

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

**1 OCAK - 31 MART 2020
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-36
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI.....	6-14
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	15
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16-17
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	18
DİPNOT 6 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ.....	18-19
DİPNOT 7 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	20
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	21-22
DİPNOT 9 ŞEREFİYE DIŞINDAKİ MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	23
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	24
DİPNOT 11 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	24-25
DİPNOT 12 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	26
DİPNOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	27
DİPNOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	27
DİPNOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....	28
DİPNOT 16 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	28
DİPNOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	28-29
DİPNOT 18 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	29-32
DİPNOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	32
DİPNOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	33-36

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

1 OCAK-31 MART 2020 VE 2019 DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR, KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		Cari dönem		Önceki dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	31.03.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Varlıklar	Dipnot		31.03.2020	31.12.2019
Dönen varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	5		12.496.311	16.085.536
Finansal yatırımlar			-	-
Ticari alacaklar			26.464.002	21.731.843
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3		7.468.639	4.720.107
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar			18.995.363	17.011.736
Diğer alacaklar			446.472	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar			446.472	-
Stoklar			16.799.863	15.587.389
Peşin ödenmiş giderler			1.134.933	3.080.589
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	18		588	-
Diğer dönen varlıklar			4.062.831	4.147.823
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar			4.062.831	4.147.823
Toplam dönen varlıklar			61.405.000	60.633.180
Duran varlıklar				
Finansal yatırımlar			150.654	150.654
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	7		70.000.000	70.000.000
Maddi duran varlıklar	8		40.172.658	38.156.062
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar	9		21.589	8.867
Kullanım hakkı varlıkları	2.5		419.369	469.693
Peşin ödenmiş giderler			-	16.533
Toplam duran varlıklar			110.764.270	108.801.809
Toplam varlıklar			172.169.270	169.434.989

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 09.06.2020 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal mevzuata göre düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkına sahiptir.

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

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

1 OCAK-31 MART 2020 VE 2019 DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR, KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		Cari dönem	Önceki dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Kaynaklar	Dipnot	31.03.2020	31.12.2019
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	687.718	1.008.261
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		19.129.396	15.794.317
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	2.5	198.684	42.632
- Banka kredileri	6	18.930.712	15.751.685
Ticari borçlar		7.128.945	5.448.878
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3	1.141.677	-
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		5.987.268	5.448.878
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	11	789.375	817.838
Diğer borçlar		943.685	696.490
- İlişkili taraflara diğer borçlar		10.675	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		933.010	696.490
Türev araçlardan borçlar		-	55.380
Ertelenmiş gelirler		338.872	222.411
Dönem kârı vergi yükümlülüğü	18	402.546	359.881
Kısa vadeli karşılıklar		912.800	972.462
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	11	470.166	529.089
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	11	442.634	443.373
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		30.333.337	25.375.918
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar		37.825.226	39.228.965
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	2.5	234.743	447.750
- Banka kredileri	6	37.590.483	38.781.215
Diğer finansal yükümlülükler		-	-
Türev araçlardan borçlar		-	-
Uzun vadeli karşılıklar		2.510.035	2.385.558
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	11	2.510.035	2.385.558
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	18	13.533.799	13.726.652
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		53.869.060	55.341.175
Özkaynaklar			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		87.966.873	88.717.896
Ödenmiş sermaye	12	10.000.000	10.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	12	1.403.231	1.403.231
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		13.314.649	13.266.348
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları		12.725.888	12.665.512
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları		588.761	600.836
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		2.897.784	2.272.928
Geçmiş yıllar kârları/zararları		61.150.533	51.547.908
Dönem net kârı/zararı		(799.325)	10.227.481
Toplam özkaynaklar		87.966.873	88.717.896
Toplam Kaynaklar		172.169.270	169.434.989

