

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dip Not	30.09.2014	31.12.2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	3.788.663	3.044.355
Finansal Yatırımlar	7	2	2
Ticari Alacaklar		11.636.342	10.402.130
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	9	154.670	170.670
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	11.481.672	10.231.460
Diğer Alacaklar		109.672	97.926
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	109.672	97.926
Stoklar	12	6.837.911	5.581.408
Peşin Ödenmiş Giderler	13	1.516.069	608.589
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	28	178	326.769
Diğer Dönen Varlıklar	21	2.973.793	3.160.935
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		26.862.630	23.222.114
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	7	20.806	20.806
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	14	64.946.826	65.815.000
Maddi Duran Varlıklar	15	4.876.122	5.279.126
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		55.795	50.650
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	55.795	50.650
Peşin Ödenmiş Giderler	13	5.514.903	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28	-	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		75.414.452	71.165.582
TOPLAM VARLIKLAR		102.277.082	94.387.696

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dip Not	30.09.2014	31.12.2013
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	7.776.899	215.654
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	4.810.165	3.591.019
Ticari Borçlar		2.248.258	2.259.999
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	9	2.757	686
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	10	2.245.501	2.259.313
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	230.546	288.573
Diğer Borçlar		68.488	80.407
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	9	-	5.577
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	11	68.488	74.830
Ertelenmiş Gelirler	13	249.025	601.223
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	28	134.493	477.388
Kısa Vadeli Karşılıklar		178.264	118.497
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	19	178.264	118.497
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		15.696.138	7.632.760
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	18.964.368	22.808.761
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.376.337	1.666.282
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	19	2.376.337	1.666.282
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	28	9.341.861	9.639.315
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		30.682.566	34.114.358
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		55.898.374	52.640.574
Ödenmiş Sermaye	22	10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	22	1.403.231	1.403.231
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	22	38.213.155	38.427.097
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22	432.406	254.918
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	22	2.377.840	3.695.883
Dönem Net Kârı/Zararı	22	3.471.742	(1.140.555)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	22	4	4
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		55.898.378	52.640.578
TOPLAM KAYNAKLAR		102.277.082	94.387.696

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-30.09.2013 VE 01.01.-30.09.2014 TARİHLERİ ARASI KONSOLİDE GELİR TABLOLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız İncelemeden Geçmemiş	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş
		01.01.- 30.09.2014	01.01.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2013
KAR VEYA ZARAR KISMI	Ref				
Hasılat	23	22.838.609	19.548.535	7.783.149	7.942.972
Satışların Maliyeti (-)	23	(15.521.745)	(13.376.762)	(5.382.571)	(5.086.784)
Brüt Kâr/Zarar		7.316.864	6.171.773	2.400.578	2.856.188
Genel Yönetim Giderleri (-)	24	(2.333.133)	(1.846.993)	(779.109)	(902.070)
Pazarlama Giderleri (-)	24	(1.278.184)	(1.057.891)	(463.104)	(436.859)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	263.782	158.998	82.485	15.040
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	25	(51.917)	(206.612)	(1.785)	(1.035)
Esas Faaliyet Kârı/Zararı		3.917.412	3.219.275	1.239.065	1.531.264
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	10.278	63.411	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	26	(3.477)	(1.117)	-	-
FİNANSMAN GELİRİ / GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		3.924.213	3.281.569	1.239.065	1.531.264
Finansman Gelirleri	27	5.617.650	1.939.769	1.658.303	681.543
Finansman Giderleri (-)	27	(5.914.214)	(5.969.222)	(1.687.819)	(3.023.234)
VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		3.627.649	(747.884)	1.209.549	(810.427)
Vergi Gideri/Geliri					
-Dönem Vergi Gideri/Geliri	28	(399.876)	(322.719)	(138.914)	(141.940)
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	28	243.969	60.956	105.296	78.872
DÖNEM KARI/ZARARI		3.471.742	(1.009.647)	1.175.931	(873.495)
Dönem Kâr/Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		3.471.742	(1.009.647)	1.175.931	(873.495)
Pay Başına Kazanç	29	0,34717	(0,10100)	0,11759	(0,08734)

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-30.09.2013 VE 01.01.-30.09.2014 TARİHLERİ ARASI KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Ref	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız
		İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş
DİĞER KAPSAMLI GELİR		01.01.- 30.09.2014	01.01.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2014	01.07.- 30.09.2013
DÖNEM KARI/ZARARI		3.471.742	(1.009.647)	1.175.931	(873.495)
<i>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>		(213.942)	(149.998)	(80.951)	(55.461)
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları		(337.287)	(264.284)	(112.429)	(98.331)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		69.859	76.786	11.240	29.006
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		53.486	37.500	20.238	13.864
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(213.942)	(149.998)	(80.951)	(55.461)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		3.257.800	(1.159.645)	1.094.980	(928.956)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		3.257.800	(1.159.645)	1.094.980	(928.956)

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-30.09.2013 VE 01.01.-30.09.2014 TARİHLERİ ARASI KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar					
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
ÖNCEKİ DÖNEM										
01.01.2013 itibariyle bakiyeler	10.000.000	1.403.231	40.409.212	57.642	135.430	1.613.929	2.201.442	55.820.886	4	55.820.890
Transferler	-	-	-	-	119.488	2.081.954	(2.201.442)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(199.142)	49.144	-	-	(1.009.647)	(1.159.645)	-	(1.159.645)
30.09. 2013 itibariyle bakiyeler	10.000.000	1.403.231	40.210.070	106.786	254.918	3.695.883	(1.009.647)	54.661.241	4	54.661.245
CARI DONEM										
01.01.2014 itibariyle bakiyeler	10.000.000	1.403.231	38.313.915	113.182	254.918	3.695.883	(1.140.555)	52.640.574	4	52.640.578
Transferler	-	-	-	-	177.488	(1.318.043)	1.140.555	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	(269.829)	55.887	-	-	3.471.742	3.257.800	-	3.257.800
30.09.2014 itibariyle bakiyeler	10.000.000	1.403.231	38.044.086	169.069	432.406	2.377.840	3.471.742	55.898.374	4	55.898.378

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-30.09.2014 VE 01.01.-30.09.2013 TARİHLERİ ARASI KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Ref.	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLARI			
Vergi Öncesi Net Dönem Karı / (Zararı)		3.627.649	(747.884)
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	14-15-16	1.271.970	1.478.640
<i>Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler</i>			
-Kıdem tazminatı karşılığı	19	905.588	596.118
-İzin karşılıkları	19	178.264	70.531
-Şüpheli ticari alacak karşılıkları	10	20.092	195.206
Reeskont geliri/gideri	10-27	(13.636)	(101.502)
Etkin faiz		187.848	81.236
Sabit kıymet satış karı / (zararı)	26	(6.801)	(62.294)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Ticari alacaklar	10	(1.249.037)	(3.072.749)
Ticari borçlar	10	(3.370)	887.699
Diğer alacak ve borçlar		(81.692)	(46.443)
Stoklar	12	(1.256.504)	(1.627.959)
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler		(6.893.078)	-
Diğer dönen ve duran varlıklar		513.912	1.551.652
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Vergi ödemeleri	28	(742.949)	(587.504)
Kıdem tazminatı ödemeleri	19	(125.675)	(33.088)
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(3.667.419)	(1.418.341)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	15	33.490	82.048
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	15	(369.913)	(45.718)
Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(336.423)	36.330
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri / çıkışları		4.748.150	3.677.891
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		4.748.150	3.677.891
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		744.308	2.295.880
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		3.044.355	364.219
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)		3.788.663	2.660.099

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayi A.Ş. (“Ana ortaklık” veya “İşletme”) merkez adresi Organize Sanayi Bölgesi 18. Cadde No:30 Melikgazi/Kayseri’dir. Ana ortaklık, Kayseri Ticaret Sicili Memurluğunda 5591 sicil numarası ile kayıtlıdır.

