.869
Spot Kredi Faizi AVRO	18.441	59.267	16.696	53.148
TOPLAM TL	-	88.818	-	83.368
TOPLAM USD	-	2	4.075	11.869
TOPLAM AVRO	1.803.441	5.796.079	1.916.696	6.101.418
GENEL TOPLAM	-	5.884.899	-	6.196.655

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***b) Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları**

Banka Kredileri	31.03.2016		31.12.2015	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
TEB Marmara Kurumsal AVRO	833.333	2.678.250	833.333	2.652.750
Akbank Bahçekapı Ticari Şube AVRO	362.444	1.164.858	362.444	1.153.767
İş Bankası Kayseri Ticari Şube AVRO	800.000	2.571.120	800.000	2.546.640
TEB Kayseri Kurumsal AVRO	196.667	632.068	196.667	626.050
TEB Kayseri Kurumsal USD	255.000	723.818	254.000	739.851
Teb M. Kurumsal Kredi Faizi AVRO	3.226	10.368	3.616	11.510
Akbank Bahçekapı Kredi Faizi AVRO	6.265	20.134	2.453	7.810
İş Bankası Kayseri Kredi Faizi AVRO	32.251	103.652	6.021	19.167
Teb Kayseri Kurumsal Kredi Faizi AVRO	8.806	28.303	447	1.422
Teb Kayseri Kurumsal Kredi Faizi USD	41.268	117.138	35.113	102.277
TOPLAM AVRO	2.242.992	7.208.753	2.204.981	7.019.116
TOPLAM USD	296.268	840.956	289.113	842.128
GENEL TOPLAM		8.049.709		7.861.244

c) Uzun Vadeli Borçlanmalar

Banka Kredileri	31.03.2016		31.12.2015	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
TEB Marmara Kurumsal AVRO	972.226	3.124.636	1.180.559	3.758.073
Akbank Bahçekapı Ticari Şube AVRO	181.222	582.429	181.222	576.884
İş Bankası Kayseri Ticari Şube AVRO	2.400.000	7.713.360	2.400.000	7.639.920
Teb Kayseri Kurumsal AVRO	590.000	1.896.201	590.000	1.878.147
Teb Kayseri Kurumsal USD	768.000	2.179.968	896.000	2.609.869
TOPLAM AVRO	4.143.448	13.316.626	4.351.781	13.853.024
TOPLAM USD	768.000	2.179.968	896.000	2.609.869
GENEL TOPLAM		15.496.594		16.462.893

NOT 9 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**a) İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar**

	31.03.2016	31.12.2015
Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş.	181.668	99.404
Companie Des Etoffes	10.231	-
K.C.G Textile EGYPT S.A.E	38.207	-
TOPLAM	230.106	99.404

b) İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	31.03.2016	31.12.2015
Özpak Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	530	-
Birlik Mensucat Ticaret ve San.İşl.A.Ş.	-	4.126
Küçükçalık Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	-	9.402
TOPLAM	530	13.528

c) İlişkili Taraflara Diğer Borçlar

	31.03.2016	31.12.2015
Yönetim Kurulu Ödenecek Ücretler	4.727	-
TOPLAM	4.727	-

NOT 9 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**İlişkili Taraflar Hakkında Açıklama:**

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

c) İlişkili Taraflardan Alım / Satım Tablosu

1) İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları

	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Birlik Mensucat Ticaret ve Sanayi A.Ş.	126.220	2.365
Küçükçalık Tekstil Sanayi Tic. A.Ş.	35.459	33.715
Özpak Gıda Sanayi ve Tic. A.Ş.	3.389	2.836
Küçükçalık Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	8.106	12.431
TOPLAM	173.174	51.347

2) İlişkili Taraflara Mal ve Hizmet Satışları

	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş.	506.939	628.296
Compane Des Etoffes	30.366	-
K.C.G. Textile EGYPT	39.493	
TOPLAM	576.798	628.296

3) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Yönetim Kurulu Huzur Hakları ve Üst Düzey Yöneticilerin Ücretleri	108.685	103.346

NOT 10- İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARA TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar

	31.03.2016	31.12.2015
Alıcılar (Yurt İçi)	1.870.920	2.033.957
Alıcılar (Yurt Dışı)	5.834.236	6.623.563
Alacak Senetleri (TL)	3.698.270	3.996.120
Alacak Reeskont (-)	(464.074)	(514.339)
Şüpheli Alacaklar	1.136.717	1.136.717
Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	(1.136.717)	(1.136.717)
TOPLAM	10.939.352	12.139.301