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

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

1 OCAK-31 MART 2020 VE 2019 DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR, KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		Cari dönem	Önceki dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş
Dönem net karı/(zararı)	Dipnot	31.03.2020	31.03.2019
Hasılat	13	19.909.051	23.180.151
Satışların maliyeti	13	(14.754.216)	(16.216.944)
Brüt kar		5.154.835	6.963.207
Genel yönetim giderleri	14	(1.609.818)	(994.379)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	14	(1.036.792)	(1.661.760)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15	3.842.104	171.670
Esas faaliyetlerden diğer giderler	15	(1.320.669)	(225.887)
Esas faaliyet karı/(zararı)		5.029.659	4.252.851
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	16	-	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler	16	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)		5.029.659	4.252.851
Finansman gelirleri	17	83.255	3.228.760
Finansman giderleri	17	(5.707.657)	(5.546.817)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı/(zararı)		(594.743)	1.934.794
Dönem vergi geliri/(gideri)		(204.582)	(563.402)
- Dönem vergi geliri/(gideri)	18	(409.510)	(435.861)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	18	204.928	(127.541)
Dönem karı (zararı)		(799.325)	1.371.392
Dönem kar/zararının dağılımı			
Ana ortaklık payları	19	-799.325	1.371.392
Pay başına kazanç (Her biri 1 TL)	19	-0,0799	0,1371
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)			
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		60.376	(136.462)
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/(azalışları)		-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	11	60.376	(136.462)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire/(gidere) ilişkin vergiler		(12.075)	27.292
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları vergi etkisi		-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları) vergi etkisi	18	(12.075)	27.292
Diğer kapsamlı gelir/gider		48.301	(109.170)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		(751.024)	1.262.222
Toplam kapsamlı gelir/(gider) dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-
Ana ortaklık payları		(751.024)	1.262.222

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

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

1 OCAK-31 MART 2020 VE 2019 DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Birikmiş Kazançlar (Kayıplar)		Birikmiş Karlar			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Toplam Özkaynaklar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ (Kayıpları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Net Karı/ (Zararı)		
Önceki Dönem ; 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	13.359.385	1.007.452	1.800.208	53.057.672	(1.037.044)	79.590.904	79.590.904
Transferler	-	-	-	-	472.720	(1.509.764)	1.037.044	-	0
Toplam kapsamlı gelir			(693.873)	(406.616)			10.227.481	9.126.992	9.126.992
- Dönem net karı	-	-	-	-	-	-	10.227.481	10.227.481	10.227.481
- Toplam diğer kapsamlı gider	-	-	(693.873)	(406.616)	-	-	-	(1.100.489)	(1.100.489)
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	12.665.512	600.836	2.272.928	51.547.908	10.227.481	88.717.896	88.717.896
Cari Dönem ; 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	12.665.512	600.836	2.272.928	51.547.908	10.227.481	88.717.896	88.717.896
Transferler	-	-	-	-	624.856	9.602.625	(10.227.481)	-	
Toplam kapsamlı gelir				48.301			(799.325)	(751.024)	(751.024)
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	(799.325)	(799.325)	(799.325)
- Toplam diğer kapsamlı gider	-	-		48.301	-	-	-	48.301	48.301
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	12.665.512	649.137	2.897.784	61.150.533	(799.325)	87.966.873	87.966.873

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

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

1 OCAK-31 MART 2020 VE 2019 DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)	31.03.2020	31.03.2019
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem Karı (Zararı)	(799.325)	1.371.392
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	1.175.941	1.660.771
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	912.484	595.729
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	279.459	
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	190.036	
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		
Türev Finansal Araçlar	(55.380)	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	37.436	336.010
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	(58.923)	336.010
Kıdem Tazminatı ile İlgili	97.098	
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	(739)	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	16.834	847.123
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(414.231)	(1.266.872)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	431.065	2.113.995
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	(204.928)	(118.091)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar)	-	-
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(2.539.817)	(5.186.399)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	-	-
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(5.442.683)	(10.567.735)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(2.079.957)	503.501
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(3.362.726)	(11.071.236)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(446.472)	166.730
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(446.472)	166.730
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(1.402.510)	(152.477)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	2.049.944	(1.189.336)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	2.292.982	6.347.750
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	320.763	1.094.647
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	1.972.219	5.253.103
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	(28.463)	207.395
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	236.520	11.357
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	236.520	11.357
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	116.461	127.124
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	84.404	(137.207)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	84.404	(137.207)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	-	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	42.665	174.296
Ödenen Temettüleri	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	-	(32.489)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	42.665	206.785
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(2.891.477)	(1.339.474)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	22.365	-
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	22.365	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(2.964.168)	(1.339.474)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(2.949.380)	(1.339.474)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(14.788)	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	50.326	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	1.422.788	(924.445)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	353.889
Kredilerden Nakit Girişleri	-	353.889
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	-	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	1.412.113	(1.286.573)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	1.625.120	(1.286.573)
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları	(213.007)	-
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış	10.675	-
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış	-	8.239
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(3.589.225)	(4.243.859)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16.085.536	9.373.002
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12.496.311	5.129.143

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

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

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

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

Organize Sanayi Bölgesi 18. Cadde No:
30 Melikgazi Kayseri

Ana ortaklık, Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.’nin (“Bağlı Ortaklık”) %100 oranında hissesine sahiptir. Bağlı ortaklık, Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş. gayrimenkullere, gayrimenkul projelerine, gayrimenkule dayalı haklara yatırım yapmak, inşaat yapmak ve gayrimenkul projeleri geliştirmek üzere kurulmuştur.

