

**LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.**

**1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE**

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI .....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI .....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR.....	7-33
DİPNOT 1 ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	7
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	7-11
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....	12-13
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	14
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	14-15
DİPNOT 6 STOKLAR .....	15
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	16-17
DİPNOT 8 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	17-18
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR .....	18-19
DİPNOT 10 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR .....	20
DİPNOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	21
DİPNOT 12 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....	22
DİPNOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	23
DİPNOT 14 PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ .....	24
DİPNOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....	25
DİPNOT 16 FİNANSMAN GELİRLER VE GİDERLER.....	25
DİPNOT 17 GELİR VERGİLERİ.....	26-27
DİPNOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP) .....	28
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER.....	29-30
DİPNOT 20 FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ.....	30-33

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen varlıklar</b>			
Nakit ve nakit benzerleri	4	74.506.680	83.126.716
Ticari alacaklar		55.484.069	38.970.383
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	19	13.840.289	10.287.110
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	41.643.780	28.683.273
Diğer alacaklar		425.179	774.288
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		425.179	774.288
Stoklar	5	45.871.069	35.078.066
Peşin ödenmiş giderler		2.300.973	3.793.955
Diğer dönen varlıklar		6.728.717	4.578.828
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>185.316.687</b>	<b>166.322.236</b>
<b>Duran varlıklar</b>			
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	8	100.000.000	100.000.000
Maddi duran varlıklar	7	114.970.569	111.255.557
Kullanım hakkı varlıkları		16.678	67.607
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar		240.198	239.353
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>215.227.445</b>	<b>211.562.517</b>
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>400.544.132</b>	<b>377.884.753</b>

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar	9	38.727.854	30.699.844
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	9	36.851.754	32.627.255
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	9	47.292	204.299
Türev araçlardan borçlar		-	1.852.258
Ticari borçlar		12.738.943	15.375.460
- İlişkili taraflara ticari borçlar	19	836.156	-
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	11.902.787	15.375.460
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10	1.530.119	1.150.118
Diğer borçlar		346.118	317.916
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		346.118	317.916
Ertelenmiş gelirler (sözleşme yükümlülükleri dışında kalanlar)		1.205.524	162.339
Dönem karı vergi yükümlülüğü	17	610.045	1.706.542
Kısa vadeli karşılıklar		1.931.638	1.636.892
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	10	1.062.275	767.529
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		869.363	869.363
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		289.999	-
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>94.279.286</b>	<b>85.732.923</b>
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>			
Uzun vadeli borçlanmalar	9	91.859.290	91.048.457
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	9	-	96.918
Uzun vadeli karşılıklar	10	6.544.579	5.460.450
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		6.544.579	5.460.450
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	17	23.286.042	23.231.599
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>121.689.911</b>	<b>119.837.424</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>		<b>215.969.197</b>	<b>205.570.347</b>
<b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>			
Ödenmiş sermaye	12	10.000.000	10.000.000
Sermaye düzeltme farkları	12	1.403.231	1.403.231
Birikmiş diğer kapsamlı gelir		58.691.297	57.847.726
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		58.691.297	59.273.965
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		-	(1.426.239)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		5.276.332	4.194.877
Geçmiş yıllar karları/zararları		97.787.117	63.495.271
Dönem net karı/zararı		11.416.958	35.373.301
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>184.574.935</b>	<b>172.314.406</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>400.544.132</b>	<b>377.884.753</b>

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	13	58.009.922	28.129.272
Satışların maliyeti (-)	13	(30.318.943)	(15.816.427)
<b>Brüt kar/(zarar)</b>		<b>27.690.979</b>	<b>12.312.845</b>
Genel yönetim giderleri (-)	14	(3.495.692)	(1.962.648)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	14	(3.129.212)	(1.341.075)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15	9.472.354	5.475.470
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	15	(4.439.434)	(3.010.062)
<b>Esas faaliyet karı/(zararı)</b>		<b>26.098.995</b>	<b>11.474.530</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		-	25.066
<b>Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı/(zararı)</b>		<b>26.098.995</b>	<b>11.499.596</b>
Finansman gelirleri	16	531.848	298.726
Finansman giderleri (-)	16	(14.818.388)	(6.191.865)
<b>Vergi öncesi dönem karı/(zararı)</b>		<b>11.812.455</b>	<b>5.606.457</b>
<b>Vergi geliri/(gideri)</b>		<b>(395.497)</b>	<b>(708.588)</b>
Dönem vergi gideri	17	(621.406)	(696.745)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	17	225.909	(11.843)
<b>Dönem net karı/(zararı)</b>		<b>11.416.958</b>	<b>4.897.869</b>
Sürdürülen faaliyetlerden adi pay başına kazanç/(zarar)		1,1417	0,4898