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

Şüpheli ticari alacaklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.03.2016	31.12.2015
Dönem başı	1.136.717	1.136.717
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	-	-
Konusu kalmayan karşılıklar	-	-
Dönem Sonu	1.136.717	1.136.717

a) İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar

	31.03.2016	31.12.2015
İç Satıcılar	3.039.260	4.174.009
Dış Satıcılar	16.309	11.871
Borç Reeskontu (-)	(102.500)	(115.302)
TOPLAM	2.953.069	4.070.578

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

	31.03.2016	31.12.2015
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.100	1.100
Vergi Dairesinden Alacaklar	60.370	107.451
Sosyal Güvenlik Kurumundan Alacaklar	182	182
TOPLAM	61.652	108.733

b) İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar

	31.03.2016	31.12.2015
Ödenecek Vergiler	51.639	74.046
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	22.287	33.093
TOPLAM	73.926	107.139

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 12 – STOKLAR**

	31.03.2016	31.12.2015
İlk Madde Malzeme	2.700.881	2.342.231
Yarı Mamuller	2.344.581	1.992.383
Mamuller	5.487.673	5.138.351
Ticari Mallar	199.713	182.623
Diğer Stoklar	157.360	222.022
TOPLAM	10.890.208	9.877.610

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

	31.03.2016	31.12.2015
Verilen Sipariş Avansları	326.262	228.199
Gelecek Aylara Ait Giderler	78.749	107.239
İş Avansları	72.435	127.147
Personel Avansları	13.400	11.900
TOPLAM	490.846	474.485

b) Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31.03.2016	31.12.2015
Sabit Kıymet Alım Avansları	-	-
TOPLAM	-	-

c) Ertelenmiş Gelirler

	31.03.2016	31.12.2015
Alınan Sipariş Avansları	1.078.118	735.526
TOPLAM	1.078.118	735.526

NOT 14- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Cari Dönem:

Maliyet	Y. Amaçlı Arsa	Y. Amaçlı Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	Y. Amaçlı Binalar	Toplam
01.01.2016	39.234.160	1.377.269	30.304.937	70.916.366
Girişler	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	-
31.03.2016	39.234.160	1.377.269	30.304.937	70.916.366
Birikmiş Amortismanlar				
01.01.2016	-	(618.018)	(4.815.440)	(5.433.458)
Girişler	-	(25.307)	(254.891)	(280.198)
Çıkışlar	-	-	-	-
31.03.2016	-	(643.325)	(5.070.331)	(5.713.656)
Net Defter Değeri	39.234.160	733.944	25.234.606	65.202.710

Önceki Dönem:

Maliyet	Y. Amaçlı Arsa	Y. Amaçlı Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	Y. Amaçlı Binalar	Toplam
01.01.2015	39.234.160	1.377.269	28.373.310	68.984.739
Girişler	-	-	1.931.627	1.931.627
Çıkışlar	-	-	-	-
31.12.2015	39.234.160	1.377.269	30.304.937	70.916.366
Birikmiş Amortismanlar				
01.01.2015	-	(501.220)	(3.826.086)	(4.327.306)
Girişler	-	(116.798)	(989.354)	(1.106.152)
Çıkışlar	-	-	-	-
31.12.2015	-	(618.018)	(4.815.440)	(5.433.458)
Net Defter Değeri	39.234.160	759.251	25.489.497	65.482.908

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	Arazi ve Arsalar	Yer Altı Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis Mak.ve Cihazlar	Taşıtlar	Döşeme ve Demirbaş	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
01.01.2015	-	-	-	124.975.127	196.245	705.225	90.550	2.681.274	128.648.421
Girişler	-	-	-	6.994.893	-	20.804	-	2.615.368	9.631.065
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	(4.850.214)	(4.850.214)
31.12.2015	-	-	-	131.970.020	196.245	726.029	90.550	446.428	133.429.272
Girişler	-	-	-	126.220	-	-	-	144.657	270.877
Çıkışlar	-	-	-	-	(196.245)	-	-	-	(196.245)
31.03.2016 Bakiyesi	-	-	-	132.096.240	-	726.029	90.550	591.085	133.503.904
Birikmiş Amortismanlar									
01.01.2015	-	-	-	(120.009.585)	(121.053)	(609.494)	(90.336)	-	(120.830.468)
D. Amortismanı	-	-	-	(2.092.290)	(15.038)	(22.799)	(214)	-	(2.130.341)
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2015	-	-	-	(122.101.875)	(136.091)	(632.293)	(90.550)	-	(122.960.809)
D. Amortismanı	-	-	-	(470.222)	(24.166)	(6.291)	-	-	(500.679)
Çıkışlar	-	-	-	-	160.257	-	-	-	160.257
31.03.2016 Bakiyesi	-	-	-	(122.572.097)	-	(638.584)	(90.550)	-	(123.301.231)
31.12.2015 Net Defter Değeri	-	-	-	9.868.145	60.154	93.736	-	446.428	10.468.463
31.03.2016 Net Defter Değeri	-	-	-	9.524.143	-	87.445	-	591.085	10.202.673