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

Grup’un bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 211’dir. (31 Mart 2019: 215)

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 22 Mart 1991 tarihinden itibaren Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir. Yaşar Küçükçalık % 41,04 ve Yılmaz Küçükçalık % 41,07 oranıyla Şirket’in ana ortakları konumundadır.

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

Grup, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yılsonu finansal tablolarında içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

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

Tam Konsolidasyon Esasları

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

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

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

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

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklığı ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

	Kurulduğu ülke	Başlıca faaliyetler	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Lüks Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	Türkiye	Gayrimenkul	% 100	% 100

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

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardakilerle, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

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

1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

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

1 Ocak - 31 Mart 2020 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 "Kiralama İşlemleri" Standardı haricinde, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

a. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

b. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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

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

Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un ara dönem özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; ara dönem özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, ile nakit akış tablosunu 31 Mart 2019 ara hesap dönemi ile; ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablolarını ise 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.5 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

TFRS 16 "Kiralamalar" Standardı

Grup - kiracı olarak

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

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

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

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Kullanım hakkı varlığı

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

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

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

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

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

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

Kira yükümlülüğü

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

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

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

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

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

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

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları

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

Değişken kira ödemeleri

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

Kolaylaştırıcı uygulamalar

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

TFRS 16 "Kiralamalar" standardına ilk geçiş

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

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

TFRS 16 standardının uygulamasının 31 Mart 2020 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosuna etkileri aşağıda sunulmuştur:

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Varlıklar	31.03.2020
Maddi duran varlıklar (kullanım hakkı varlığı – brüt)	620.666
Maddi duran varlıklar (kullanım hakkı varlığı amortismanı)	(201.297)
Maddi duran varlıklar (kullanım hakkı varlığı - net)	419.369
Kaynaklar	31.03.2020
Kiralama yükümlülüğü (Kısa Vade)	198.684
Kiralama yükümlülüğü (Uzun Vade)	234.743
Kiralama yükümlülüğü toplam	433.427

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

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

Şirket'in önemli muhasebe tahminleri aşağıdaki gibidir:

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

Yeniden değerlendirme çalışmalarının sıklığı, yeniden değerlendirilmesi yapılan maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin ilgili raporlama dönemi sonu itibarıyla gerçeğe uygun değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığından emin olacak şekilde belirlenir. Yeniden değerlendirme çalışmalarının yapılma sıklığı maddi duran varlık kalemlerinin gerçeğe uygun değerlerindeki değişime bağlıdır. Yeniden değerlendirilen bir varlığın gerçeğe uygun değerinin taşınan değerinden önemli ölçüde farklı olduğu düşünülen durumlarda, yeniden değerlendirme çalışmasının tekrarlanması gerekmektedir ve bu çalışma aynı tarih itibarıyla yeniden değerlendirilen varlığın bulunduğu varlık sınıfının tamamı için yapılmaktadır. Öte yandan gerçeğe uygun değer değişimleri önemsiz olan maddi duran varlıklar için yeniden değerlendirme çalışmalarının tekrarlanması gerekli görülmemektedir. Grup tarafından, araziler, binalar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlerinin 31 Mart 2020 tarihli gerçeğe uygun değerleri mütakip dönemler amortisman düşülmüş haline yaklaşık olacakları varsayılmaktadır.

ii. Gelir vergileri

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

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i. İlişkili tarafların bakiyeleri:

	31.03.2020	31.12.2019
a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar		
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş.	6.686.915	4.014.262
Shanghai Kct Trading Co., Ltd.	668.575	609.495
K.C.G. Textile Egypt S.A.E	44.977	41.002
Birlik Mensucat Ticaret ve San. İşl. A.Ş.	68.172	55.348
Toplam	7.468.639	4.720.107
b) İlişkili taraflara ticari borçlar		
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş.	1.141.677	-
Toplam	1.141.677	-

ii. İlişkili taraflar ile yapılan işlemler:

	31.03.2020	31.12.2019
a) İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları		
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş.	1.055.396	135.098
Toplam	1.055.396	135.098
b) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları		
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş.	8.961.525	37.644.646
Birlik Mensucat Ticaret ve San. İşl. A.Ş.	12.824	40.406
Toplam	8.974.349	37.685.052

iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	31.03.2020	31.12.2019
Yönetim Kurulu huzur hakları ve üst düzey yöneticilerin ücretleri	207.712	863.626
Toplam	207.712	863.626

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

Raporlanabilir bölümler farklı mal ve hizmetler sunan birimler olup ayrı olarak yönetilmektedir.

