

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU**

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 ..	6-33
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI.....	6-12
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	12-13
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
DİPNOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14-15
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	16-17
DİPNOT 7 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	17-18
DİPNOT 8 STOKLAR	19
DİPNOT 9 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	20
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	21-22
DİPNOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	23
DİPNOT 12 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	23-24
DİPNOT 13 HASILAT	24
DİPNOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	25
DİPNOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	25
DİPNOT 16 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	26
DİPNOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	26
DİPNOT 18 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL).....	26-28
DİPNOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)	29
DİPNOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	29-32

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

30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	25.781.838	16.085.536
Ticari alacaklar		25.707.738	21.731.843
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	6.390.527	4.720.107
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	19.317.211	17.011.736
Diğer alacaklar		24.452	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		24.452	-
Stoklar	8	17.741.323	15.587.389
Peşin ödenmiş giderler		406.663	3.080.589
Diğer dönen varlıklar		4.712.634	4.147.823
Toplam dönen varlıklar		74.374.648	60.633.180
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		150.654	150.654
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	9	70.000.000	70.000.000
Maddi duran varlıklar	10	39.650.042	38.156.062
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar		24.264	8.867
Kullanım hakkı varlıkları		369.045	469.693
Peşin ödenmiş giderler		-	16.533
Toplam duran varlıklar		110.194.005	108.801.809
Toplam varlıklar		184.568.653	169.434.989

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 19 Ağustos 2020 tarihinde Grup Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal mevzuata göre düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkına sahiptir.

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

30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR		
Kısa vadeli yükümlülükler		
Kısa vadeli borçlanmalar	215.800	1.008.261
- <i>Banka kredileri</i>	7 215.800	1.008.261
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	29.533.218	15.794.317
- <i>Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler</i>	7 51.691	42.632
- <i>Banka kredileri</i>	7 29.481.527	15.751.685
Ticari borçlar	4.965.742	5.448.878
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	6 4.965.742	5.448.878
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	979.800	817.838
Diğer borçlar	1.236.837	696.490
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	1.236.837	696.490
Türev araçlardan borçlar	-	55.380
Ertelenmiş gelirler	327.871	222.411
Dönem karı vergi yükümlülüğü	18 687.770	359.881
Kısa vadeli karşılıklar	422.892	972.462
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	422.892	529.089
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	-	443.373
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	38.369.930	25.375.918
Uzun vadeli yükümlülükler		
Uzun vadeli borçlanmalar	44.914.073	39.228.965
- <i>Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler</i>	7 442.428	447.750
- <i>Banka kredileri</i>	7 44.471.645	38.781.215
Uzun vadeli karşılıklar	2.867.068	2.385.558
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	2.867.068	2.385.558
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	18 13.266.726	13.726.652
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	61.047.867	55.341.175
ÖZKAYNAKLAR		
Ödenmiş sermaye	12 10.000.000	10.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	12 1.403.231	1.403.231
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	13.171.939	13.266.348
- <i>Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları</i>	12 12.665.512	12.665.512
- <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları</i>	506.427	600.836
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	12 2.897.783	2.272.928
Geçmiş yıllar karları	61.150.534	51.547.908
Net dönem karı/(zararı)	(3.472.631)	10.227.481
Toplam özkaynaklar	85.150.856	88.717.896
Toplam kaynaklar	184.568.653	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 - 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2020	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Dönem net karı/(zararı)					
Hasılat	13	35.085.307	15.176.256	45.635.387	22.455.236
Satışların maliyeti	13	(23.990.032)	(9.235.816)	(29.191.085)	(12.974.141)
Brüt kar		11.095.275	5.940.440	16.444.302	9.481.095
Genel yönetim giderleri		(3.272.994)	(1.663.176)	(2.445.713)	(1.451.334)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(2.273.076)	(1.236.284)	(3.663.310)	(2.001.550)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15	5.706.850	1.864.746	3.642.866	2.173.627
Esas faaliyetlerden diğer giderler	15	(2.846.431)	(1.525.762)	(3.776.320)	(2.252.864)
Esas faaliyet karı		8.409.624	3.379.964	10.201.825	5.948.974
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	16	244.392	244.392	63.494	63.494
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		8.654.016	3.624.356	10.265.319	6.012.468
Finansman gelirleri	17	177.552	94.297	2.985.141	1.053.949
Finansman giderleri	17	(11.996.105)	(6.288.448)	(8.017.381)	(3.760.346)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı/(zararı)		(3.164.537)	(2.569.795)	5.233.079	3.306.071
Dönem vergi geliri/(gideri)		(308.094)	(103.512)	135.954	699.356
- Dönem vergi geliri/(gideri)	18	(744.418)	(334.908)	(383.423)	52.438
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	18	436.324	231.396	519.377	646.918
Dönem karı (zararı)		(3.472.631)	(2.673.307)	5.369.033	4.005.427
Adi pay başına kazanç/(zarar)					
- Sürdürülen faaliyetlerden 1 Kr nominal değerli 100 adet pay başına kar	19	(0,3473)	(0,2673)	0,5369	0,4005
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar vergi öncesi		(118.011)	(178.387)	(1.481.808)	(1.345.345)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları/(kazançları), vergi öncesi		(118.011)	(178.387)	(1.481.808)	(1.345.345)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kazançlar/(kayıplar), vergi etkisi		23.602	35.677	296.361	269.069
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları), vergi etkisi		23.602	35.677	296.361	269.069
Diğer kapsamlı gider		(94.409)	(142.710)	(1.185.447)	(1.076.276)
Toplam kapsamlı gelir(gider)		(3.567.040)	(2.816.017)	4.183.586	2.929.151