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

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

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Grup’un çalışan sayısı toplam 154’dir (31 Aralık 2013: 151’dur).

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 İşletme/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması; ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

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

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

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

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

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

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar: (devamı)

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

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

2.2. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren dönem ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

2.3. Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar

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

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

2.4. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan finansal dönemler için geçerli olan standart ve yorumlar:

(a) 2014 Yılında yürürlüğe giren ancak ve Şirket'in finansal tabloları üzerinde etkisi olmayan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

• TFRS 10, "Konsolide Finansal Tablolar": TFRS 10 standardı yatırım şirketi tanımına uyan şirketlerin konsolidasyon hükümlerinden muaf tutulmasına ilişkin bir istisna getirmek için değiştirilmiştir. Konsolidasyon hükümlerine getirilen istisna ile yatırım şirketlerinin bağlı ortaklıklarını TFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleştirmeleri gerekmektedir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

• TFRS Yorum 21, "Vergi ve Benzeri Yükümlülükler" : Bu yorum, vergi ve vergi benzeri yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. Aynı zamanda bu yorum, vergi ve vergi benzeri yükümlülüğün sadece ilgili yasalar çerçevesinde ödemeyi ortaya çıkaran eylemin bir dönem içerisinde kademeli olarak gerçekleşmesi halinde kademeli olarak tahakkuk edebileceğine açıklık getirmektedir. Asgari bir eşik aşılması halinde ortaya çıkan bir vergi ve vergi benzeri yükümlülük, asgari eşik aşılmadan yükümlülük olarak kayıtlara alınamayacaktır. Söz konusu yorum Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

- TMS 32, “Finansal Araçlar (Sunum) – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)” : Değişiklik “muhasabeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması” ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve TMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.
- TMS 36, “Varlıklarda Değer Düşüklüğü – Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabılır Değer Açıklamalar (Değişiklik)” : TFRS 13 ‘Gerçeğe uygun değer ölçümleri’ne getirilen değişiklikten sonra TMS 36 Varlıklarda değer düşüklüğü standardındaki değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabılır değerlerine ilişkin bazı açıklama hükümleri değiştirilmiştir. Değişiklik, değer düşüklüğüne uğramış varlıkların (ya da bir varlık grubunun) gerçeğe uygun değerinden elden çıkarma maliyetleri düşülmüş geri kazanılabılır tutarının ölçümü ile ilgili ek açıklama hükümleri getirmiştir. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.
- TMS 39, “Finansal Araçlar: Muhasabeleştirme ve Ölçme – Türev Ürünlerinin Devri ve Riskten Koruma Muhasebesinin Devamlılığı (Değişiklik)” : Standarda getirilen değişiklik, finansal riskten korunma aracının kanunen ya da düzenlemeler sonucunda merkezi bir karşı tarafa devredilmesi durumunda riskten korunma muhasebesinin durdurulmasını zorunlu kılan hükme dar bir istisna getirmektedir. Söz konusu standardın Şirket ’in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

(b) Henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanması Şirket tarafından benimsenmemiş standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 9, “Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme” : Aralık 2012’de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. 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. Kasım 2013’de finansal araçlar için yeni gereklilikler getiren ikinci safha değişiklikler yayınlanmış ve TFRS 9’un 1 Ocak 2015 olan geçerlilik tarihi ertelenmiştir. Söz konusu değişiklikler ve gereklilikler aşağıda 2013 değişikliği olarak açıklanmıştır. UMSK halen değer düşüklüğü ile ilgili çalışmaya devam etmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini standardın diğer safhaları da yayınlandıktan sonra değerlendirecektir.

(c) Kamu Gözetimi Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan ilke kararları:

Yukarıda belirtilenlere ek olarak KGK, Türkiye Muhasebe Standartlarının Uygulanmasına yönelik aşağıdaki ilke kararlarını yayımlamıştır. “Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi” yayımlama tarihi itibarıyla geçerlilik kazanmıştır ancak diğer kararlar 31 Aralık 2012 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere uygulanacaktır.

2013-1 Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi

KGK, 20 Mayıs 2013 tarihinde finansal tablolarının yeknesak olmasını sağlamak ve denetimini kolaylaştırmak amacıyla “Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi” yayımlamıştır. Bu düzenlemede yer alan finansal tablo örnekleri, bankacılık, sigortacılık, bireysel emeklilik veya sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulan finansal kuruluşlar dışında TMS’yi uygulamakla yükümlü olan şirketlerin hazırlayacakları finansal tablolara örnek teşkil etmesi amacıyla yayımlanmıştır.

2013-2 Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi

Karara göre;

- i) Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin hakların birleşmesi (pooling of interest) yöntemi ile muhasebeleştirilmesi gerektiği,
- ii) Dolayısıyla finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemesi gerektiği ve
- iii) Hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi finansal tabloların düzeltilmesi ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulması gerektiği hükme bağlanmıştır. Söz konusu kararların Şirket'in finansal tablolarında bir etkisinin olması beklenmemektedir.

2013-3 İntifa Senetlerinin Muhasebeleştirilmesi

İntifa senedinin hangi durumlarda finansal bir borç hangi durumlarda ise özkaynağa dayalı finansal araç olarak muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirilmiştir. Söz konusu kararların Şirket'in finansal tablolarında bir etkisinin olması beklenmemektedir.

2013-4 Karşılıklı İştirak Yatırımlarının Muhasebeleştirilmesi

Bir işletmenin iştirak yatırımı olan bir işletmede kendisine ait hisselerin bulunması durumu karşılıklı iştirak ilişkisi olarak tanımlanmış ve karşılıklı iştiraklerin muhasebeleştirilmesi konusu, yatırımın türüne ve uygulanan farklı muhasebeleştirme esaslarına bağlı olarak değerlendirilmiştir. Söz konusu ilke kararı ile konu aşağıdaki üç ana başlık altında değerlendirilmiş ve her birinin muhasebeleştirme esasları belirlenmiştir.

- i) Bağlı ortaklığın, ana ortaklığın özkaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu,
- ii) İştiraklerin veya iş ortaklığının yatırımcı işletmenin özkaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu,
- iii) İşletmenin özkaynağa dayalı finansal araçlarına, TMS 39 ve TFRS 9 kapsamında muhasebeleştiği bir yatırımın bulunduğu işletme tarafından sahip olunması durumu.

Söz konusu kararların Şirket'in finansal tablolarında bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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,
- İşlemlerle ilişkili ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması, ve
- İşlemlerden kaynaklanan ya da kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi.