	31.03.2020	31.03.2019
Kadife kumaş hasılatı, net	18.445.736	21.832.084
Kiralama gelirleri, net	1.804.961	1.689.712
Toplam	20.250.697	23.521.796
Bölümler arası eliminasyon	(341.645)	(341.645)
Net satışlar	19.909.051	23.180.151

Kar veya zarar kısmı

31.03.2020	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Bölümler arası gelirler	Toplam
Hasılat	18.445.736	1.804.961	(341.645)	19.909.051
Satışların maliyeti	(14.544.504)	(209.712)	-	(14.754.216)
Brüt kar	3.901.232	1.595.248	(341.645)	5.154.835
Genel yönetim giderleri	(1.934.176)	(17.287)	341.645	(1.609.818)
Pazarlama giderleri	(1.036.792)	-	-	(1.036.792)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	3.561.178	280.926	-	3.842.104
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(1.012.094)	(308.575)	-	(1.320.669)
Esas faaliyet karı	3.479.348	1.550.311	-	5.029.659
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	-	-	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler	-	-	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	3.479.348	1.550.311	-	5.029.659
Finansman gelirleri	33.748	307.864	(258.357)	83.255
Finansman giderleri	(5.707.657)	-	-	(5.707.657)
Vergi öncesi karı	(2.194.561)	1.858.176	(258.357)	(594.743)
Vergi (gideri)/geliri	204.928	(409.510)	-	(204.582)
- Dönem vergi (gideri)/geliri	-	(409.510)	-	(409.510)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	204.928	-	-	204.928
Dönem karı	(1.989.633)	1.448.666	(258.357)	(799.325)

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31.03.2019	Bölümler arası			Toplam
	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	gelirler	
Hasılat	21.832.084	1.689.712	(341.645)	23.180.151
Satışların maliyeti	(16.159.947)	(56.997)	-	(16.216.944)
Brüt kar	5.672.137	1.632.715	(341.645)	6.963.207
Genel yönetim giderleri	(966.367)	(369.657)	341.645	(994.379)
Pazarlama giderleri	(1.661.760)	-	-	(1.661.760)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	171.202	468	-	171.670
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(225.887)	-	-	(225.887)
Esas faaliyet karı	2.989.325	1.263.526	-	4.252.851
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	-	-	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler	-	-	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	2.989.325	1.263.526	-	4.252.851
Finansman gelirleri	2.824.219	503.057	(98.516)	3.228.760
Finansman giderleri	(5.406.160)	(140.657)	-	(5.546.817)
Vergi öncesi karı	407.384	1.625.926	(98.516)	1.934.794
Vergi (gideri)/geliri	(127.541)	(435.861)	-	(563.402)
- Dönem vergi (gideri)/geliri	-	(435.861)	-	(435.861)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(127.541)	-	-	(127.541)
Dönem karı	279.843	1.190.065	(98.516)	1.371.392

31.03.2020

	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Toplam
Toplam varlıklar	167.796.135	29.242.825	(24.869.690)	172.169.270
Toplam yükümlülükler	84.119.576	4.557.785	(4.474.964)	84.202.397

31.03.2019

	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Toplam
Toplam varlıklar	153.928.241	27.850.994	(24.804.224)	156.975.011
Toplam yükümlülükler	76.088.056	4.443.327	(4.409.498)	76.121.885

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.03.2020	31.12.2019
Kasa TL	2.944	3.290
Fonlar	2.196.674	-
Bankalar		
- Vadesiz mevduatlar	5.244.381	6.299.709
- <i>Türk Lirası vadesiz mevduatlar</i>	439.536	189.649
- <i>Yabancı para vadesiz mevduatlar</i>	4.804.845	6.110.060
- Vadeli mevduatlar	5.052.312	9.782.537
- <i>Türk Lirası vadeli mevduatlar</i>	0	5.127.117
- <i>Yabancı para vadeli mevduatlar</i>	5.052.312	4.655.420
	12.496.311	16.085.536