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONE EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Birikmiş Kazançlar (Kayıplar)		Birikmiş Karlar			Toplam Özkaynaklar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ (Kayıpları)	Tanımlanmış Fayda Planları Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Net Karı/ (Zararı)	
Bağımsız sınırlı denetimden geçmiş								
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	13.359.385	1.007.452	1.800.208	53.057.672	(1.037.044)	79.590.904
Transferler	-	-	-	-	472.720	(1.509.764)	1.037.044	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(1.185.447)	-	-	5.369.033	4.183.586
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	5.369.033	5.369.033
- Toplam diğer kapsamlı gider	-	-	-	(1.185.447)	-	-	-	(1.185.447)
30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	13.359.385	(177.995)	2.272.928	51.547.908	5.369.033	83.774.490
Bağımsız sınırlı denetimden geçmiş								
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
Transferler	-	-	-	-	624.855	9.602.626	(10.227.481)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(94.409)	-	-	(3.472.631)	(3.567.040)
- Net dönem zararı	-	-	-	-	-	-	(3.472.631)	(3.472.631)
- Toplam diğer kapsamlı gider	-	-	-	(94.409)	-	-	-	(94.409)
30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	12.665.512	506.427	2.897.783	61.150.534	(3.472.631)	85.150.856

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		6.927.928	8.162.827
Dönem net karı/(zararı)		(3.472.631)	5.369.033
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		14.178.098	9.324.954
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	10	2.058.735	1.034.711
Değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler		6.747	848.287
- Alacaklarda değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	(452.339)	336.299
- Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	8	459.086	511.988
Kullanılmamış izin karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		(106.197)	-
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		(443.373)	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		375.312	549.489
Faiz gelir/(gideri) ile ilgili düzeltmeler	17	2.542.018	785.994
- Faiz giderleriyle ilgili düzeltmeler	17	2.719.570	976.321
- Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler	17	(177.552)	(190.327)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		10.097.683	6.287.427
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(244.392)	-
Vergi (geliri)/gideriyle ilgili düzeltmeler	18	308.094	(135.954)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(416.529)	-
Alınan kar payları	6	-	(45.000)
İŞLETME SERMAYESİNDE GERÇEKLEŞEN DEĞİŞİMLER		(3.777.539)	(6.531.160)
Ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(5.834.204)	(7.660.510)
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler	3	(1.670.420)	(6.718.629)
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(1.853.136)	(941.881)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		2.101.197	288.721
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(2.613.020)	(155.376)
Ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		1.827.512	1.473.117
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler	3	-	(292.637)
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler	6	(483.136)	1.765.754
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışlar (azalışlar)		161.962	173.363
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		540.347	(238.683)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		(105.461)	328.371
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(55.380)	-
Diğer nakit çıkışları		(11.412)	(505.642)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		210.920	(234.521)
- Faaliyetler ile ilgili diğer varlıklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		210.920	(488.439)
- Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		-	253.918
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(3.045.519)	(7.205.559)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		244.392	-
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		244.392	-
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(3.447.800)	(7.395.886)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(19.663)	-
Alınan faiz		177.552	190.327
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		5.466.446	2.469.803
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	16.764.599	25.781.555
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(9.450.043)	(21.801.700)
Ödenen faiz		(1.743.710)	(976.321)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(104.400)	(533.731)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		9.348.855	3.427.071
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		347.447	77.004
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		9.696.302	3.504.075
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	4	16.085.536	9.373.002
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	4	25.781.838	12.877.077

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

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

30 HAZİRAN 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 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

Ana ortaklık, Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.’nin (“Bağlı Ortaklık”) %100 oranında hissesine sahiptir. Bağlı ortaklık, Lüks Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş. gayrimenkullere, gayrimenkul projelerine, gayrimenkule dayalı haklara yatırım yapmak, inşaat yapmak ve gayrimenkul projeleri geliştirmek üzere kurulmuştur. Özet konsolide finansal tabloların sunumu amacıyla, Grup ve Bağlı Ortaklığı bundan böyle “Grup” olarak adlandırılacaktır.

Grup’un bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 199’dir (1 Ocak - 30 Haziran 2019: 197).

Grup, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 22 Mart 1991 tarihinden itibaren Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir. BİST’te işlem görenler hisse oranı %17,89’dur (31 Aralık 2019:% 12.80’dir). Grup’un nihai ana ortağı Küçükçalık Ailesi’dir (Dipnot 12).

Grup’un içinde bulunduğu sektör nedeniyle, yıl sonu özet konsolide finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

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

2.1 Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma İlkeleri

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 (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) esas alınmıştır. TFRS; Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ında meydana gelen değişikliklere uyum amacıyla tebliğler ile güncellenmektedir. TFRS’ler ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir. Özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomisi ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup’un 30 Haziran 2020’de sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin konsolide özet finansal tabloları TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Grup’un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunmalıdır.