NOT 16 – DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet	Haklar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Toplam
01.01.2015	2.532	143.268	145.800
Girişler	-	20.201	20.201
Çıkışlar	-	-	-
31.12.2015	2.532	163.469	166.001
Girişler	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
31.03.2016	2.532	163.469	166.001
Birikmiş Amortismanlar			
01.01.2015	(810)	(91.979)	(92.789)
Girişler	(169)	(30.092)	(30.261)
Çıkışlar	-	-	-
31.12.2015	(979)	(122.071)	(123.050)
Girişler	(42)	(3.913)	(3.955)
Çıkışlar	-	-	-
31.03.2016	(1.021)	(125.984)	(127.005)
31.12.2015 Net Defter Değeri	1.553	41.398	42.951
31.03.2016 Net Defter Değeri	1.511	37.485	38.996

NOT 17- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Cari Dönem:

Dahilde İşleme İzin Belgeleri ;

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

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

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

Yatırım Teşvik Belgeleri ;

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

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

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

Önceki Dönem :

Dahilde İşleme İzin Belgeleri ;

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

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

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

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

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

Yatırım Teşvik Belgeleri ;

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

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

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

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 18 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER****Karşılıklar ve İşletme Lehine Açılan Alacak Davaları:**

Davalı İşletme	Mahkemesi	Dosya No	Tutarı	Durumu
UKİ Ulus Konfeksiyon İmalat Ticaret A.Ş.	Asliye Ticaret Mahkemesi – Kayseri	2007/325	26.388	Dava Kayseri 2.İcra Müdürlüğü nezdinde 2007/5396 sayılı dosya da devam etmektedir. Alacağın tahsilinde belirsizlik olduğundan 2008 dönem içinde karşılık ayrılmıştır.
Ege Uğur Tekstil Ticaret ve San.A.Ş.	4. İcra Müdürlüğü Kayseri	2008/37	6.906	Dava devam etmektedir. Borçlu İşletme alacağa itiraz etmiştir. Açılmış olan 2008/191 sayılı Kayseri Asliye Ticaret mahkemesinin alacağa itiraz iptali davası 17.02.2010 tarihli kararında davanın asıl alacaktan dolayı itirazın reddine ve %40 icra inkâr tazminatı ile asıl alacağın takip tarihinden itibaren avans faiz uygulanmasına karar verilmiştir. Alacağın tahsilinde belirsizlik olduğundan 2008 dönem içinde karşılık ayrılmıştır.
Nuryıldız Tekstil	5. İcra Müdürlüğü/ Kayseri	2007/2640	9.344	Dava devam etmektedir. Borçlu alacağa itiraz etmiştir Alacağa itiraz iptali davası açılmış olup alacağın tahsilinin belirsizliği nedeniyle 2008 dönem içinde karşılık ayrılmıştır.
Gals Tekstil Konfeksiyon End. Ve Tic. A.Ş.	3. İcra Müdürlüğü Kayseri	2007/8206	6.077	Dava devam etmektedir. Borçlu İşletme İflas ertelemesi talep etmiştir. Alacağın tahsilinde belirsizlik olduğundan 2008 dönem içinde karşılık ayrılmıştır.
S.F.K. International	Yurt Dışı Alıcı		3.858	Dava devam etmektedir. Alacağın tahsilinde belirsizlik olduğundan 2008 dönem içinde karşılık ayrıldı
Burkina Teks	Yurt Dışı Alıcı		2.916	1.365 EURO tutarındaki alacağın tahsili için borçluya ulaşılamamaktadır. Cari dönemde karşılık ayrılmıştır.
Nuova Saltes	Yurt Dışı Alıcı		28.000	13.108,62 EURO tutarındaki alacağın tahsili için borçluya ulaşılamamaktadır. Cari dönemde karşılık ayrılmıştır.
Kuteks Giyim LTD.ŞTİ.	6.İcra Md.- Kayseri	2008/11526	12.442	Alacak karşılığında alınan çek karşılıksız çıktığından dava açılmış olup cari dönemde şüpheli hale gelen alacak için karşılık ayrılmıştır.
Menemenlioğlu Tekstil Ürünleri San. Ve Tic.Ltd.Şti.	1.İcra Müdürlüğü	2010/2083	50.000	Karşılıksız çek nedeniyle İcra Takibi başlatılmış olup. Şüpheli Alacak Karşılığı ayrılmıştır.
American Velvet	-	-	42.285	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır.
Başar Kumaş Tekstil San.İç ve	-	-	1.255	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır.
Birlik Tekstil Kadife Tur.Tic.San.Ltd.Şti	Kayseri 2.İcra Müdürlüğü	2011/402	3.000	İcra İşlemi başlatılmıştır.
Menemenlioğlu Tekstil Ürünleri San.ve Tic.Ltd.Şti.			27.722	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Legal Tekstil Ev Tekstili Tic.Ltd.Şti			468	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Canpa Ev Tekstil San.ve Tic Ltd.Şti			517	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Ma-Ba Tekstil San. Tic. A.Ş.			652	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Ak Tekstil Ürt.Konf.San.Tic.Ltd.Şti			1.376	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Doğuş Tekstil Ürün Ltd.Şti.			390	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Bardy Tekstil Ltd.Şti &	Kayseri 8.İcra	2012/1071	10.000	Alacak karşılığında alınan senetler karşılıksız