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
<b>Dönem net karı (zararı)</b>		<b>11.416.958</b>	<b>4.897.869</b>
Diğer kapsamlı gelirler:			
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi</b>		<b>(728.335)</b>	<b>(89.976)</b>
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi öncesi		(728.335)	(89.976)
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar, vergi öncesi</b>		<b>1.852.258</b>	<b>-</b>
Nakit akış riskinden korunma kazançları (kayıpları), vergi öncesi		1.852.258	-
<b>Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi</b>		<b>1.123.923</b>	<b>(89.976)</b>
<b>Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler</b>		<b>(280.352)</b>	<b>17.995</b>
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin toplam vergiler</b>			
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	17	145.667	17.995
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin toplam vergiler</b>			
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	17	(426.019)	-
<b>Toplam diğer kapsamlı gelir</b>		<b>843.571</b>	<b>(71.981)</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		<b>12.260.529</b>	<b>4.825.888</b>

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Maddi duran varlıklar birikmiş değerleme artışları	Tanımlanmış fayda planları birikmiş yeniden ölçüm kazançları (kayıpları) (+/-)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir toplamı	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerinde Meydana Gelen Birikmiş Kazançlar/ (Kayıplar)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kazançlar/ (Kayıplar)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Dönem net karı/zararı	Özkaynaklar toplamı
<b>1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>10.000.000</b>	<b>1.403.231</b>	<b>19.920.360</b>	<b>155.558</b>	<b>20.075.918</b>	-	-	<b>2.957.247</b>	<b>61.091.070</b>	<b>6.301.644</b>	<b>101.829.110</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	750.579	5.545.942	(6.301.644)	(5.123)
Dönem net karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.897.869	4.897.869
Toplam diğer kapsamlı gelir	-	-	-	(71.981)	(71.981)	-	-	-	-	-	(71.981)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(71.981)	(71.981)	-	-	-	-	4.897.869	4.825.888
<b>31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>10.000.000</b>	<b>1.403.231</b>	<b>19.920.360</b>	<b>83.577</b>	<b>20.003.937</b>	-	-	<b>3.707.826</b>	<b>66.637.012</b>	<b>4.897.869</b>	<b>106.649.875</b>
<b>1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>10.000.000</b>	<b>1.403.231</b>	<b>59.958.761</b>	<b>(684.796)</b>	<b>59.273.965</b>	<b>(1.426.239)</b>	<b>(1.426.239)</b>	<b>4.194.877</b>	<b>63.495.271</b>	<b>35.373.301</b>	<b>172.314.406</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	1.081.455	34.291.846	(35.373.301)	-
Dönem net karı (zararı)	-	-	-	-	-	1.426.239	1.426.239	-	-	11.416.958	11.416.958
Toplam diğer kapsamlı gelir	-	-	-	(582.668)	(582.668)	-	-	-	-	-	843.571
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(582.668)	(582.668)	-	-	-	-	11.416.958	12.260.529
<b>31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>10.000.000</b>	<b>1.403.231</b>	<b>59.958.761</b>	<b>(1.267.464)</b>	<b>58.691.297</b>	-	-	<b>5.276.332</b>	<b>97.787.117</b>	<b>11.416.958</b>	<b>184.574.935</b>