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

a) Kısa Vadeli Borçlanmalar

Banka Kredileri	Orijinal para birimi değer		TL	
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
TL krediler	31.482	93.813	31.482	93.813
ABD Doları krediler	-	153.942	-	914.448
Avro krediler	98.673	-	656.236	-
			687.718	1.008.261

b) Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

Banka Kredileri	Orijinal para birimi değer		TL	
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
Avro krediler	2.846.467	2.285.958	18.930.712	15.202.993
ABD Doları krediler		-		-
Avro Uzun Vadeli Finansal Kiralamaların Kısa Vadeli Kısımları		82.503		548.692
			18.930.712	15.751.685
Faaliyet Kiralmasına Konu Yükümlülükler Avro	-	6.410	-	42.632
	0	6.410	0	42.632

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

c) Uzun Vadeli Borçlanmalar

	Orijiyal para birimi değer		TL	
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
Banka Kredileri				
Uzun Vadeli Krediler Avro	5.652.194	5.670.358	37.590.483	37.711.283
Uzun Vadeli Krediler ABD Doları		-		-
Uzun Vadeli Finansal Kiralamalar Avro		160.878		1.069.932
			37.590.483	38.781.215
Faaliyet Kiralamasına Konu Yükümlülükler Avro	-	67.325	-	447.750
	0	67.325	0	447.750
Toplam Finansal Borçlanmalar			57.208.913	55.541.161

DİPNOT 7 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Cari Dönem

Maliyet	Y. Amaçlı Arsa	Y. Amaçlı Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	Y. Amaçlı Binalar	Toplam
1.01.2020	59.507.000	2.222.000	8.271.000	70.000.000
Girişler	-	-	-	0
Değerleme	-	-	-	0
Çıkışlar	-	-	-	0
31.03.2020	59.507.000	2.222.000	8.271.000	70.000.000
Birikmiş Amortismanlar				
1.01.2020	-	-	-	0
Girişler	-	-	-	0
Çıkışlar	-	-	-	-
31.03.2020	0	0	0	0
31/03/2020 Net Defter Değeri	59.507.000	2.222.000	8.271.000	70.000.000

Önceki Dönem

Maliyet	Y. Amaçlı Arsa	Y. Amaçlı Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	Y. Amaçlı Binalar	Toplam
1.01.2019	61.195.900	700.000	5.454.100	67.350.000
Girişler	-	-	-	0
Değerleme	-1.688.900	1.522.000	2.816.900	2.650.000
Çıkışlar	-	-	-	0
31.12.2019	59.507.000	2.222.000	8.271.000	70.000.000
Birikmiş Amortismanlar				
1.01.2019	-	-	-	0
Girişler	-	-	-	0
Çıkışlar	-	-	-	-
31.12.2019	0	0	0	0
31/12/2019 Net Defter Değeri	59.507.000	2.222.000	8.271.000	70.000.000

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

Metro Gross Market Bakırköy Alışveriş Hizmetleri Ticaret Limited Şirketi'nden Kayseri ili Melikgazi ilçesi Anbar Mahallesi 7888 ada adresinde bulunan, 107.220,27 m2 alanlı iki katlı karkas bina ve arsası için 1 Ocak - 31 Mart 2020 döneminde elde edilen kira geliri 1.463.315 TL (31 Mart 2019: 1.348.067 TL)'dir. Kira süresi 30 yıldır ve aylık kira bedeli 80.537 Euro + KDV olarak belirlenmiştir. 13 Eylül 2018 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 85 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, "Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 sayılı Karar ile birlikte belirlenen dönem için kira bedeli Türk Lirası olarak belirlenmiştir ve Karar'ın yayımlanması ile takip eden 2 faaliyet dönemi boyunca uygulama bu şekilde devam edecektir. Yatırım amaçlı gayrimenkulün doğrudan faaliyet giderleri bulunmamaktadır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde 4.800.000 Avro tutarında ipotek bulunmaktadır.