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

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

İşletme tarafından verilen TRİ'ler;

	31.03.2016	31.12.2015
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	18.202.217	18.602.217
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	18.202.217	18.602.217

İşletme'nin vermiş olduğu diğer TRİ'lerin İşletmenin öz kaynaklarına oranı 31.03.2016 tarihi itibariyle % 32'dir. (31.12.2015 tarihi itibariyle % 32'dir.)

NOT 18 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)**TRİ'lerin para birimi cinsinden detayı aşağıdaki gibidir:**

	31.03.2016	31.12.2015
TL	18.202.217	18.602.217
Toplam	18.202.217	18.602.217

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***Verilen Teminatların Dökümü:**

Banka Adı	Verildiği Yer	31.03.2016	31.12.2015
TEB	Bakırköy 2. Asliye Tic.Mahkemesi	15.315	15.315
TEB	Bursa 1. Asliye Tic.Mahkemesi	18.150	18.150
TEB	Kayseri Gümrük Müdürlüğü	35.787	35.787
TEB	Türkiye Tekstil Sanayi İşverenleri Sendikası	-	400.000
TEB	Kayseri Gümrük Müdürlüğü	36.200	36.200
TEB	Gemlik Gümrük Müdürlüğü	30.405	30.405
TEB	Kayseri Gümrük Müdürlüğü	66.360	66.360
İş Bankası	İpotek	18.000.000	18.000.000
TOPLAM		18.202.217	18.602.217

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

	31.03.2016	31.12.2015
Personele Borçlar	393.287	215.607
Personele Avans Borçları	79	717
Sosyal Güvenlik Kesintileri	126.359	143.563
TOPLAM	519.725	359.887

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.03.2016	31.12.2015
Yıllık İzin Karşılığı	186.156	211.671
TOPLAM	186.156	211.671

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

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

için 20 yıllık hizmet süresini dolduran yada emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Hesaplama yapılırken aylık kıdem tazminatı tavanı aşılmamaktadır.

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı tavanı 4.092,53 TL'dir. (31 Aralık 2015 – 3.828,37 TL) Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İsteğe bağlı işten ayrılımlar neticesinde ödenmeyip, İşletme'ye kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.03.2016	31.12.2015
Açılış bakiyesi	2.701.911	2.408.096
Hizmet maliyeti	1.637.451	419.845
Faiz maliyeti	21.872	118.719
Dönem içinde ödemeler	(82.939)	(163.083)
Aktüeryal kayıp	(335.019)	(81.666)
TOPLAM	3.943.276	2.701.911

NOT 20- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	01.01.2016	01.01.2015
	31.03.2016	31.03.2015
Personel Ücret Giderleri	1.774.724	1.437.947
Amortisman ve İtfa Giderleri	682.747	530.188
TOPLAM	2.457.471	1.968.135

NOT 21 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**Diğer Dönen Varlıklar**

	31.03.2016	31.12.2015
Devreden KDV	3.234.128	3.205.168
TOPLAM	3.234.128	3.205.168

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 22 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ****a) Sermaye**

	31.03.2016		31.12.2015	
Kayıtlı sermaye tavanı	30.000.000		30.000.000	
Ödenmiş sermaye	10.000.000		10.000.000	
Ortaklık Yapısı;	31.03.2016		31.12.2015	
	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş	75,23	7.522.610	75,23	7.522.610
Diğer-Halka Arz	24,77	2.477.390	24,77	2.477.390
TOPLAM	100	10.000.000	100	10.000.000

Bağlı Ortaklık-(Lüks Gayrimenkul A.Ş.)