Grup, 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma İlkeleri (Devamı)

2.1.1 Tam Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, aşağıda açıklanan esaslar doğrultusunda, Ana Ortaklık'ın ve bağlı ortaklığının hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren Şirket'lerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihleri itibarıyla, TFRS'ye uygun olarak yeknesak muhasebe politikalarını uygulayarak ve aynı gösterimi sağlayarak hazırlanmıştır. Bağlı ortaklığının muhasebe politikaları, gerektiğinde Grup'un politikaları ile tutarlı olacak şekilde yeniden düzenlenmiştir.

Grup'un üzerinde kontrolü olan işletmeler, 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 Şirket'lerin 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 grup 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.

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

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklığı ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

	Kurulduğu ülke	Başhca faaliyetler	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			30 Haziran 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.

2.1.2 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Yabancı para çevrimi

i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Grup'un finansal tablo kalemleri, Grup'un içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür ("fonksiyonel para birimi"). Konsolide finansal tablolar Grup'un fonksiyonel ve raporlama para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma İlkeleri (Devamı)

2.1.2 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

ii) İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin yılsonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ticari işlemlerden kaynaklanıyorsa diğer gelirler ve giderler içerisinde, finansal işlemlerden kaynaklanıyorsa finansal gelir ve giderler içerisinde dahil edilir.

Karşılaştırmalı Bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. 1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Haziran 2019 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlaması amacıyla karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

Grup, KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

a) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **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:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
 - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
 - iii) 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. Söz konusu değişikliklerin, Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

a) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (Devamı)

- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkisizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir. Söz konusu değişikliklerin, Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.
- **TFRS 16 "Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin" değişiklikler;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Söz konusu değişikliklerin, Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

Söz konusu değişikliklerin, Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

b) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";** 1 Ocak 2023 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.
- **TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

b) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler: (Devamı)

- TFRS 3, TMS 16, TMS 17'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 3 "İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler"; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- TMS 16 "Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler"; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- TMS 37, "Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar" da yapılan değişiklikler; bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.
- Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapılmaktadır.

Grup yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir.

2.3 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.

2.4 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınından dolayı, gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar paralelinde Grup'un tedarik ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmış, üretim faaliyetlerinde geçici süreyle duruşlar ve kapasite kullanım oranlarında düşüşler meydana gelmiştir. Bu süreçte, COVID-19'un Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz olarak devam etmektedir.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilmemekte olup, etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları hazırlarken COVID-19 salgının olası etkileri değerlendirilmiş ve özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Grup yönetimi tarafından bu kapsamda, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarında yer alan ticari alacaklar, stoklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve maddi duran varlıklar değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüğü göstergeleri değerlendirilmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

2.5 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

Arazi ve arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin tamamı bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değeri üzerinden müteakip dönem içerisindeki birikmiş amortismanlarının düşülmesi suretiyle özet konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır. 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, bağımsız profesyonel değerlendirme şirketinden alınan yorumlar ve ilgili bölgelerdeki gayrimenkul piyasa analizleri doğrultusunda arazi ve arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değeri üzerinden müteakip dönem içerisindeki birikmiş amortismanlarının düşülmesi suretiyle taşınan değerlerinin, 30 Haziran 2020 tarihli gerçeğe uygun değerlerine yaklaşık olacakları varsayılmaktadır.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

ii. Gelir vergileri

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Alacak ve Borçlar:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Küçükçalık Tekstil")	6.343.299	4.664.759
Birlik Mensucat Ticaret ve San. İşl. A.Ş. ("Birlik Mensucat")	47.228	55.348
	6.390.527	4.720.107

İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
a) İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları				
Küçükçalık Tekstil	2.104.252	1.048.856	2.617.697	2.199.599
	2.104.252	1.048.856	2.617.697	2.199.599
b) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları				
Küçükçalık Tekstil	15.663.078	6.701.553	17.599.689	8.259.540
Birlik Mensucat	24.192	11.368	14.023	8.776
	15.687.270	6.712.921	17.613.712	8.268.316

Grup Küçükçalık Tekstil'e kadife kumaş satışı yapmaktadır.

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

30 HAZİRAN 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 (Devamı)

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Yönetim Kurulu huzur hakları ve üst düzey yöneticilerin ücretleri	565.949	207.211	279.966	100.683
	565.949	207.211	279.966	100.683

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	3.508	3.290
Bankalar		
- Vadesiz mevduatlar	15.181.071	6.299.709
- <i>Türk Lirası vadesiz mevduatlar</i>	326.986	189.649
- <i>Yabancı para vadesiz mevduatlar</i>	14.854.085	6.110.060
- Vadeli mevduatlar	10.597.259	9.782.537
- <i>Türk Lirası vadeli mevduatlar</i>	5.198.918	5.127.117
- <i>Yabancı para vadeli mevduatlar</i>	5.398.341	4.655.420
	25.781.838	16.085.536

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde herhangi bir blokağ bulunmamaktadır.

Vadeli mevduatlar

Para birimi	Faiz oranı	Vade	30 Haziran 2020
Avro	7,00	Temmuz 2020	5.398.341
TL	0,05	Temmuz 2020	5.198.918
			10.597.259

Para birimi	Faiz oranı	Vade	31 Aralık 2019
Avro	%0,2	Ocak 2020	4.655.420
TL	%11	Ocak 2020	5.127.117
			9.782.537

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

30 HAZİRAN 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un bölümleri, kadife kumaş üretimi ve gayrimenkul kiralama olarak belirlemiştir. Kadife kumaş bölümü üretimi, döşemelik, perdelik ve konfeksiyonluk kadife kumaş üretimlerinden oluşmaktadır. Gayrimenkul kiralama ise yatırım amaçlı gayrimenkullerin kiralanmasından elde edilen kira gelirlerinden oluşmaktadır.