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

Hizmet sunumu:

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

- Kurulum ücretleri, kurulumun tamamlanma aşamasına göre muhasebeleştirilir. Tamamlanma aşaması, bilanço tarihi itibarıyla geçen sürenin, kurulumun tamamlanması için tahmin edilen toplam süreye oranı olarak belirlenir,
- Satılan malların fiyatlarına dahil edilen hizmet ücretleri, önceki mal satışlarında sağlanan hizmetlerin sayısı göz önünde bulundurularak, satılan mallara ilişkin sunulan hizmetin toplam maliyetine göre muhasebeleştirilir, ve
- Harcanan süreye bağlı olan sözleşmelerden elde edilen gelir, çalışma saatleri ve doğrudan giderler oluştuğunda sözleşme ücretleri üzerinden muhasebeleştirilir.

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

Kira geliri:

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

2.5.2. Ticari Alacaklar ve Şüpheli Alacak Karşılıkları

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.2. Ticari Alacaklar ve Şüpheli Alacak Karşılıkları (devamı)

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

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

2.5.3. İlişkili Taraflar

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

2.5.4. Stoklar

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleştirilebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Sabit ve değişken genel üretim giderlerinin bir kısmını da içeren maliyetler stokların bağlı bulunduğu sınıfa uygun olan 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 olduğu yılda gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleştirilebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleştirilebilir değerinde artış olduğu kanıtlandığı durumlarda, ayrılan değer düşüklüğü karşılığı iptal edilir. İptal edilen tutar önceden ayrılan değer düşüklüğü tutarı ile sınırlıdır.

2.5.5. Maddi Duran Varlıklar

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

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

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

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.6. Kiralama İşlemleri

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

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

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

2.5.7. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar

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

Ticari markalar ve lisanslar

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

Bilgisayar yazılımı

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

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

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.8. Borçlanma Maliyetleri

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

Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştuğu dönemde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

2.5.9. Finansal Araçlar

Finansal varlıklar

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

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

Etkin faiz yöntemi

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

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

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

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

Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.9. Finansal Araçlar (devamı)

Satılmaya hazır finansal varlıklar

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

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

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

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

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

Krediler ve alacaklar

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

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.9. Finansal Araçlar (devamı)

Finansal Varlıklar (devamı)

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü(devamı)

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

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

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

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

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

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

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

Nakit ve nakit benzerleri

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.9. Finansal Araçlar (devamı)

Finansal Varlıklar (devamı)

Finansal varlıkların bilanço dışı bırakılması

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

Finansal yükümlülükler

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

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

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

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

2.5.10. Kur Değişiminin Etkileri

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

2.5.11. Pay Başına Kazanç

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

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.12. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

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

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

2.5.13. Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler

Karşılıklar

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

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.13. Karşılıklar, Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler (devamı)

Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler

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

2.5.14. Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

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

2.5.15. Devlet Teşvik ve Yardımları

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

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

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

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

2.5.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (devamı)

Muhasebeleştirme Sırasında Ölçme:

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

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

Gerçeğe Uygun Değer Yöntemi:

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

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

Maliyet Yöntemi:

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

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

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

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

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

2.5.17. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.17. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler (devamı)

Cari vergi

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

Ertelenmiş vergi

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

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

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

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

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.17. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler (devamı)

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan 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.

2.5.18. Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Tanımlanmış Fayda Planı - Kıdem Tazminatları

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

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

Tanımlanmış katkı planı

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

Kar payı ve ikramiye ödemeleri

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

2.5.19. Nakit Akım Tablosu

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

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

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

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.5.19. Nakit Akım Tablosu (devamı)

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

2.5.20. Sermaye ve Temettüleri

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

2.6. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

NOT 3- İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur

NOT 4- DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bağlı Ortaklıklar:

30 Eylül 2014 tarihi itibariyle Grup'un bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklık	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Sermayedeki Pay Oranı	
			30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	Gayrimenkul	Kayseri	99,992%	99,992%

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

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

NOT 5- BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

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

	01.01.2014	01.01.2013	01.07.2014	01.07.2013
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
Kadife Kumaş Hasılatı, net	20.750.871	17.852.560	7.103.030	7.343.602
Kiralama Gelirleri, net	2.658.140	2.235.975	870.253	779.370
Toplam	23.409.011	20.088.535	7.973.283	8.122.972
Bölümler arası Eliminasyon	(570.402)	(540.000)	(190.134)	(180.000)
Net Satışlar	22.838.609	19.548.535	7.783.149	7.942.972

NOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2014	31.12.2013
Kasa TL	7.541	3.695
Kasa USD	521	-
Vadesiz Mevduat TL	199.789	52.342
Vadesiz USD	40.000	51.748
Vadesiz EURO	1.210.137	-
Vadeli EURO	-	1.000.000
Faiz Geliri Tahakkuku	-	70
TOPLAM	3.788.663	3.044.355

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

	30.09.2014	31.12.2013
Hisse Senetleri	2	2
TOPLAM	2	2

b) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	30.09.2014	31.12.2013
Kay-Ser Kayseri Serbest Bölge A.Ş.	20.806	20.806
TOPLAM	20.806	20.806

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR

a) Kısa Vadeli Borçlanmalar

Banka Kredileri	30.09.2014		31.12.2013	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
İş Bankası AVRO Spot	100.000	289.660	-	-
İş Bankası USD Akreditif	82.742	188.901		
Arab-Türk Bankası AVRO Spot	120.000	347.592		
TEB Kurumsal AVRO Spot	475.000	1.375.885	64.000	188.275
TEB Kurumsal USD Akreditif	1.105.000	2.522.715	-	-
TEB Kurumsal AVRO Akreditif	1.033.000	2.992.188	-	-
TL Kredi Kartı	-	50.258	-	24.804
USD Kredi Kartı	3.824	8.730	475	1.016
Spot Kredi Faizi AVRO	335	970	530	1.559
TOPLAM TL	-	50.258	-	24.804
TOPLAM USD	1.191.566	2.720.346	475	1.016
TOPLAM AVRO	1.728.335	5.006.295	64.530	189.834
GENEL TOPLAM	-	7.776.899	-	215.654

b) Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

Banka Kredileri	30.09.2014		31.12.2013	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
TEB Marmara Kurumsal	833.333	2.413.833	833.333	2.451.500
Akbank Bahçekapı Ticari Şube	362.444	1.049.855	362.444	1.066.237
İş Bankası Kayseri Ticari Şube	400.000	1.158.640	-	-
Teb M. Kurumsal Kredi Faizi AVRO	2.642	7.652	8.312	24.453
Akbank Bahçekapı Kredi Faizi AVRO	13.938	40.373	6.201	18.243
İş Bankası Kayseri Kredi Faizi AVRO	48.267	139.812	10.397	30.586
TOPLAM AVRO	1.660.624	4.810.165	1.220.687	3.591.019
GENEL TOPLAM	1.660.624	4.810.165	1.220.687	3.591.019

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

c) Uzun Vadeli Borçlanmalar

Banka Kredileri	30.09.2014		31.12.2013	
	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)	Döviz Tutarı	Kayıtlı Değeri (TL)
TEB Marmara Kurumsal	2.222.225	6.436.898	2.847.225	8.375.968
Akbank Bahçekapı Ticari Şube	724.888	2.099.710	906.110	2.665.593
İş Bankası Kayseri Ticari Şube	3.600.000	10.427.760	4.000.000	11.767.200
TOPLAM	6.547.113	18.964.368	7.753.335	22.808.761