	31.03.2016		31.12.2015	
Ödenmiş sermaye	18.215.000		18.215.000	
Bağlı ortaklık Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş. esas sermaye sistemine tabi olup ödenmiş sermayesi 18.215.000,00 TL'dir. Bağlı ortaklık sermayesi içinde Ana ortaklığın payı % 99,992'dir				

b) Sermaye Düzeltmesi Farkları:

	31.03.2016		31.12.2015	
Sermaye düzeltmesi farkları	1.403.231		1.403.231	
TOPLAM	1.403.231		1.403.231	

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

	31.03.2016		31.12.2015	
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	46.912.212		47.014.297	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	660.673		260.522	
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(9.514.577)		(9.402.858)	
TOPLAM	38.058.308		37.871.961	

d) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedirler. Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karından yıllık %5 oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır. Grup'un, 31.03.2016 tarihli bilançosuna göre öz sermayesi aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

	31.03.2016	31.12.2015
Yasal Yedekler	994.781	724.093
TOPLAM	994.781	724.093

e) Geçmiş Yıllar Karları

	31.03.2016	31.12.2015
Geçmiş Yıl Karları	7.901.659	6.097.354
TOPLAM	7.901.659	6.097.354

NOT 23 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

	01.01.2016	01.01.2015
	31.03.2016	31.03.2015
HASILAT		
Yurt İçi Satışlar	3.066.952	3.388.563
Hizmet Satışları	23.831	13.573
Ticari Mal Satışları	3.605	10.078
Yurt Dışı Satışlar	2.447.537	3.014.016
Kiralama Gelirleri	679.904	672.206
Diğer Gelirler	-	3.355
Satıştan İadeler	(211.025)	(107.296)
Satış İskontoları	(1.610)	(17.963)
Diğer İndirimler	(87.369)	(30.030)
TOPLAM	5.921.825	6.946.502

	01.01.2016	01.01.2015
	31.03.2016	31.03.2015
SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		
Satılan Mamuller Maliyeti	4.202.662	4.917.968
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	28.327	57.040
Satılan Hizmet Maliyeti	179.907	203.723
TOPLAM	4.410.896	5.178.731

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***Üretim ve Satış Miktarları**

	Üretim (Mt) 01.01.- 31.03.2016	Üretim (Mt) 01.01.- 31.03.2015	Satış(Mt) 01.01.- 31.03.2016	Satış (Mt) 01.01.- 31.03.2015
Dokuma				
Kadife	256.506	375.354	227.045	348.348
Kumaş				
Örme				
Kadife	25.738	-	33.147	-
Kumaş				
Toplam	282.244	375.354	260.192	348.348

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

	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
Genel Yönetim Giderleri	2.265.320	567.585
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	566.652	573.161
TOPLAM	2.831.972	1.140.746

a) Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
İşçi Ücret ve Giderleri	13.478	19.148
Memur Ücret ve Giderleri	151.569	115.959
Yurtiçi ve Yurtdışı Fuar Giderleri	84.352	129.267
İhracat Komisyon Giderleri	38.913	39.071
İhracat Navlun ve Sigorta Giderleri	172.803	134.846
Çeşitli Giderler	105.537	134.870
Vergi Resim ve Harçlar	-	-
TOPLAM	566.652	573.161

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

b) Genel Yönetim Giderleri	01.01.2016	01.01.2015
	31.03.2016	31.03.2015
İşçi Ücret ve Giderleri	17.307	3.921
Memur Ücret ve Giderleri	132.013	114.370
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.659.323	93.976
Seyahat Giderleri	116.494	82.856
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	103.025	82.904
Çeşitli Giderler	209.717	164.904
Vergi Resim ve Harçlar	16.015	7.935
Tükenme Payları ve Amortisman Giderleri	11.426	16.719
TOPLAM	2.265.320	567.585

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

	01.01.2016	01.01.2015
	31.03.2016	31.03.2015
Çeşitli Olağan Gelir ve Karlar	22.456	95.968
SGK Destek Tutarı	26.384	-
Diğer Çeşitli Olağandışı Gelir ve Karlar	4.326	-
İşveren Dayanışma ve Yardım Fonu	63.083	-
TOPLAM	116.249	95.968