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kadife kumaş hasılatı, net	32.441.584	13.854.395	42.939.253	21.107.169
Kiralama gelirleri, net	3.327.013	1.663.506	3.379.424	1.689.712
	35.768.597	15.517.901	46.318.677	22.796.881
Bölümler arası eliminasyon	(683.290)	(341.645)	(683.290)	(341.645)
Net satışlar	35.085.307	15.176.256	45.635.387	22.455.236

1 Ocak - 30 Haziran 2020

Kar veya zarar kısmı

	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Bölümler arası gelirler	Toplam
Hasılat	32.441.584	3.327.013	(683.290)	35.085.307
Satışların maliyeti	(23.579.607)	(410.425)	-	(23.990.032)
Brüt kar	8.861.977	2.916.588	(683.290)	11.095.275
Genel yönetim giderleri	(3.775.721)	(180.563)	683.290	(3.272.994)
Pazarlama giderleri	-	(2.273.076)	-	(2.273.076)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	4.933.951	729.145	43.754	5.706.850
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(2.372.535)	(430.142)	(43.754)	(2.846.431)
Esas faaliyet karı	7.647.672	761.952	-	8.409.624
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	244.392	-	-	244.392
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	7.892.064	761.952	-	8.654.016
Finansman gelirleri	344.638	91.271	(258.357)	177.552
Finansman giderleri	(12.254.462)	-	258.357	(11.996.105)
Vergi öncesi kar/(zarar)	(4.017.760)	853.223	-	(3.164.537)
Vergi (gideri)/geliri	436.324	(744.418)	-	(308.094)
- Dönem vergi (gideri)/geliri	-	(744.418)	-	(744.418)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	436.324	-	-	436.324
Dönem karı/(zararı)	(3.581.436)	108.805	-	(3.472.631)

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

30 HAZİRAN 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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2019

Kar veya zarar kısmı

	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Bölümler arası gelirler	Toplam
Hasılat	42.939.253	3.379.424	(683.290)	45.635.387
Satışların maliyeti	(28.766.840)	(424.245)	-	(29.191.085)
Brüt kar	14.172.413	2.955.179	(683.290)	16.444.302
Genel yönetim giderleri	(2.445.713)	(683.290)	683.290	(2.445.713)
Pazarlama giderleri	(3.663.310)	-	-	(3.663.310)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2.817.732	825.134	-	3.642.866
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(3.776.320)	-	-	(3.776.320)
Esas faaliyet karı	7.104.802	3.097.023	-	10.201.825
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	63.495	(1)	-	63.494
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	7.168.297	3.097.022	-	10.265.319
Finansman gelirleri	3.290.049	-	(304.908)	2.985.141
Finansman giderleri	(8.322.289)	-	304.908	(8.017.381)
Vergi öncesi karı	2.136.057	3.097.022	-	5.233.079
Vergi (gideri)/geliri	519.377	(383.423)	-	135.954
- Dönem vergi (gideri)/geliri	-	(383.423)	-	(383.423)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	519.377	-	-	519.377
Dönem karı	2.655.434	2.713.599	-	5.369.033

30 Haziran 2020 itibarıyla

	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Toplam
Toplam varlıklar	119.241.820	91.108.738	(25.781.905)	184.568.653
Toplam yükümlülükler	100.444.024	4.360.951	(5.387.178)	99.417.797

31 Aralık 2019 itibarıyla

	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Toplam
Toplam varlıklar	101.408.999	88.468.021	(20.442.031)	169.434.989
Toplam yükümlülükler	80.147.485	522.304	47.304	80.717.093

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Müşteri cari hesapları	21.241.186	18.250.915
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(1.923.974)	(1.239.179)
	19.317.211	17.011.736

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla şüpheli alacak karşılığı ayrılmayan ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Vadesi geçen alacaklar	2.499.966	1.961.336
0-30 gün vadeli	2.726.887	2.160.940
30-60 gün vadeli	2.881.208	5.540.843
60-90 gün vadeli	3.536.933	1.217.084
90 gün ve üzeri vadeli	7.672.217	6.131.533
	19.317.211	17.011.736

Grup'un ticari alacaklarını tahsil etmedeki geçmiş deneyimi göz önünde bulundurularak gerekli karşılık ayrılmıştır. Bu nedenle, Grup yönetimi ayrılmış olan şüpheli alacakların dışında herhangi bir ek şüpheli alacak riskinin yer almadığına inanmaktadır.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vadesi geçen ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
<u>Vadesi geçen süre</u>		
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	631.597	1.103.918
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	649.635	450.956
Vadesi üzerinden 3 ayın üzerinde geçmiş	1.218.734	406.462
	2.499.966	1.961.336

Şüpheli ticari alacaklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Dönem başı	1.239.179	1.432.718
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Dipnot 15)	786.840	718.221
Dönem içinde tahsil edilenler (Dipnot 15)	(102.045)	(381.922)
Dönem içinde silinenler	-	-
Dönem sonu	1.923.974	1.769.017

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar cari hesapları	4.965.742	5.448.878
	4.965.742	5.448.878

Ticari borçların ortalama vadesi 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 85 gün içerisinde (31 Aralık 2019: 70 gün).