NOT 9 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

	30.09.2014	31.12.2013
Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş.	13.820	3.359
Companie Des Etoffes	50.995	61.815
K.C.G Textile EGYPT S.A.E	89.855	105.496
TOPLAM	154.670	170.670

b) İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30.09.2014	31.12.2013
Özpak Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.757	686
TOPLAM	2.757	686

c) İlişkili Taraflara Diğer Borçlar

	30.09.2014	31.12.2013
Yönetim Kuruluna Ödenecek Ücretler	-	5.577
TOPLAM	-	5.577

NOT 9 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili Taraflar Hakkında Açıklama:

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

c) İlişkili Taraflardan Alım / Satım Tablosu

1) İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları

	01.01.2014 30.09.2014	01.01.2013 30.09.2013	01.07.2014 30.09.2014	01.07.2013 30.09.2013
Küçükçalık Tekstil Sanayi Tic. A.Ş.	233.087	280.200	102.542	158.466
Özpak Gıda Sanayi ve Tic. A.Ş.	8.279	3.671	2.733	2.386
TOPLAM	241.366	283.871	105.275	160.852

2) İlişkili Taraflara Mal ve Hizmet Satışları

	01.01.2014 30.09.2014	01.01.2013 30.09.2013	01.07.2014 30.09.2014	01.07.2013 30.09.2013
Küçükçalık Tekstil San. Tic. A.Ş.	3.231.093	1.872.112	790.232	483.973
Companie Des Etoffes	72.053	88.916	25.361	13.156
TOPLAM	3.303.146	1.961.028	815.593	497.129

3) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	01.01.2014 30.09.2014	01.01.2013 30.09.2013	01.07.2014 30.09.2014	01.07.2013 30.09.2013
Yönetim Kurulu Huzur Hakları ve Üst Düzey Yöneticilerin Ücretleri	295.242	258.241	93.538	90.582

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

	30.09.2014	31.12.2013
Alıcılar (Yurt İçi)	1.873.698	1.985.779
Alıcılar (Yurt Dışı)	4.099.665	3.213.642
Alacak Senetleri (TL)	5.995.603	5.524.598
Alacak Reeskont (-)	(487.294)	(492.559)
Şüpheli Alacaklar	1.126.074	1.105.982
Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	(1.126.074)	(1.105.982)
TOPLAM	11.481.672	10.231.460

Şüpheli ticari alacaklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.09.2014	31.12.2013
Dönem başı	1.105.982	916.426
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	20.092	211.834
Konusu kalmayan karşılıklar	-	(22.278)
Dönem Sonu	1.126.074	1.105.982

a) İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar

	30.09.2014	31.12.2013
İç Satıcılar	2.269.829	2.322.547
Dış Satıcılar	43.861	986
Borç Senetleri	20.962	16.560
Borç Reeskontu (-)	(89.151)	(80.780)
TOPLAM	2.245.501	2.259.313

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

	30.09.2014	31.12.2013
Verilen Depozito ve Teminatlar	5.975	6.508
Vergi Dairesinden Alacaklar	103.515	91.236
Sosyal Güvenlik Kurumundan Alacaklar	182	182
TOPLAM	109.672	97.926

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 11 – İLİŞKİLİ OLMAYAN DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)****b) İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar**

	30.09.2014	31.12.2013
Ödenecek Vergiler	59.260	52.259
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	9.228	22.571
TOPLAM	68.488	74.830

NOT 12 – STOKLAR

	30.09.2014	31.12.2013
İlk Madde Malzeme	1.872.715	1.939.997
Yarı Mamuller	1.553.028	1.549.164
Mamuller	3.287.843	1.937.506
Ticari Mallar	60.799	63.375
Diğer Stoklar	63.526	91.366
TOPLAM	6.837.911	5.581.408

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

	30.09.2014	31.12.2013
Verilen Sipariş Avansları	1.003.040	57.817
Gelecek Aylara Ait Giderler	35.895	95.971
İş Avansları	202.296	203.566
Personel Avansları	274.838	251.235
TOPLAM	1.516.069	608.589

b) Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30.09.2014	31.12.2013
Sabit Kıymet Alım Avansları	5.514.903	-
TOPLAM	5.514.903	-

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

c) Ertelenmiş Gelirler		
	30.09.2014	31.12.2013
Alınan Sipariş Avansları	249.025	601.223
TOPLAM	249.025	601.223

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 14- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER****Cari Dönem:**

Maliyet	Y. Amaçlı Arsa	Y. Amaçlı Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	Y. Amaçlı Binalar	Toplam
01.01.2014	39.234.160	1.377.269	28.373.310	68.984.739
Girişler	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	-
30.09.2014	39.234.160	1.377.269	28.373.310	68.984.739
Birikmiş Amortismanlar				
01.01.2014	-	(366.454)	(2.803.285)	(3.169.739)
Girişler	-	(101.074)	(767.100)	(868.174)
Çıkışlar	-	-	-	-
30.09.2014	-	(467.528)	(3.570.385)	(4.037.913)
Net Defter Değeri	39.234.160	909.741	24.802.925	64.946.826

Önceki Dönem:

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

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

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

Arsa ve bina değerlemesi;

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

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	Arazi ve Arsalar	Yer Altı Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis Mak.ve Cihazlar	Taşıtlar	Döşeme ve Demirbaş	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
01.01.2013	-	-	-	123.896.947	261.457	629.296	90.550	195.000	125.073.250
Girişler	-	-	-	130.090	-	19.975	-	-	150.065
Çıkışlar	-	-	-	(72.276)	(38.523)	-	-	-	(110.799)
31.12.2013	-	-	-	123.954.761	222.934	649.271	90.550	195.000	125.112.516
Girişler	-	-	-	308.777	-	41.586	-	-	350.363
Çıkışlar	-	-	-	-	(26.689)	-	-	-	(26.689)
30.09.2014 Bakiyesi	-	-	-	124.263.538	196.245	690.857	90.550	195.000	125.436.190
Birikmiş Amortismanlar									
01.01.2013	-	-	-	(117.923.696)	(122.037)	(586.650)	(90.215)	-	(118.722.598)
D. Amortismanı	-	-	-	(1.164.939)	(26.311)	(10.520)	(67)	-	(1.201.837)
Çıkışlar	-	-	-	54.095	36.950	-	-	-	91.045
31.12.2013	-	-	-	(119.034.540)	(111.398)	(597.170)	(90.282)	-	(119.833.390)
D. Amortismanı	-	-	-	(713.327)	(14.683)	(8.356)	(40)	-	(736.406)
Çıkışlar	-	-	-	-	9.728	-	-	-	9.728
30.09.2014 Bakiyesi	-	-	-	(119.747.867)	(116.353)	(605.526)	(90.322)	-	(120.560.068)
31.12.2013 Net Defter Değeri	-	-	-	4.920.221	111.536	52.101	268	195.000	5.279.126
30.09.2014 Net Defter Değeri	-	-	-	4.515.671	79.892	85.331	228	195.000	4.876.122

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 16 – DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

Maliyet	Haklar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Toplam
01.01.2013	2.532	114.321	116.853
Girişler	-	6.397	6.397
Çıkışlar	-	-	-
31.12.2013	2.532	120.718	123.250
Girişler	-	19.550	19.550
Çıkışlar	-	-	-
30.09.2014	2.532	140.268	142.800
Birikmiş Amortismanlar			
01.01.2013	(506)	(49.585)	(50.091)
Girişler	(135)	(22.374)	(22.509)
Çıkışlar	-	-	-
31.12.2013	(641)	(71.959)	(72.600)
Girişler	(127)	(14.278)	(14.405)
Çıkışlar	-	-	-
30.09.2014	(768)	(86.237)	(87.005)
31.12.2013 Net Defter Değeri	1.891	48.759	50.650
30.09.2014 Net Defter Değeri	1.764	54.031	55.795

NOT 17- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI**Cari 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 yapılmıştır.