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	01.01.2016	01.01.2015
	31.03.2016	31.03.2015
Çeşitli Olağan Gider ve Zararlar	1.298	1.371
Ödenen Diğer Ceza ve Tazminatlar	5.497	64
Çeşitli Olağandışı Gider ve Zararlar	27.532	45.828
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	50.238	-
TOPLAM	84.565	47.263

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

	01.01.2016	01.01.2015
	31.03.2016	31.03.2015
Maddi Duran Varlık Satış Karı	160.967	-
TOPLAM	160.967	-

2-Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.2016	01.01.2015
	31.03.2016	31.03.2015
Maddi Duran Varlık Satış Zararı	58.149	-
TOPLAM	58.149	-

NOT 27- FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**a) Finansman Gelirleri**

	01.01.2016	01.01.2015
	31.03.2016	31.03.2015
Faiz Geliri	9.516	14.378
Kambiyo Karları	470.459	972.576
İhracat Kur Farkları	98.560	589.009
Borç Senetleri Reeskont Faiz Geliri	131.486	95.918
Önceki Yıl Alacak Senetleri Reeskontu	485.353	527.890
TOPLAM	1.195.374	2.199.771

b) Finansman Giderleri

	01.01.2016	01.01.2015
	31.03.2016	31.03.2015
Kambiyo Zararları	565.629	1.306.227
İhracat Kur Farkları	271.757	50.659
Alacak Senetleri Reeskont Faizi	464.074	492.812
Önceki Yıl Borç Senet Reeskont Faizi	115.302	77.937
Faiz Giderleri	225.575	242.260
TOPLAM	1.642.337	2.169.895

NOT 28 – VERGİLER**a) Kurumlar Vergisi:**

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

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

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihleri itibarıyla bilançoya yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri ve alacakları aşağıdaki gibidir;

	31.03.2016	31.03.2015
Cari Vergi Yükümlülüğü		
Kurumlar Vergisi Karşılığı	(149.419)	(179.028)
Peşin Ödenmiş Vergi ve Fonlar	1.334	2.350
Ödenecek/ İade Kurumlar Vergisi	(148.085)	(176.678)

Cari dönem vergisi bağlı ortaklığa aittir.

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihleri itibarıyla Grup’un gelir tablosuna yansıyan gelir/(giderleri) aşağıdaki gibidir;

	01.01.2016	01.01.2015
	31.03.2016	31.03.2015
Vergi gideri/(geliri)		
Cari kurumlar vergisi	(149.419)	(179.028)
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	267.365	(80.483)
Toplam	117.946	(259.511)

b) Geçerli Olan Kurumlar Vergisi oranları:

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

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

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

c) Gelir Vergisi Stopajı:

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

d) İndirimli Kurumlar Vergisi Uygulaması

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

e) Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri:

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

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle, ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlıkları/yükümlülüklerinin etkileri bilanço tarihi itibariyle yasal vergi oranları kullanılarak aşağıda özetlenmiştir:

Vergi matrahı ve 31 Mart 2016 tarihindeki TL'nin satın alım gücü temel alınarak raporlanmış TMS/TFRS değerleri arasındaki farklar;

Varlıklar/Yükümlülükler	Geçici Farklar		Vergi Varlığı /Yükümlülüğü	
	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2016	31.12.2015
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	113.571	113.571	22.714	22.714
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(682.158)	(710.400)	(136.432)	(142.080)
Kredi Değerleme farkları	2.320	3.947	464	789
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.997.107	1.636.456	599.422	327.291
Kullanılmayan İzin Ücret Karşılığı	186.156	211.671	37.231	42.334
Ticari Alacak ve Borçlar Değerleme Farkı	229.646	250.925	45.929	50.185
Diğer	1.708	5.361	342	1.072
Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri -Net	2.848.350	1.511.531	569.670	302.305
M.D.V Yeniden Değerleme Farkları	(46.912.212)	(47.014.297)	(9.382.441)	(9.402.858)
Tanımlanmış Fayda Planları	(660.673)	(325.654)	(132.136)	(65.132)
Toplam	(44.724.535)	(45.828.420)	(8.944.907)	(9.165.685)