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

a) Kısa vadeli borçlanmalar

	Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Banka Kredileri				
TL banka kredileri	215.800	93.813	215.800	93.813
ABD Doları banka kredileri	-	153.942	-	914.448
Kısa vadeli finansal borçlanmalar			215.800	1.008.261

b) Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

Banka Kredileri ve Kiralama Yükümlülükleri

Avro banka kredileri	3.458.374	2.285.958	26.657.842	15.202.993
TRY banka kredileri	2.500.000	-	2.500.000	-
Avro uzun vadeli finansal kiralama sözleşmelerinin kısa vadeli kısımları	41.992	82.503	323.685	548.692
Avro faaliyet kiralamasına konu yükümlülükler	6.706	6.410	51.691	42.632
Toplam uzun vadeli finansal borçlanmaların kısa vadeli kısımları			29.533.218	15.794.317

c) Uzun vadeli borçlanmalar

Banka Kredileri ve Kiralama Yükümlülükleri

Avro uzun vadeli banka kredileri	5.608.517	5.670.358	43.231.569	37.711.283
Avro uzun vadeli finansal kiralama sözleşmeler	160.878	160.878	1.240.076	1.069.932
Avro faaliyet kiralamasına konu yükümlülükler	57.397	67.325	442.428	447.750
Toplam uzun vadeli finansal borçlanmalar			44.914.073	39.228.965
Toplam finansal borçlanmalar			74.663.091	56.031.543

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Toplam finansal borçlanmaların geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
2020	29.533.218	16.802.578
2021	23.303.682	15.160.033
2022	14.443.169	13.060.257
2023	6.453.773	8.254.102
2024	929.249	2.754.573
	74.663.091	56.031.543

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli Avro kredilerin tamamı yıllık %3,65 ağırlıklı ortalama sabit faizli kredilerden ve uzun vadeli Avro kredilerin tamamı yıllık %3,74 ağırlıklı ortalama sabit faizli kredilerden ve kısa vadeli TL kredilerin tamamı yıllık %3,40 ağırlıklı ortalama sabit faizli kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla kısa vadeli Avro kredilerin tamamı yıllık %4,035 ağırlıklı ortalama sabit faizli kredilerden ve uzun vadeli Avro kredilerin tamamı yıllık %3,74 ağırlıklı ortalama sabit faizli kredilerden ve kısa vadeli Dolar kredilerin tamamı yıllık %4,24 ağırlıklı ortalama sabit faizli kredilerden oluşmaktadır).

Grup'un finansal borçlanmalarının taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	Taşınan değer		Makul değer	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Banka kredileri	74.663.091	56.031.543	76.259.180	54.310.501

Grup'un Dolar, Avro ve TL cinsinde finansal borçlanmalarının makul değerleri sırasıyla yıllık %4.20 %4,5 ve %7 (31 Aralık 2019: sırasıyla %4.20 %2,10 ve %15,78) etkin ağırlıklı faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akış yöntemiyle belirlenmiştir.

Grup'un 30 Haziran 2020 yılı itibarıyla kredileri sabit faizlidir, değişken faiz oranlı kredileri bulunmamaktadır (Dipnot 20).

Net finansal borçlanmaların raporlanan dönemler içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	56.031.543	47.314.821
Dönem içinde geri ödenen	(9.450.043)	(21.801.700)
Dönem içinde alınan	16.764.599	25.781.555
TFRS 16 kapsamında ilk kez bilançoya alınan kira yükümlülükleri	-	620.666
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(104.400)	(231.441)
Faiz tahakkuku	975.860	2.693.055
Gerçekleşmemiş kur farkları	10.445.532	1.654.587
30 Haziran	74.663.091	56.031.543

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

30 HAZİRAN 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 - STOKLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlk madde malzeme	9.767.723	7.626.434
Yarı mamüller	3.816.942	3.212.835
Mamüller	5.359.413	5.414.576
Diğer stoklar	108.186	185.399
	19.052.264	16.439.244
Stok değer düşüklüğü karşılıkları (-)	(1.310.941)	(851.855)
	17.741.323	15.587.389

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Dönem başı	(851.855)	(339.867)
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	(459.086)	(511.988)
	(1.310.941)	(851.855)

1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap döneminde satışların maliyeti ile ilişkilendirilen ilk madde ve malzeme ve ticari mallar maliyeti 12.487.346 TL tutarındadır (1 Ocak – 30 Haziran 2019: 17.118.712 TL).

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

30 HAZİRAN 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 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2020	30 Haziran 2020
Yatırım amaçlı arsa	59.507.000	59.507.000
Yatırım amaçlı yer altı ve yer üstü düzenleri	2.222.000	2.222.000
Yatırım amaçlı binalar	8.271.000	8.271.000
	70.000.000	70.000.000
	1 Ocak 2019	30 Haziran 2019
Yatırım amaçlı arsa	61.195.900	61.195.900
Yatırım amaçlı yer altı ve yer üstü düzenleri	700.000	700.000
Yatırım amaçlı binalar	5.454.100	5.454.100
	67.350.000	67.350.000

Yatırım amaçlı gayrimenkuller 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 Şirket'ine 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 - 30 Haziran 2020 döneminde elde edilen kira geliri 2.926.631 TL'dir (30 Haziran 2019: 2.696.134 TL). Kira süresi 30 yıldır ve aylık kira bedeli 80.536,91 Euro + KDV olarak belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkulün doğrudan faaliyet giderleri bulunmamaktadır.