Ekonomi Bakanlığı İhracat Genel Müdürlüğü'nün 01.04.2014 tarih 2014/D1-02134 sayılı yazıları ile 6.900 USD öngörülebilir ithalat tutarı için Dahilde İşleme İzin Belgesi düzenlenmiştir. 18.09.2014 tarihinde kapama müracaatı yapılmıştır.

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.

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.

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.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

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

Çözümlü Örme Kadife Kumaş Komple Yeni yatırımı için 01.09.2014 Tarih ve A115995 nolu Yatırım Teşvik Belgesi alınmıştır. Teşvik Belgesinin toplam yatırım tutarı 4.244.506 TL olup, indirimli vergi oranı %60, yatırım katkı oranı % 25 dir. Yatırıma 31.12.2014 tarihinden sonra başlanması halinde indirimli vergi oranı % 50, yatırım katkı oranı % 20 olarak uygulanacaktır. 18 İlave istihdam için 5 Yıl süreli Sigorta Primi İşveren Hissesi desteği vardır. Yatırıma 31.12.2014 tarihinden sonra başlanması halinde 3 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 ;**

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

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

Yatırım Teşvik Belgesi ;

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

NOT 18 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**Karşılıklar ve İşletme Lehine Açılan Alacak Davaları:**

Davalı İşletme	Mahkemesi	Dosya No	Tutarı	Durumu
UKİ Ulus Konfeksiyon İmalat Ticaret A.Ş.	Asliye Ticaret Mahkemesi – Kayseri	2007/325	26.388	Dava Kayseri 2.İcra Müdürlüğü nezdinde 2007/5396 sayılı dosya da devam etmektedir. Alacağın tahsilinde belirsizlik olduğundan 2008 dönem içinde karşılık ayrılmıştır.
Ege Uğur Tekstil Ticaret ve San.A.Ş.	4. İcra Müdürlüğü Kayseri	2008/37	6.906	Dava devam etmektedir. Borçlu İşletme alacağa itiraz etmiştir. Açılmış olan 2008/191 sayılı Kayseri Asliye Ticaret mahkemesinin alacağa itiraz iptali davası 17.02.2010 tarihli kararında davanın asıl alacaktan dolayı itirazın reddine ve %40 icra inkâr tazminatı ile asıl alacağın takip tarihinden itibaren avans faiz uygulanmasına karar verilmiştir. Alacağın tahsilinde belirsizlik olduğundan 2008 dönem içinde karşılık ayrılmıştır.
Nuryıldız Tekstil	5. İcra Müdürlüğü/ Kayseri	2007/2640	9.344	Dava devam etmektedir. Borçlu alacağa itiraz etmiştir Alacağa itiraz iptali davası açılmış olup alacağın tahsilinin belirsizliği nedeniyle 2008 dönem içinde karşılık ayrılmıştır.
Gals Tekstil Konfeksiyon End. Ve Tic. A.Ş.	3. İcra Müdürlüğü Kayseri	2007/8206	6.077	Dava devam etmektedir. Borçlu İşletme İflas ertelemesi talep etmiştir. Alacağın tahsilinde belirsizlik olduğundan 2008 dönem içinde karşılık

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

				ayrılmıştır.
S.F.K. İnternational	Yurt Dışı Alıcı		3.858	Dava devam etmektedir. Alacağın tahsilinde belirsizlik olduğundan 2008 dönem içinde karşılık ayrıldı
Burkina Teks	Yurt Dışı Alıcı		2.916	1.365 EURO tutarındaki alacağın tahsili için borçluya ulaşılamamaktadır. Cari dönemde karşılık ayrılmıştır.
Nuova Saltes	Yurt Dışı Alıcı		28.000	13.108,62 EURO tutarındaki alacağın tahsili için borçluya ulaşılamamaktadır. Cari dönemde karşılık ayrılmıştır.
Kuteks Giyim LTD.ŞTİ.	6.İcra Md.- Kayseri	2008/11526	12.442	Alacak karşılığında alınan çek karşılıksız çıktığından dava açılmış olup cari dönemde şüpheli hale gelen alacak için karşılık ayrılmıştır.
Menemenlioğlu Tekstil Ürünleri San. Ve Tic.Ltd.Şti.	1.İcra Müdürlüğü	2010/2083	50.000	Karşılıksız çek nedeniyle İcra Takibi başlatılmış olup. Şüpheli Alacak Karşılığı ayrılmıştır.
American Velvet	-	-	42.285	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır.
Başar Kumaş Tekstil San.İç ve	-	-	1.255	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır.
Birlik Tekstil Kadife Tur.Tic.San.Ltd.Şti	Kayseri 2.İcra Müdürlüğü	2011/402	3.000	İcra İşlemi başlatılmıştır.
Menemenlioğlu Tekstil Ürünleri San.ve Tic.Ltd.Şti.			27.722	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Legal Tekstil Ev Tekstili Tic.Ltd.Şti			468	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Canpa Ev Tekstil San.ve Tic Ltd.Şti			517	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Ma-Ba Tekstil San. Tic. A.Ş.			652	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Ak Tekstil Ürt.Konf.San. Tic.Ltd.Şti			1.376	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Doğuş Tekstil Ürün Ltd.Şti.			390	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır
Bardy Tekstil Ltd.Şti & Menemenlioğlu Tekstil Ürün. San. Tic.Ltd.Şti	Kayseri 8.İcra Kayseri 1.İcra Kayseri 8.İcra Kayseri 8.İcra	2012/1071 2012/2010 2012/3586 2012/4982	10.000 10.000 20.000 10.000	Alacak karşılığında alınan senetler karşılıksız çıktığından dava açılmış olup cari dönemde şüpheli hale gelen alacak için karşılık ayrılmıştır.
Arnova Tekstil San.Tic.Ltd.Şti.	Bursa 11 İcra	2012/10759	117.000	İcra İşlemi başlatılmıştır.
Arnova Tekstil San.Tic.Ltd.Şti.	Bakırköy 11.İcra	2012/24164	100.100	İcra İşlemi başlatılmıştır.
Arnova Tekstil San.Tic.Ltd.Şti.	Bursa 19.İcra	2012/13754	112.652	İcra İşlemi başlatılmıştır.
Arnova Tekstil San.Tic.Ltd.Şti.	Bursa 16.İcra	2012/12377	266.800	İcra İşlemi başlatılmıştır.
Arnova Tekstil San.Tic.Ltd.Şti.	Bursa 5. İcra	2013/2745	219.205	İcra İşlemi başlatılmıştır.
Bill Beaumont Textiles Limited			16.628	Şüpheli hale geldiğinden dolayı karşılık ayrılmıştır.
Lapin Giyim San.Tic.Ltd. Şti.	Kayseri 5.İcra	2014/36	20.092	İcra İşlemi başlatılmıştır.
TOPLAM			1.126.074	

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

İşletme tarafından verilen TRİ'ler;

	30.09.2014	31.12.2013
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	60.953	33.465
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i.Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	18.000.000	18.000.000
ii.B ve C maddeleri kapsamına Girmeyen Diğer Grup İşletmeleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	18.060.953	18.033.465

İşletme'nin vermiş olduğu diğer TRİ'lerin İşletmenin öz kaynaklarına oranı 30.09.2014 tarihi itibariyle % 32'dir. (31.12.2013 tarihi itibariyle % 34'dir.)