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

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

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle gelir tablosuna yansıyan ertelenmiş vergi gelir/(giderleri) hareketi aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş Vergi Varlıkları/Yükümlülükleri	31.03.2016	31.12.2015
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	(9.165.685)	(9.418.811)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	267.365	184.494
Kapsamlı Gelire İlişkin Ertelenmiş Vergi	(46.587)	68.632
Kapanış bakiyesi	(8.944.907)	(9.165.685)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir;

	31.03.2016	31.12.2015
Muhasebe Karı	1.142.925	5.425.330
Yerel Vergi Oranı üzerinden hesaplanan vergi	228.585	1.085.066
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	83.870	118.054
İndirilecek istisna ve indirimlerin vergi etkisi	(163.036)	(453.207)
KVK 32/A İndirimli Kurumlar Vergi Etkisi	-	(61.502)
Kurumlar vergisi karşılığı	149.419	688.411

NOT 29 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç, net karın raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. 31 Mart 2016 tarihinde hisse başına kazanç (-0,151556) TL , 31 Mart 2015 tarihinde hisse başına kazanç (0,044609) TL

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 30- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı Para Pozisyonu Tablosu:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU

	Cari Dönem (31.03.2016)					Önceki Dönem (31.12.2015)				
	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	Diğer
1- Ticari Alacaklar	5.882.675	1.504.822	260.995	191.732	-	6.623.563	1.576.011	338.502	224.505	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil)	2.406.075	-	750.000	-	-	4.051.440	-	1.275.000	-	-
2b. Parasal olmayan Finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	337.705	93.923	22.124	-	-	49.419	10.208	6.184	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	8.626.455	1.598.745	1.033.119	191.732	-	10.724.422	1.586.219	1.619.686	224.505	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	8.626.455	1.598.745	1.033.119	191.732	-	10.724.422	1.586.219	1.619.686	224.505	-
10. Ticari Borçlar	52.416	-	16.309	-	-	11.871	148	3.594	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	13.843.469	298.053	4.044.135	-	-	13.974.531	293.180	4.121.677	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	545.820	146.053	40.911	183	-	145.397	46.014	3.322	183	-
12b. parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	14.441.705	444.106	4.101.355	183	-	14.131.799	339.342	4.128.593	183	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	15.496.594	768.000	4.143.447	-	-	16.462.893	896.000	4.351.781	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	15.496.594	768.000	4.143.447	-	-	16.462.893	896.000	4.351.781	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	29.938.299	1.212.106	8.244.802	183	-	30.594.692	1.235.342	8.480.374	183	-
19. Bilânço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(2.903.786)	(1.023.000)	-	-	-	(3.349.720)	(1.150.000)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülükler tutarı	2.903.786	1.023.000	-	-	-	3.349.720	1.150.000	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(18.408.058)	1.409.639	(7.211.683)	191.549	-	(16.520.550)	1.500.877	(6.860.688)	224.322	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7b.23) (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(21.649.549)	292.716	(7.233.807)	191.549	-	(19.919.689)	340.669	(6.866.872)	224.322	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	2.903.786	1.023.000	-	-	-	3.349.720	1.150.000	-	-	-
23. İhracat *	2.447.537	516.894	191.283	73.318	-	15.292.013	3.578.681	1.206.283	471.663	-
24. İthalat *	100.131	26.985	4.045	2.571	-	5.051.118	1.463.891	246.811	2.427	-

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

NOT 31- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRA ORTAYA ÇIKAN HUSUSLAR

1. Mali tablolar 09.05.2016 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

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

CARI DÖNEM (31.03.2016)	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	230.106	10.939.352	-	61.652	2.739.362	9.894
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi Geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	230.106	10.939.352	-	61.652	2.739.362	9.894
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri.	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı.	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	1.136.717	-	-	-	-
Değer düşüklüğü	-	(1.136.717)	-	-	-	-
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş	-	-	-	-	-	-
(Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar.	-	-	-	-	-	-

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

ÖNCEKİ DÖNEM (31.12.2015)	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)	99.404	12.139.299	-	108.733	4.132.154	6.913
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi Geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	99.404	12.139.299	-	108.733	4.132.154	6.913
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri.	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı.	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	1.136.717	-	-	-	-
Değer düşüklüğü	-	(1.136.717)	-	-	-	-
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş	-	-	-	-	-	-
(Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilânço dışı kredi riski içeren unsurlar.	-	-	-	-	-	-

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

Cari dönem (31.03.2016)	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	-	-	2.739.362	-	-
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	-	60.370	-	-	-
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	-	1.100	-	-	-
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	-	182	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
Önceki dönem (31.12.2015)	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	-	-	4.132.154	-	-
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	-	107.451	-	-	-
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	-	1.100	-	-	-
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	-	182	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