30 Haziran 2020 itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde 33.500.000 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 33.500.000 TL).

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

30 HAZİRAN 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 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2020
Maliyet değeri/yeniden değerlendirilmiş değeri					
Arazi ve arsalar	13.442.865	-	-	-	13.442.865
Yeraltı yerüstü düzenleri	162.801	-	-	-	162.801
Binalar	12.988.839	178.005	-	-	13.166.844
Tesis, makine ve cihazlar	141.287.829	3.028.195	(69.333)	6.220	144.252.911
Döşeme ve demirbaş	1.789.115	151.298	-	-	1.940.413
Diğer maddi duran varlıklar	90.550	19.663	-	-	110.213
Yapılmakta olan yatırımlar	427.658	70.639	-	(6.220)	492.077
	170.189.657	3.447.800	(69.333)	-	173.568.124
Eksi: Birikmiş amortismanlar					
Yeraltı yerüstü düzenleri	(162.801)	-	-	-	(162.801)
Binalar	(3.581.704)	(252.886)	-	-	(3.834.590)
Tesis, makine ve cihazlar	(127.306.849)	(1.559.090)	69.333	-	(128.796.606)
Taşıtlar	-	-	-	-	-
Döşeme ve demirbaş	(891.691)	(141.844)	-	-	(1.033.535)
Diğer maddi duran varlıklar	(90.550)	-	-	-	(90.550)
Yapılmakta olan yatırımlar	-	-	-	-	-
	(132.033.595)	(1.953.820)	69.333	-	(133.918.082)
Net defter değeri	38.156.062				39.650.042

Amortisman ve itfa payı giderlerinin 1.918.121 TL tutarındaki kısmı satışların maliyeti, 140.614 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderleri içerisinde muhasebeleştirilmiştir (2019: 964.039 TL ve 70.672 TL).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde 4.800.000 Avro (31 Aralık 2019: 4.800.000 Avro) tutarında ipotek bulunmaktadır.

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

30 HAZİRAN 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 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2019
Maliyet değeri/yeniden değerlendirilmiş değeri					
Arazi ve arsalar	16.580.000	-	-	-	16.580.000
Yer altı yerüstü düzenleri	162.801	-	-	-	162.801
Binalar	10.326.904	-	-	-	10.326.904
Tesis, makine ve cihazlar	133.672.023	665.079	-	-	134.337.102
Taşıtlar	-	-	-	-	-
Döşeme ve demirbaş	1.480.394	226.529	-	-	1.706.923
Diğer maddi duran varlıklar	90.550	-	-	-	90.550
Yapılmakta olan yatırımlar	842.259	6.504.278	-	-	7.346.537
	163.154.931	7.395.886	-	-	170.550.817
Eksi: Birikmiş amortismanlar					
Yer altı yerüstü düzenleri	(162.801)	-	-	-	(162.801)
Binalar	(3.066.408)	(103.269)	-	-	(3.169.677)
Tesis, makine ve cihazlar	(125.133.921)	(825.211)	-	-	(125.959.132)
Taşıtlar	-	-	-	-	-
Döşeme ve demirbaş	(805.837)	(100.747)	-	-	(906.584)
Diğer maddi duran varlıklar	(90.550)	-	-	-	(90.550)
	(129.259.517)	(1.029.227)	-	-	(130.288.744)
Net defter değeri	33.895.414				40.262.073

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

İşletme tarafından verilen TRİ'ler;

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	87.800.824	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	-	-
	87.800.824	73.646.884

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2019: %0).

Verilen Teminatların Dökümü:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İpotekler	70.499.360	65.422.880
Teminat mektupları	17.301.464	8.224.004
	87.800.824	73.646.884

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Komisyon gideri karşılığı	-	143.323
Diğer	-	300.050
	-	443.373

DİPNOT 12 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Adi hisse adedi (onaylanmış ve dolaşımda olan)		
1 TL hisse değeri	10.000.000	10.000.000

Grup, SPK'da kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 kuruş nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Grup'un kayıtlı sermayesi ile çıkarılmış sermayesi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kayıtlı sermaye tavanı	30.000.000	30.000.000
Ödenmiş sermaye	10.000.000	10.000.000

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

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Ortaklık Yapısı:	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Hisse Oranı (%)	Hisse Tutarı	Hisse Oranı (%)	Hisse Tutarı
Yılmaz Küçükçalık	41,07	4.107.000	43,51	4.351.000
Yaşar Küçükçalık	41,04	4.104.000	41,04	4.104.000
Diğer - Halka arz	17,89	1.789.000	15,45	1.545.000
Toplam		10.000.000		10.000.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		1.403.231		1.403.231
Toplam Sermaye		11.403.231		11.403.231

Beheri 1 Kr olan 1.000.000.000 adet (31 Aralık 2019: 1.000.000.000 adet) pay bulunmakta olup farklı pay grupları ve pay sahiplerine verilen herhangi bir imtiyaz yoktur.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	2.897.783	2.272.928
	2.897.783	2.272.928