NOT 18 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

TRİ'lerin para birimi cinsinden detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2014	31.12.2013
TL	18.060.953	18.033.465
Toplam	18.060.953	18.033.465

Verilen Teminatların Dökümü:

Banka Adı	Verildiği Yer	30.09.2014	31.12.2013
TEB	Bakırköy 2. Asliye Tic.Mahkemesi	15.315	15.315
TEB	Bursa 1. Asliye Tic.Mahkemesi	18.150	18.150
TEB	Kayseri Gümrük Müdürlüğü	10.174	-
TEB	Kayseri 8.İcra Müdürlüğü	17.314	-
İş Bankası	İpotek	18.000.000	18.000.000
TOPLAM		18.060.953	18.033.465

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 19 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR****Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar:**

	30.09.2014	31.12.2013
Personele Borçlar	115.656	196.384
Sosyal Güvenlik Kesintileri	114.890	92.189
TOPLAM	230.546	288.573

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	30.09.2014	31.12.2013
Yıllık İzin Karşılığı	178.264	118.497
TOPLAM	178.264	118.497

NOT 19 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)**Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar**

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran yada emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Hesaplama yapılırken aylık kıdem tazminatı tavanı aşılmamaktadır.

Kıdem tazminatı tavanı 6 ayda bir revize edilmekte olup, 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı tavanı 3.438,22 TL’dir. (31 Aralık 2013 – 3.254,54 TL) Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

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

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.09.2014	31.12.2013
Açılış bakiyesi	1.666.282	1.509.966
Hizmet maliyeti	823.448	207.248
Faiz maliyeti	82.140	57.832
Dönem içinde ödemeler	(125.675)	(39.336)

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)*

Aktüeryal kayıp	(69.858)	(69.428)
TOPLAM	2.376.337	1.666.282

NOT 20- NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	01.01.2014	01.01.2013	01.07.2014	01.07.2013
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
Personel Ücret Giderleri	4.214.675	3.266.793	1.383.132	1.270.738
Amortisman ve İtfa Giderleri	1.271.970	1.478.640	421.722	493.353
TOPLAM	5.486.645	4.745.433	1.804.854	1.764.091

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

	30.09.2014	31.12.2013
Devreden KDV	2.973.793	3.160.935
TOPLAM	2.973.793	3.160.935

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

	30.09.2014	31.12.2013
Kayıtlı sermaye tavanı	30.000.000	30.000.000
Ödenmiş sermaye	10.000.000	10.000.000

Ortaklık Yapısı;

	30.09.2014		31.12.2013	
	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş	75,23	7.522.610	74,96	7.496.323
Yaşar ve Yılmaz Küçükçalık	9,50	949.998	9,50	949.998
Diğer-Halka Arz	15,27	1.527.392	15,54	1.553.679
TOPLAM	100	10.000.000	100	10.000.000

Bağlı Ortaklık-(Lüks Gayrimenkul A.Ş.)

	30.09.2014	31.12. 2013
Ödenmiş sermaye	18.215.000	18.215.000

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

b) Sermaye Düzeltmesi Farkları:

	30.09.2014	31.12.2013
Sermaye düzeltmesi farkları	1.403.231	1.403.231
TOPLAM	1.403.231	1.403.231

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 22 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)****c) Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler**

	30.09.2014	31.12.2013
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	47.555.104	47.892.391
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	211.340	141.481
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(9.553.289)	(9.606.774)
TOPLAM	38.213.155	38.427.098

d) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedirler. Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karından yıllık %5 oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır. Grup'un, 30.09.2014 tarihli bilançosuna göre öz sermayesi aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır.

	30.09.2014	31.12.2013
Yasal Yedekler	432.406	254.918
TOPLAM	432.406	254.918

e) Geçmiş Yıllar Karları

	30.09.2014	31.12.2013
Geçmiş Yıl Karları	2.377.840	3.695.883
TOPLAM	2.377.840	3.695.883

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 23 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)**

	01.01.2014	01.01.2013	01.07.2014	01.07.2013
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
HASILAT				
Yurt İçi Satışlar	14.162.036	11.859.572	4.196.556	4.052.199
Hizmet Satışları	12.575	233	2.287	233
Ticari Mal Satışları	18.006	59.689	9.762	2.480
Yurt Dışı Satışlar	7.180.746	6.418.940	2.952.333	3.405.069
Yurt Dışı Ticari Mal Satışları	114.114	23.073	110.630	463
Kiralama Gelirleri	2.087.738	1.695.975	680.119	599.370
Diğer Gelirler	8.187	38.734	-	9.533
Satıştan İadeler	(485.620)	(509.472)	(144.172)	(104.859)
Satış İskontoları	(153.401)	(13.952)	(5.899)	(-)
Diğer İndirimler	(105.772)	(24.257)	(18.467)	(21.516)
TOPLAM	22.838.609	19.548.535	7.783.149	7.942.972

	01.01.2014	01.01.2013	01.07.2014	01.07.2013
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
SATIŞLARIN MALİYETİ (-)				
Satılan Mamuller Maliyeti	14.699.656	12.634.344	5.034.806	4.851.425
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	272.257	86.839	164.127	1.052
Satılan Hizmet Maliyeti	545.162	578.085	181.790	197.362
Diğer Satışların Maliyeti	4.670	77.494	1.848	36.945
TOPLAM	15.521.745	13.376.762	5.382.571	5.086.784

Üretim ve Satış Miktarları

	Üretim	Üretim	Üretim	Üretim	Satış(Mt)	Satış(Mt)	Satış(Mt)	Satış (Mt)
	(Mt)	(Mt)	(Mt)	(Mt)	01.01.-	01.01.-	01.07.-	01.07.-
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
Kadife	1.410.082	1.391.773	477.002	554.387	1.246.506	1.305.715	408.875	499.565

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 24 –PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**