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
<b>İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>			
<b>Dönem net karı/(zararı) (+/-)</b>		<b>11.416.958</b>	<b>4.897.869</b>
<b>Dönem net karı (zararı) mutabakatıyla ilgili düzeltmeler</b>			
Vergi geliri/gideriyle ilgili düzeltmeler (+/-)	17	395.497	708.588
Finansman giderleriyle ilgili düzeltmeler		9.960.420	796.004
Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler (-)	16	(531.848)	(298.726)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarıyla ilgili düzeltmeler (+/-)		9.901.279	3.189.385
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)	6	(10.793.003)	(3.253.186)
Ticari alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(16.687.177)	(5.968.781)
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(307.798)	(280.442)
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(2.636.517)	4.654.960
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		1.741.388	4.673.115
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	13,14	2.027.517	1.210.454
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		173.491	1.222.387
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler (+/-)		494.121	(210.276)
Finansal yatırımlar temettü gelirleri		-	(25.066)
<b>Dönem net karı (zararı) mutabakatıyla ilgili toplam düzeltmeler (+/-)</b>		<b>(6.262.630)</b>	<b>6.418.416</b>
<b>Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)</b>		<b>5.154.328</b>	<b>11.316.285</b>
Vergi iadeleri (ödemeleri) (+/-)	17	(1.717.904)	696.745
Diğer nakit girişleri (çıkışları) (+/-)		(119.742)	-
<b>İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)</b>		<b>3.316.682</b>	<b>12.013.030</b>
<b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	7	(5.762.645)	(9.063.612)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)		(111.184)	-
Alınan faiz	16	531.848	298.726
Finansal yatırımlar kar payları nakit girişi		-	25.066
<b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)</b>		<b>(5.341.981)</b>	<b>(8.739.820)</b>
<b>Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		14.224.928	1.957.280
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)		(11.135.407)	(6.621.860)
Ödenen faiz (-)		(9.684.258)	(796.004)
Diğer nakit girişleri (çıkışları) (+/-)			(5.123)
<b>Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)</b>		<b>(6.594.737)</b>	<b>(5.465.707)</b>
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (+/-)</b>		<b>(8.620.036)</b>	<b>(2.192.497)</b>
<b>Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri</b>		<b>83.126.716</b>	<b>29.406.529</b>
<b>Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri</b>		<b>74.506.680</b>	<b>27.214.032</b>

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.



# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

---

### 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 201’dir (31 Mart 2021: 200).

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 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İlişikteki 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’nda meydana gelen değişikliklere uyum amacıyla tebliğler ile güncellenmektedir. TFRS’ler ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir. Ara dönem 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.

Özet konsolide finansal tablolar arazi, arsa, yer altı ve yer üstü düzenleri, binalar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

### DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Şirket, 31 Mart 2022 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 konsolide finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarında içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

#### *Fonksiyonel ve sunum para birimi*

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

#### 2.2 Tam konsolidasyon esasları

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, 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklığını ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

### DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.2 Tam konsolidasyon esasları (Devamı)

	Kurulduğu ülke	Başlıca faaliyetler	Grup’un sermayedeki pay ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			31 Mart 2022	31 Aralık 2021
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.

#### 2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup’un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

#### 2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardakiler ile tutarlıdır. 1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

#### 2.5 Önemli muhasebe tahminleri, varsayım ve kararları

Grup’un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemi boyunca kullandığı tahminlerde 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmış olan varsayımları uygulamaya devam etmiştir.

#### 2.6 Operasyonlarda mevsimsellik

Konsolidasyon kapsamındaki şirketlerin operasyonları dönemler itibarıyla artış veya azalış gösterebilmektedir. Dolayısıyla 31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait sonuçlar tüm yıl için gösterge teşkil etmeyebilir.

#### 2.7 Cari döneme ilişkin 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 faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkileri en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştiğçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 31 Mart 2022 tarihli ara dönem konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Bu kapsamda, 31 Mart 2022 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarda değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

### DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.8 Yeni ve düzenlenmiş standartlar ve yorumlar

##### a. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.
- **TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, 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. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleşirmeyi 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.

##### b. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'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 şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.8 Yeni ve düzenlenmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması', TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" 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'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.
- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri', Aralık 2021'de değiştirildiği şekliyle;** 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.