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	Arazi ve Arsalar	Yer Altı Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis Mak.ve Cihazlar	Taşıtlar	Döşeme ve Demirbaş	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1.01.2019	16.580.000	162.801	10.326.904	133.672.023		1.480.394	90.550	842.259	163.154.931
Girişler				422.742		443.074		6.778.463	7.644.279
Yeniden Değerleme	(3.137.135)		2.661.935						(475.200)
Transferler				7.193.064				(7.193.064)	-
Çıkışlar						(134.353)			(134.353)
1.01.2020	13.442.865	162.801	12.988.839	141.287.829	-	1.789.115	90.550	427.658	170.189.657
Girişler			141.915	2.669.319		138.146			2.949.380
Değerleme Farkı									-
Çıkışlar				(69.333)				(22.365)	(91.698)
31.03.2020 Bakiyesi	13.442.865	162.801	13.130.754	143.887.815	-	1.927.261	90.550	405.293	173.047.339
Birikmiş Amortismanlar									
1.01.2019		(162.801)	(3.099.904)	(125.133.921)		(805.837)	(90.550)		(129.293.013)
D. Amortismanı			(481.800)	(2.172.928)		(220.208)			(2.874.936)
Çıkışlar						134.353			134.353
1.01.2020	-	(162.801)	(3.581.704)	(127.306.849)	-	(891.692)	(90.550)	-	(132.033.596)
D. Amortismanı			(131.597)	(708.521)		(70.300)			(910.418)
Çıkışlar				69.333					69.333
31.03.2020 Bakiyesi	-	(162.801)	(3.713.301)	(127.946.037)	-	(961.992)	(90.550)	-	(132.874.681)
31.12.2019 Net Defter Değeri	13.442.865	-	9.407.135	13.980.980	-	897.423	-	427.658	38.156.061
31.03.2020 Net Defter Değeri	13.442.865	-	9.417.453	15.941.778	-	965.269	-	405.293	40.172.658

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde 33.500.000 TL tutarında ipotek bulunmaktadır.

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ŞEREFİYE DIŞINDAKİ MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet	Haklar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Toplam
1.01.2019	2.532	182.511	185.043
Girişler		10.000	10.000
Çıkışlar			0
31.12.2019	2.532	192.511	195.043
Girişler	-	14.788	14.788
Çıkışlar	-		-
31.03.2020	2.532	207.299	209.831
Birikmiş Amortismanlar			
1.01.2019	-1.821	-176.340	-178.161
Girişler	-506	-7.509	-8.015
Çıkışlar	-	-	0
31.12.2019	-2.327	-183.849	-186.176
Girişler		-2.066	-2.066
Çıkışlar			0
31.03.2020	-2.327	-185.915	-188.242
31.12.2019 Net Defter Değeri	205	8.662	8.867
31.03.2020 Net Defter Değeri	205	21.384	21.589

Kullanım Hakkı Varlıkları

Maliyet	1.01.2020	İlaveler	31.03.2020
Taşıtlar	620.666	-	620.666
Birikmiş Amortismanlar			
Taşıtlar	(50.324)	(150.973)	(201.297)
Net Defter Değeri	570.342	(150.973)	419.369

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

İşletme tarafından verilen TRİ'ler;

	31.03.2020	31.12.2019
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	73.127.654	73.646.884
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı-	-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i.Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii.B ve C maddeleri kapsamına Girmeyen Diğer Grup İşletmeleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
TOPLAM	73.127.654	73.646.884

Verilen Teminatların Dökümü	31.03.2020	31.12.2019
Teminat Mektupları	7.704.774	8.224.004
İpotekler	65.422.880	65.422.880
TOPLAM	73.127.654	73.646.884

DİPNOT 11 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

	31.03.2020	31.12.2019
Personele borçlar	789.375	508.390
Sosyal güvenlik kesintileri	-	309.448
	789.375	817.838

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.03.2020	31.12.2019
Yıllık izin karşılığı	470.166	529.089
Toplam	470.166	529.089

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.03.2020	31.12.2019
Komisyon gideri karşılıkları	142.934	143.323
Diğer kısa vadeli karşılıklar	297.700	300.050
	440.634	443.373

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

Kıdem Tazminatı Karşılıkları:

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

Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2020 itibarıyla 6.730,15 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

Temel varsayım, her hizmet yılı için belirlenen tavan yükümlülüğünün enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece, uygulanan iskonto oranı, enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış reel oranı göstermektedir. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize olup, konsolide kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla geçerli olan 6.730,15 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) olan tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

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

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	31.03.2020	31.12.2019
Kıdem tazminatı karşılığı	2.510.035	2.385.558
Toplam	2.510.035	2.385.558
Yıllık iskonto oranı (%)	4,57%	4,57%
İşten ayrılma olasılığı (%)	99,00%	98,61%

31.03.2020 ve 31.12.2019 tarihinde sone eren dönemler için kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.03.2020	31.12.2019
Açılış bakiyesi	2.385.558	1.487.581
Hizmet maliyeti	99.198	287.014
Faiz maliyeti	85.655	224.812
Dönem içinde ödemeler	-	(122.119)
Aktüeryal kayıp	(60.376)	508.270
Kapanış bakiyesi	2.510.035	2.385.558