	01.01.2014	01.01.2013	01.07.2014	01.07.2013
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
Genel Yönetim Giderleri	2.333.133	1.846.993	779.109	902.070
Pazarlama Giderleri	1.278.184	1.057.891	463.104	436.859
TOPLAM	3.611.317	2.904.884	1.242.213	1.338.929

a) Pazarlama Giderleri	01.01.2014	01.01.2013	01.07.2014	01.07.2013
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
İşçi Ücret ve Giderleri	77.677	62.797	26.499	20.550
Memur Ücret ve Giderleri	344.782	241.533	128.227	104.763
Yurtiçi ve Yurtdışı Fuar Giderleri	239.331	-	96.685	-
İhracat Komisyon Giderleri	42.513	-	1.697	-
İhracat Navlun ve Sigorta Giderleri	220.548	-	85.000	-
Çeşitli Giderler	353.223	753.513	124.996	311.546
Vergi Resim ve Harçlar	110	48	0	-
TOPLAM	1.278.184	1.057.891	463.104	436.859

b) Genel Yönetim Giderleri	01.01.2014	01.01.2013	01.07.2014	01.07.2013
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
İşçi Ücret ve Giderleri	3.385	73.749	490	44.234
Memur Ücret ve Giderleri	451.120	320.776	151.543	109.330
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	905.588	596.118	332.751	544.614
Seyahat Giderleri	247.702	169.355	101.492	70.671
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	178.052	176.504	62.602	58.618
Çeşitli Giderler	389.500	393.995	111.737	56.837
Vergi Resim ve Harçlar	118.227	68.763	4.522	1.619
Tükenme Payları ve Amortisman Giderleri	39.559	47.733	13.972	16.147
TOPLAM	2.333.133	1.846.993	779.109	902.070

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 25 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER****Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	01.01.2014	01.01.2013	01.07.2014	01.07.2013
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
Konusu Kalmayan Karşılık Gelirleri	-	22.278	-	-
Yurt Dışı Fuar Destek İadeleri	163.456	5.875	22.950	-
Diğer Gelir ve Karlar	93.335	73.291	59.535	13.580
Diğer Çeşitli Olağandışı Gelir ve Karlar	6.991	57.554	-	1.460
TOPLAM	263.782	158.998	82.485	15.040

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	01.01.2014	01.01.2013	01.07.2014	01.07.2013
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
Şüpheli Alacaklar Karşılık Giderleri	20.092	195.205	-	-
Diğer Olağan Gider ve Zararlar	20.924	361	864	201
Ödenen Diğer Ceza ve Tazminatlar	10.901	234	921	-
Diğer Çeşitli Olağan Dışı Gider ve Zararlar	-	10.812	-	834
TOPLAM	51.917	206.612	1.785	1.035

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

	01.01.2014	01.01.2013	01.07.2014	01.07.2013
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
İştiraklerden Temettü Geliri	-	3.000	-	-
Maddi Duran Varlık Satış Karı	10.278	60.411	-	-
TOPLAM	10.278	63.411	-	-

2-Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.2014	01.01.2013	01.07.2014	01.07.2013
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
Maddi Duran Varlık Satış Zararı	3.477	1.117	-	-
TOPLAM	3.477	1.117	-	-

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 27- FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**

a) Finansman Gelirleri	01.01.2014	01.01.2013	01.07.2014	01.07.2013
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
Faiz Geliri	49.245	65.008	13.679	33.837
Kambiyo Karları	4.286.891	868.659	1.249.516	202.921
İhracat Kur Farkları	699.804	706.590	412.792	444.884
Borç Senetleri Reeskont Faiz Geliri	89.151	1.048	(17.684)	(99)
Önceki Yıl Alacak Senetleri Reeskontu	492.559	298.464	-	-
TOPLAM	5.617.650	1.939.769	1.658.303	681.543

b) Finansman Giderleri	01.01.2014	01.01.2013	01.07.2014	01.07.2013
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
Kambiyo Zararları	4.071.403	4.595.383	1.265.008	2.394.426
İhracat Kur Farkları	481.091	310.246	177.044	268.623
Alacak Senetleri Reeskont Faizi	487.294	196.863	(16.018)	66.295
Önceki Yıl Borç Senet Reeskont Faizi	80.780	1.147	-	-
Faiz Giderleri	793.646	865.583	261.785	293.890
TOPLAM	5.914.214	5.969.222	1.687.819	3.023.234

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.

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle bilançoya yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri ve alacakları aşağıdaki gibidir;

	30.09.2014	31.12.2013
Cari Vergi Yükümlülüğü		
Kurumlar Vergisi Karşılığı	(399.876)	(477.388)
Peşin Ödenmiş Vergi ve Fonlar *	265.383	326.769
Ödenecek/ İade Kurumlar Vergisi	(134.493)	(150.619)

- Peşin ödenmiş vergi tutarının tamamı Lüks Gayrimenkul A.Ş.’ye ait olup ayrıca Lüks Kadife tarafından kesinti yoluyla ödenmiş 178 TL Peşin ödenmiş vergi bulunmaktadır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

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

NOT 28 – VERGİLER (devamı)

30 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un gelir tablosuna yansıyan gelir/(giderleri) aşağıdaki gibidir;

	01.01.2014	01.01.2013	01.07.2014	01.07.2013
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
Vergi gideri/(geliri)				
Cari kurumlar vergisi	(399.876)	(322.719)	(138.914)	(141.940)
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	243.969	60.956	105.296	78.872
Toplam	(155.907)	(261.763)	(33.618)	(63.068)

b) Geçerli Olan Kurumlar Vergisi oranları:

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

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2014 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (2013: %20). Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere maksimum 5 yıl, taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

c) Gelir Vergisi Stopajı:

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

d) İndirimli Kurumlar Vergisi Uygulaması

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

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

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

NOT 28 – VERGİLER (devamı)**e) Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri:**

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

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle, ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlıkları/yükümlülüklerinin etkileri bilanço tarihi itibariyle yasal vergi oranları kullanılarak aşağıda özetlenmiştir:

Vergi matrahı ve 30 Eylül 2014 tarihindeki TL'nin satın alım gücü temel alınarak raporlanmış TMS/TFRS değerleri arasındaki farklar;

Varlıklar/Yükümlülükler	Geçici Farklar		Vergi Varlığı /Yükümlülüğü	
	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2014	31.12.2013
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	113.571	113.571	22.714	22.714
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(959.581)	(1.370.527)	(191.916)	(274.105)
Kredi Değerleme farkları	(27.832)	54.696	(5.566)	10.939
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.466.701	816.063	293.340	163.213
Kullanılmayan İzin Ücret Karşılığı	178.264	118.497	35.653	23.699
Ticari Alacak ve Borçlar Değerleme Farkı	286.015	104.995	57.203	20.999
Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri -Net	1.057.138	(162.705)	211.428	(32.541)
M.D.V Yeniden Değerleme Farkları	(47.555.104)	(47.892.391)	(9.511.021)	(9.578.478)
Tanımlanmış Fayda Planları	(211.340)	(141.481)	(42.268)	(28.296)
Toplam	(46.709.306)	(48.196.577)	(9.341.861)	(9.639.315)

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

Ertelenmiş Vergi Varlıkları/Yükümlülükleri		
	30.09.2014	31.12.2013
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	(9.639.315)	(10.154.645)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	243.969	5.391
Kapsamlı Gelire İlişkin Ertelenmiş Vergi	53.485	509.939
Kapanış bakiyesi	(9.341.861)	(9.639.315)

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 28 – VERGİLER (devamı)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir;