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

DİPNOT 13 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

HASILAT	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Yurt içi satışları	24.873.486	11.024.300	17.653.702	8.785.934
Yurt dışı satışları	10.594.334	4.446.072	28.609.048	14.043.748
Diğer gelirler	-	-	46.618	46.486
Brüt satışlar	35.467.820	15.470.372	46.309.368	22.876.168
Tenzil: İskontolar	(75.588)	(45.274)	(326.370)	(235.461)
Tenzil: İadeler	(306.925)	(248.842)	(347.611)	(185.471)
Net satışlar	35.085.307	15.176.256	45.635.387	22.455.236
Satışların maliyeti (-)	(23.990.032)	(9.235.816)	(29.191.085)	(12.974.141)
Brüt kar	11.095.275	5.940.440	16.444.302	9.481.095

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
İlk madde ve malzeme giderleri	12.487.346	5.352.789	17.118.712	7.969.689
Personel giderleri	6.600.756	2.493.061	5.999.627	1.433.516
Enerji giderleri	2.884.108	1.161.271	3.215.826	1.497.141
Amortisman giderleri	2.058.735	1.192.439	1.034.711	179.717
Kimyevi madde giderleri	922.654	298.511	752.414	350.290
Malzeme giderleri	907.835	302.904	1.719.041	800.307
Nakliye giderleri	788.408	262.218	1.387.993	1.073.446
Danışmanlık giderleri	572.520	214.527	550.235	425.541
Ambalaj giderleri	397.495	203.513	785.698	365.785
Bakım ve onarım giderleri	383.661	138.850	267.602	206.958
Fuar giderleri	272.068	5.931	555.473	429.592
Seyahat giderleri	185.774	34.626	310.323	239.998
Vergi, resim, harç giderleri	163.776	141.354	141.839	109.695
Güvenlik hizmet giderleri	132.315	62.977	129.129	99.866
IT giderleri	94.415	68.076	111.921	86.557
Diğer	684.236	202.229	1.219.564	1.158.927
	29.536.102	12.135.276	35.300.108	16.427.025

DİPNOT 15 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ticari faaliyetlere ilişkin kur farkı gelirleri	4.044.499	1.401.747	2.713.048	2.013.335
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 6)	44.006	-	381.922	-
Reeskont gelirleri	889.051	296.559	215.954	-
Fuar teşvik gelirleri	166.440	166.440	-	-
Diğer	562.854	-	331.942	160.272
	5.706.850	1.864.746	3.642.866	2.173.627

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ticari faaliyetlere ilişkin kur farkı giderleri	1.313.940	708.631	1.503.829	716.630
Şüpheli alacak karşılık gideri (Dipnot 6)	786.840	507.381	718.221	1.016.563
Reeskont giderleri	734.364	303.299	1.409.507	410.727
Ödenen diğer ceza ve tazminatlar	-	-	5.190	3.609
Diğer	11.287	6.451	139.573	105.335
	2.846.431	1.525.762	3.776.320	2.252.864

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Maddi duran varlık satış gelirleri	244.392	244.392	-	-
Temettü gelirleri	-	-	63.494	63.494
	244.392	244.392	63.494	63.494

DİPNOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman Gelirleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Faiz geliri	177.552	94.297	190.327	395.353
Finansman işlemlerine ilişkin kur farkı gelirleri	-	-	2.399.461	602.264
Türev finansal araçlara ilişkin gelirler	-	-	395.353	56.332
	177.552	94.297	2.985.141	1.053.949

b) Finansman Giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Finansman işlemlerine ilişkin kur farkı giderleri	9.138.640	4.175.299	6.746.809	3.152.300
Faiz giderleri	2.719.570	1.975.254	976.321	608.046
Diğer	137.895	137.895	294.251	-
	11.996.105	6.288.448	8.017.381	3.760.346

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

i) Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar/dönem vergi yükümlülüğü

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	744.418	1.415.782
Peşin ödenen vergiler	(56.648)	(1.055.901)
(Cari dönem vergi varlığı)/vergi yükümlülüğü	687.770	359.881

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

30 HAZİRAN 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) (Devamı)

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.

1 Ocak – 30 Haziran 2020 ve 2019 hesap dönemlerine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Cari dönem vergi gideri	(744.418)	(334.908)	(383.423)	52.438
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	436.324	231.396	519.377	646.918
Toplam vergi geliri/(gideri)	(308.094)	(103.512)	135.954	699.356

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 yasalaşmış 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).

30 Haziran 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)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerleme farkı	54.827.497	54.827.497	(10.965.499)	(10.965.499)
Maddi duran varlıklar değerleme farkları	16.224.031	16.224.031	(3.558.519)	(3.558.519)
Maddi duran varlıklara ilişkin diğer farklar	324.910	493.832	(71.480)	(98.766)
Kıdem tazminatı karşılığı	(2.867.067)	(2.385.558)	573.413	477.112
Kullanılmayan izin ücret karşılığı	(422.892)	(529.089)	93.036	116.400
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(675.700)	(58.038)	148.654	12.768
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(1.310.941)	(851.855)	288.407	187.408
Diğer	(1.236.361)	(465.654)	225.262	102.445
Toplam ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(13.266.726)	(13.726.652)