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

HASILAT	31.03.2020	31.03.2019
Yurt içi satışları	13.849.186	14.565.300
Yurt dışı satışları	6.148.262	8.867.768
Diğer gelirler	-	132
Brüt satışlar	19.997.448	23.433.200
İskontolar	(30.314)	(90.909)
İadeler	(58.083)	(162.140)
Net satışlar	19.909.051	23.180.151
Satışların maliyeti (-)	(14.754.216)	(16.216.944)
Brüt kar	5.154.835	6.963.207

DİPNOT 14 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	31.03.2020	31.03.2019
Genel yönetim giderleri	(1.609.818)	(994.379)
Toplam	(1.609.818)	(994.379)

PAZARLAMA GİDERLERİ	31.03.2020	31.03.2019
Pazarlama giderleri	(1.036.792)	(1.661.760)
Toplam	(1.036.792)	(1.661.760)

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	31.03.2020	31.03.2019
Konusu kalmayan karşılıklar	44.006	-
Kambiyo kârları	2.686.758	-
Reeskont faiz gelirleri	414.231	-
Diğer olağan gelir ve kârlar	115.608	85.425
Diğer olağan dışı gelir ve kârlar	581.501	86.245
	3.842.104	171.670

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	31.03.2020	31.03.2019
Karşılık giderleri	(279.459)	(190.066)
Kambiyo zararları	(605.309)	-
Reeskont faiz giderleri	(431.065)	-
Diğer olağan gider ve zararlar	(2.075)	(12.914)
Diğer olağan dışı gider ve zararlar	(2.761)	(22.907)
	(1.320.669)	(225.887)

DİPNOT 16 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	31.03.2020	31.03.2019
Temettü gelirleri	-	-
	0	0

Finansal yatırımlardan temettü gelirlerini içermektedir.

DİPNOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman Gelirleri

	31.03.2020	31.03.2019
Faiz geliri	83.255	284.354
Kambiyo karları	-	1.677.534
Borç senetleri reeskont faiz geliri	-	1.266.872
	83.255	3.228.760

b) Finansman Giderleri

	31.03.2020	31.03.2019
Kambiyo zararları	(4.963.341)	(2.973.674)
Alacak senetleri reeskont faiz gideri	-	(2.113.995)
Faiz giderleri	(744.316)	(459.148)
	(5.707.657)	(5.546.817)

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

i) Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar/Dönem vergi yükümlülüğü

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ödenecek gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

	31.03.2020	31.12.2019
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	409.510	1.415.782
Peşin ödenen vergiler	-	(1.055.901)
(Cari dönem vergi varlığı) / Vergi yükümlülüğü	409.510	359.881

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

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (2019: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %22 (2019: %22) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17’nci gününe kadar beyan edip 17 (2019: 17)’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

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

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

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

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

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

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

Transfer fiyatlandırması

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

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

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 ara hesap dönemlerine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	31.03.2020	31.12.2019
Cari dönem vergi gideri	(409.510)	(1.415.782)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	204.928	626.418
Toplam vergi gideri	(204.582)	(789.364)

ii) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır. Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran uzun vadeli farklar için %20 ve kısa vadeli farklar için %22'dir (2019: %22).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

Grup'un ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Varlıklar/Yükümlülükler	Geçici farklar		Vergi varlığı /(yükümlülüğü)	
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlendirme farkı	54.827.497	54.827.497	(10.965.499)	(10.965.499)
Maddi duran varlıklar değerlendirme farkları	16.224.031	16.224.031	(3.558.519)	(3.558.519)
Maddi duran varlıklara ilişkin diğer farklar	625.436	493.832	(131.342)	(98.766)
Kıdem tazminatı karşılığı	(2.422.280)	(2.385.558)	532.902	477.112
Kullanılmayan izin ücret karşılığı	(470.166)	(529.089)	103.437	116.400
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(279.459)	(58.038)	61.481	12.768
Türev finansal araçlar		(55.380)		12.184
Kredi değerlendirme farkları	97.510	394.265	(21.452)	(86.738)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(1.041.893)	(851.855)	229.216	187.408
Diğer	(981.715)	(804.539)	215.977	176.998
Toplam ertelenmiş vergi yükümlülüğü	66.578.961	67.255.164	(13.533.799)	(13.726.652)

Ana ortaklığın ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamış mahsup edilebilir mali zararlarının toplam tutarı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yoktur. (31 Aralık 2019: 3.034.221 TL)'dir. Bu tutarlar ile ilgili vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2020	31.12.2019
2021	-	2.593.554
2022	-	440.667
	0	3.034.221