	30.09.2014	31.12.2013
Muhasebe Karı	1.996.450	2.477.498
Yerel Vergi Oranı üzerinden hesaplanan vergi	399.290	477.388
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	586	794
İndirilecek istisna ve indirimlerin vergi etkisi	-	(633)
Kurumlar vergisi karşılığı	399.876	477.549

NOT 29 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç, net karın raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. 30 Eylül 2014 tarihinde hisse başına kazanç 0,34717 TL (30 Eylül 2013 tarihinde hisse başına kayıp (0,10100 TL)

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

NOT 30- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı Para Pozisyonu Tablosu:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU

	Cari Dönem (30.09.2014)					Önceki Dönem (31.12.2013)				
	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	Diğer
1- Ticari Alacaklar	4.240.515	1.275.376	316.188	113.675	-	3.412.668	1.153.547	104.778	183.110	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil)	3.581.333	40.521	1.210.137	-	-	2.988.248	24.246	1.000.000	-	-
2b. Parasal olmayan Finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	900.570	252.742	111.704	-	-	2.870	204	829	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	8.722.418	1.568.639	1.638.029	113.675	-	6.403.786	1.177.997	1.105.607	183.110	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	5.514.903	1.105.000	1.033.000	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	14.237.321	2.673.639	2.671.029	113.675	-	6.403.786	1.177.997	1.105.607	183.110	-
10. Ticari Borçlar	43.861	-	13.687	1.135	-	650.938	204.885	72.362	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	12.536.806	1.191.566	3.388.959	-	-	3.781.869	475	1.285.217	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	143.224	66.755	1.650	-	-	101.720	46.190	1.068	-	-
12b. parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	12.723.891	1.258.321	3.404.296	1.135	-	4.534.527	251.550	1.358.647	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	18.964.368	-	6.547.113	-	-	22.808.761	-	7.753.335	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	18.964.368	-	6.547.113	-	-	22.808.761	-	7.753.335	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	31.688.259	1.258.321	9.951.409	1.135	-	27.343.288	251.550	9.111.982	-	-
19. Bilânço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülükler tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(17.450.938)	1.415.318	(7.280.380)	112.540	-	(20.939.502)	926.447	(8.006.375)	183.110	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7b.23) (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(23.866.411)	57.576	(8.425.084)	112.540	-	(20.942.372)	926.243	(8.007.204)	183.110	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat *	7.294.860	2.069.853	516.780	172.069	-	9.305.225	2.337.460	1.492.385	325.712	-
24. İthalat *	781.916	59.890	207.972	15.955	-	556.106	288.460	13.099	-	-

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

NOT 31- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRA ORTAYA ÇIKAN HUSUSLAR

1. Mali tablolar 10.11.2014 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

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

CARİ DÖNEM (30.09.2014)	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	154.670	11.481.672	-	109.672	.3.779.935	8.728
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi Geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	154.670	11.481.672	-	109.672	3.779.935	8.728
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri.	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı.	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	1.126.074	-	-	-	-
Değer düşüklüğü	-	(1.126.074)	-	-	-	-
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş	-	-	-	-	-	-
(Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar.	-	-	-	-	-	-

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

ÖNCEKİ DÖNEM (31.12.2013)	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	170.670	10.231.460	-	97.926	3.040.590	3.765
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi Geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	170.670	10.231.460	-	97.926	3.040.590	3.765
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri.	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı.	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	1.105.982	-	-	-	-
Değer düşüklüğü	-	(1.105.982)	-	-	-	-
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş	-	-	-	-	-	-
(Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilânço dışı kredi riski içeren unsurlar.	-	-	-	-	-	-

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 32- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ (devamı)****VADESİ GEÇMİŞ ANCAK DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜNE UĞRAMAMIŞ VARLIKLARIN YAŞLARINA İLİŞKİN TABLO:**

Cari dönem (30.09.2014)	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	-	-	3.779.935	-	-
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	-	103.515	-	-	-
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	-	182	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
Önceki dönem (31.12.2013)	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	-	-	3.040.590	-	-
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	-	91.236	-	-	-
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	-	182	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

**Likidite Riskine İlişkin Tablo
Cari Dönem (30.09.2014)**

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit Çıktılar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3–12 ay arası (II)	1–5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri	31.359.625	31.359.625	8.901.315	3.493.942	17.805.728	1.158.640
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 (30.09.2014)**

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	2.248.258	2.248.258	43.861	2.204.397	-	-
Diğer Borçlar	68.488	68.488	59.260	9.228	-	-
Vs	-	-	-	-	-	-
Beklenen (veya sözleşme uyarınca) Vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca/Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3–12 ay arası	1–5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev finansal yükümlülükler (Net)	-	-	-	-	-	-
Türev nakit girişler	-	-	-	-	-	-
Türev nakit çıkışlar	-	-	-	-	-	-

Önceki Dönem (31.12.2013)

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit Çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa(I)	3–12 ay arası (II)	1–5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	26.540.593	26.540.593	826.970	2.904.862	19.278.601	3.530.160
Borçlanma senedi ihraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
Diğer Borçlar	-	-	-	-	-	-
Vs	-	-	-	-	-	-
Grup likidite yönteminde, ilgili yükümlülüklerin beklenen vadelerini dikkate almakta olduğundan, türev olmayan finansal yükümlülükler kaynaklanacak nakit akışlarının beklenen vadelere göre dağılımına aşağıda ayrıca yer verilmiştir						

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)***NOT 32- FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ (devamı)****Likidite Riskine İlişkin Tablo
Önceki Dönem (31.12.2013)**

Beklenen Vadeler	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3–12 ay arası	1–5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yük.						
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-
Borçlanma senedi ihraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	2.259.313	2.259.313	2.242.753	16.560	-	-
Diğer Borçlar	74.830	74.830	52.259	22.571	-	-
Vs	-	-	-	-	-	-
Beklenen (veya sözleşme uyarınca) vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca/Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3–12 ay arası	1–5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev finansal yükümlülükler (Net)	-	-	-	-	-	-
Türev nakit girişler	-	-	-	-	-	-
Türev nakit çıkışlar	-	-	-	-	-	-

DÖVİZ KURU DUYARLILIK ANALİZİ TABLOSU

DÖVİZ KURU DUYARLILIK ANALİZİ TABLOSU		
Cari Dönem (30.09.2014)		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları Net varlık/yükümlülüğü	13.121	(13.121)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım(-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	13.121	(13.121)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro Net varlık/yükümlülüğü	(2.436.029)	2.436.029
5- Avro riskinden korunan kısım(-)	-	-
6- AVRO net etki (4+5)	(2.436.029)	2.436.029
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama % 10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer Döviz Net varlık/yükümlülüğü	41.564	(41.564)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım(-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	41.564	(41.564)
TOPLAM (3+6+9)	(2.381.344)	2.381.344

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

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

FAİZ POZİSYONU TABLOSU

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		30.09.2014	31.12.2013
Sabit faizli finansal araçlar		19.383.137	12.002.103
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	2	2
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	20.806	20.806
Finansal yükümlülükler (Not 8)		19.362.329	11.981.295
Değişken faizli finansal araçlar		12.000.296	14.559.298
Finansal varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler (Not 8)		12.000.296	14.559.298

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

Yoktur.