**Likidite Riskine İlişkin Tablo
Cari Dönem (31.03.2016)**

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	29.003.520	29.003.520	4.130.038	9.376.888	15.496.594	-
Borçlanma senedi ihraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
Diğer Borçlar	-	-	-	-	-	-
Vs	-	-	-	-	-	-
Grup likidite yönteminde, ilgili yükümlülüklerin beklenen vadelerini dikkate almakta olduğundan, türev olmayan finansal yükümlülükler kaynaklanacak nakit akışlarının beklenen vadelere göre dağılımına aşağıda ayrıca yer verilmiştir						

NOT 32- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ (devamı)**Likidite Riskine İlişkin Tablo
Cari Dönem (31.03.2016)**

Beklenen Vadeler	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3–12 ay arası	1–5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-
Borçlanma senedi ihraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	2.953.069	2953.069	16.309	2.936.760	-	-
Diğer Borçlar	73.926	73.926	51.639	22.287	-	-
Vs	-	-	-	-	-	-
Beklenen (veya sözleşme uyarınca) Vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca/Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3–12 ay arası	1–5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev finansal yükümlülükler (Net)	-	-	-	-	-	-
Türev nakit girişler	-	-	-	-	-	-
Türev nakit çıkışlar	-	-	-	-	-	-

Önceki Dönem (31.12.2015)

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit Çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa(I)	3–12 ay arası (II)	1–5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	30.325.458	30.325.458	2.401.670	11.460.895	16.462.893	-
Borçlanma senedi ihraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
Diğer Borçlar	-	-	-	-	-	-
Vs	-	-	-	-	-	-
Grup likidite yönteminde, ilgili yükümlülüklerin beklenen vadelerini dikkate almakta olduğundan, türev olmayan finansal yükümlülükler kaynaklanacak nakit akışlarının beklenen vadelere göre dağılımına aşağıda ayrıca yer verilmiştir						

NOT 32- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ (devamı)**Likidite Riskine İlişkin Tablo
Önceki Dönem (31.12.2015)**

Beklenen Vadeler	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3–12 ay arası	1–5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yük.						
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-
Borçlanma senedi ihraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	4.070.580	4.070.580	11.873	4.058.707	-	-
Diğer Borçlar	107.139	107.139	74.046	33.093	-	-
Vs	-	-	-	-	-	-
Beklenen (veya sözleşme uyarınca) vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca/Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3–12 ay arası	1–5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev finansal yükümlülükler (Net)	-	-	-	-	-	-
Türev nakit girişler	-	-	-	-	-	-
Türev nakit çıkışlar	-	-	-	-	-	-

DÖVİZ KURU DUYARLILIK ANALİZİ TABLOSU

DÖVİZ KURU DUYARLILIK ANALİZİ TABLOSU		
Cari Dönem (31.03.2016)		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları Net varlık/yükümlülüğü	83.087	(83.087)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım(-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	83.087	(83.087)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro Net varlık/yükümlülüğü	(2.324.873)	2.324.873
5- Avro riskinden korunan kısım(-)	-	-
6- AVRO net etki (4+5)	(2.324.873)	2.324.873
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama % 10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer Döviz Net varlık/yükümlülüğü	78.495	(78.495)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım(-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	78.495	(78.495)
TOPLAM (3+6+9)	(2.163.291)	2.163.291

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

DÖVİZ KURU DUYARLILIK ANALİZİ TABLOSU		
Önceki Dönem (31.12.2015)		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları Net varlık/yükümlülüğü	99.230	(99.230)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım(-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	99.230	(99.230)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro Net varlık/yükümlülüğü	(2.185.931)	2.185.931
5- Avro riskinden korunan kısım(-)	-	-
6- AVRO net etki (4+5)	(2.185.931)	2.185.931
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama % 10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer Döviz Net varlık/yükümlülüğü	96.977	(96.977)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım(-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	96.977	(96.977)
TOPLAM (3+6+9)	(1.989.724)	1.989.724

FAİZ POZİSYONU TABLOSU

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		31.03.2016	31.12.2015
Sabit faizli finansal araçlar		21.562.975	22.204.792
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	2	2
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	20.806	20.806
Finansal yükümlülükler (Not 8)		21.542.167	22.183.984
Değişken faizli finansal araçlar		7.550.173	8.141.474
Finansal varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler (Not 8)		7.550.173	8.141.474

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

Yoktur.