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla gelir tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gelir/(giderleri) hareketi aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	31.03.2020	31.12.2019
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(13.726.652)	(14.236.051)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	204.928	626.418
Maddi duran varlık değerlendirme fonuna verilen	-	(218.673)
Tanımlanmış fayda planlarına verilen	(12.075)	101.654
Kapanış bakiyesi	(13.533.799)	(13.726.652)

DİPNOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ

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

Pay başına kazanç:	31.03.2020	31.12.2019
Net dönem karı	(799.325)	10.227.481
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi (her biri 1 TL)	10.000.000	10.000.000
Pay başına kazanç	(0,0799)	1,0227

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı Para Pozisyonu Tablosu:

	<u>Cari Dönem (31.03.2020)</u>				<u>Önceki Dönem (31.12.2019)</u>			
	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP
1- Ticari Alacaklar	8.745.477	569.156	725.470	69.409	64.748.227	3.013.943	6.162.865	753.302
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hes. dahil)	9.857.157	111.885	1.239.841	121.758	9.201.403	9.789	1.338.482	31.061
2b. Parasal Olmayan Finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	- 606.169	- 42.787	- 40.072	- 10.995
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	18.602.633	681.041	1.965.311	191.167	73.343.461	2.980.945	7.461.275	773.368
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	2.298.857	387.000	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	2.298.857	387.000	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	18.602.633	681.041	1.965.311	191.167	75.642.318	3.367.945	7.461.275	773.368
10. Ticari Borçlar	30.426	344	4.176	78	- 27.002.752	- 4.223.462	- 277.106	- 9.210
11. Finansal Yükümlülükler	19.639.415	-	2.945.140	-	- 18.903.009	- 153.764	- 2.704.962	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	19.669.841	344	2.949.316	78	- 45.905.761	- 4.377.226	- 2.982.068	- 9.210
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	37.590.483	-	5.652.194	-	- 43.214.903	257	- 6.498.125	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	37.590.483	-	5.652.194	-	- 43.214.903	257	- 6.498.125	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	57.260.324	344	8.601.510	78	- 89.120.664	- 4.376.969	- 9.480.193	- 9.210
19. Bilanço 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)	(38.657.691)	680.698	(6.636.199)	191.089	164.762.982	7.744.914	16.941.468	782.578
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7b.23) (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(38.657.690)	680.698	(6.636.199)	191.089	163.070.294	7.400.701	16.981.540	793.573
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-

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

**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

İhracat ve İthalat	Cari Dönem (31.03.2020)				Önceki Dönem (31.12.2019)			
	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP
* İhracat	6.007.823	431.958	394.108	105.555	31.510.692	2.235.050	2.180.184	480.231
* İthalat	2.934.113	466.015	24.943	-	8.783.219	240.116	1.094.305	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31.03.2020

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	404.348	(404.348)	404.348	(404.348)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	404.348	(404.348)	404.348	(404.348)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(4.413.471)	4.413.471	(4.413.471)	4.413.471
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(4.413.471)	4.413.471	(4.413.471)	4.413.471
Sterlin'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
7- Sterlin net varlık/yükümlülüğü	148.600	(148.600)	148.600	(148.600)
8- Sterlin riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
9-Sterlin Net Etki (7+8)	148.600	(148.600)	148.600	(148.600)
TOPLAM (3+6+9)	(3.860.522)	3.860.522	(3.860.522)	3.860.522

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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu	31.12.2019			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	388.435	(388.435)	388.435	388.435
2- ABD Doları riskinden korunmuş kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	388.435	(388.435)	388.435	388.435
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(183.892)	183.892	(183.892)	(183.892)
5- Avro riskinden korunmuş kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(183.892)	183.892	(183.892)	(183.892)
Sterlin'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
7- Sterlin net varlık/yükümlülüğü	64.200	(64.200)	64.200	64.200
8- Sterlin riskinden korunmuş kısım (-)	-	-	-	-
9- Sterlin Net Etki (7+8)	64.200	(64.200)	64.200	64.200
TOPLAM (3+6+9)	268.743	(268.743)	268.743	268.743

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilgili para birimleri TL karşısında sırasıyla %10 ve %10 oranında değer kazansaydı/kaybetseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, yabancı para net pozisyonundan dolayı oluşacak kur farkı karı/zararı sonucu vergi öncesi kar/zarar ve diğer kapsamlı gelir (vergi öncesi) etkisi 3.860.522 TL zarar/kar (31 Aralık 2019: 268.743 TL zarar/kar).

.....