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

30 HAZİRAN 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) (Devamı)

Ana ortaklığın 30 Haziran 2020 itibarıyla mahsup edilebilir mali zararı bulunmaktadır. (31 Aralık 2019: 3.034.221 TL)'dir. Bu tutarlar ile ilgili vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
2021	-	2.593.554
2022	-	440.667
	-	3.034.221

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla gelir tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gelir/(giderleri) hareketi aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	2020	2019
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(13.726.652)	(14.236.050)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	436.324	519.377
Diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi	23.602	296.361
30 Haziran itibarıyla kapanış bakiyesi	(13.266.726)	(13.420.312)

1 Ocak - 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren yıllara ait konsolide kapsamlı gelir tablolarındaki cari dönem vergi gideri ile vergi öncesi kar üzerinden cari vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi gelirinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
Vergi öncesi kar	11.016.845	(516.405)
Yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan dönem vergi gideri	696.198	(1.151.277)
Yatırım teşviklerinden indirimler	1.130.000	988.567
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.250.000)	(107.370)
Diğer	(576.198)	270.080
Cari dönem vergi gideri	(308.094)	135.954

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)

Hisse başına kazanç/(kayıp), net karın/(zararın) raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır.

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Pay başına kazanç/(kayıp):				
Net dönem karı/(zararı)	(3.472.631)	(2.673.307)	5.369.033	4.005.427
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi (her biri bir Kr)	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Pay başına kazanç/(kayıp)	(0,3473)	(0,2673)	0,5369	0,4005

DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz kuru riski

Grup, döviz cinsinde borçlarının Türk Lira'sına çevriminde, kur oranlarının değişiminden ötürü, kur riskine maruz kalmaktadır. Bu riskler, döviz bakiyeleri pozisyonu analizi ile izlenmektedir. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Gerekli görüldüğünde kur riskinden korunmak amacı ile türev finansal araçlar kullanabilmektedir.

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

30 HAZİRAN 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 (Devamı)

Yabancı Para Pozisyonu Tablosu:

	Cari Dönem (30 Haziran 2020)				Önceki Dönem (31 Aralık 2019)			
	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP
1- Ticari Alacaklar	8.626.182	549.389	561.901	63.585	9.930.110	507.381	926.663	96.869
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil)	20.264.239	940.699	1.613.434	165.055	9.201.403	9.789	1.338.482	31.061
2b. Parasal Olmayan Finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	58.513	-	7.591	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	28.948.934	1.490.088	2.182.926	228.640	19.131.513	517.170	2.265.145	127.930
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	387.000	65.149	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	387.000	65.149	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	28.948.934	1.490.088	2.182.926	228.640	19.518.513	582.319	2.265.145	127.930
10. Ticari Borçlar	73.244	4.175	3.770	1.853	4.542.918	710.997	46.649	1.184
11. Finansal Yükümlülükler	18.157.898	-	2.355.660	-	18.903.009	153.764	2.704.962	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	135.380	12.629	910	4.978	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	18.366.522	16.804	2.360.340	6.831	23.445.927	864.761	2.751.611	1.184
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	52.207.130	-	6.772.934	-	43.217.957	257	6.498.125	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	52.207.130	-	6.772.934	-	43.217.957	257	6.498.125	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	70.573.652	16.804	9.133.274	6.831	66.663.884	865.018	9.249.736	1.184
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)	(41.624.718)	1.473.284	(6.950.348)	221.809	(47.145.371)	(282.699)	(6.984.591)	126.746
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7b.23) (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(41.683.231)	1.473.284	(6.957.939)	221.809	(47.145.371)	(282.699)	(6.984.591)	126.746
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	10.594.334	3.858.156	5.602.185	1.086.192	31.698.309	2.208.394	2.180.184	480.231
24. İthalat	3.883.708	538.236	76.558	-	8.783.219	240.116	1.094.305	8.124

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

30 HAZİRAN 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 (Devamı)

30 Haziran 2020

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer (kaybetmesi)	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer (kaybetmesi)
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.008.050	(1.008.050)	1.008.050	(1.008.050)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.008.050	(1.008.050)	1.008.050	(1.008.050)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(5.357.467)	5.357.467	(5.357.467)	5.357.467
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(5.357.467)	5.357.467	(5.357.467)	5.357.467
Sterlin'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
7- Sterlin net varlık/yükümlülüğü	186.945	(186.945)	186.945	(186.945)
8- Sterlin riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
9-Sterlin Net Etki (7+8)	186.945	(186.945)	186.945	(186.945)
TOPLAM (3+6+9)	(4.162.472)	4.162.472	(4.162.472)	4.162.472

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

30 HAZİRAN 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 (Devamı)

31 Aralık 2019

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer (kaybetmesi)	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer (kaybetmesi)
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(167.929)	167.929	(167.929)	167.929
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(167.929)	167.929	(167.929)	167.929
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(4.645.172)	4.645.172	(4.645.172)	4.645.172
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(4.645.172)	4.645.172	(4.645.172)	4.645.172
Sterlin'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
7- Sterlin net varlık/yükümlülüğü	98.564	(98.564)	98.564	(98.564)
8- Sterlin riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
9-Sterlin Net Etki (7+8)	98.564	(98.564)	98.564	(98.564)
TOPLAM (3+6+9)	(4.714.537)	4.714.537	(4.714.537)	4.714.537