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 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

<b>1 Ocak - 31 Mart 2022</b>	<b>Kadife Kumaş</b>	<b>Gayrimenkul</b>	<b>Bölümler arası eliminasyon</b>	<b>Toplam</b>
Net grup dışı hasılat	56.079.979	2.388.728	(458.785)	58.009.922
<b>Net satış hasılatı</b>	<b>56.079.979</b>	<b>2.388.728</b>	<b>(458.785)</b>	<b>58.009.922</b>
Satışların maliyeti	(30.452.968)	(215.727)	349.752	(30.318.943)
<b>Ticari faaliyetlerden brüt kar/(zarar)</b>	<b>25.627.011</b>	<b>2.173.001</b>	<b>(109.033)</b>	<b>27.690.979</b>
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	9.006.236	466.118	-	9.472.354
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(4.349.283)	(90.151)	-	(4.439.434)
Genel yönetim giderleri	(3.255.115)	(260.481)	19.904	(3.495.692)
Pazarlama giderleri	(3.218.341)	-	89.129	(3.129.212)
<b>Esas faaliyet karı/(zararı)</b>	<b>23.810.508</b>	<b>2.288.487</b>	<b>-</b>	<b>26.098.995</b>
<b>Finansman gelir (gideri) öncesi faaliyet karı/(zararı)</b>	<b>23.810.508</b>	<b>2.288.487</b>	<b>-</b>	<b>26.098.995</b>
Finansman gelirleri	130.431	401.417		531.848
Finansman giderleri	(14.818.388)			(14.818.388)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)</b>	<b>9.122.551</b>	<b>2.689.904</b>	<b>-</b>	<b>11.812.455</b>
Dönem vergi (gideri) geliri	-	(621.406)		(621.406)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	225.909			225.909
<b>Dönem karı (zararı)</b>	<b>9.348.460</b>	<b>2.068.498</b>	<b>-</b>	<b>11.416.958</b>
<b>Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök)</b>	<b>23.810.508</b>	<b>2.288.487</b>	<b>-</b>	<b>26.098.995</b>
<b>1 Ocak -31 Mart 2022</b>				<b>Toplam</b>
<b>Toplam varlıklar</b>	372.964.683	29.882.215	(2.302.766)	400.544.132
<b>Toplam yükümlülükler</b>	213.954.767	4.317.196	(2.302.766)	215.969.197

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2021	Kadife Kumaş	Gayrimenkul	Bölümler arası eliminasyon	Toplam
Hasılat	26.484.861	2.028.010	(383.599)	28.129.272
<b>Net satış hasılatı</b>	<b>26.484.861</b>	<b>2.028.010</b>	<b>(383.599)</b>	<b>28.129.272</b>
Satışların maliyeti	(15.604.352)	(212.075)		(15.816.427)
<b>Ticari faaliyetlerden brüt kar/(zarar)</b>	<b>10.880.509</b>	<b>1.815.935</b>	<b>(383.599)</b>	<b>12.312.845</b>
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	4.638.441	837.029	-	5.475.470
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(2.720.170)	(289.892)	-	(3.010.062)
Genel yönetim giderleri	(2.181.128)	(165.119)	383.599	(1.962.648)
Pazarlama giderleri	(1.341.075)	-	-	(1.341.075)
<b>Esas faaliyet karı/(zararı)</b>	<b>9.276.577</b>	<b>2.197.953</b>	<b>-</b>	<b>11.474.530</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	25.066			25.066
<b>Finansman gelir (gideri) öncesi faaliyet karı/(zararı)</b>	<b>9.301.643</b>	<b>2.197.953</b>	<b>-</b>	<b>11.499.596</b>
Finansman gelirleri	176.415	122.311		298.726
Finansman giderleri	(6.191.865)			(6.191.865)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)</b>	<b>3.286.193</b>	<b>2.320.264</b>	<b>-</b>	<b>5.606.457</b>
Dönem vergi (gideri) / geliri	(94.996)	(601.749)		(696.745)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(11.843)		-	(11.843)
<b>Dönem karı (zararı)</b>	<b>3.179.354</b>	<b>1.718.515</b>	<b>-</b>	<b>4.897.869</b>
<b>Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök)</b>	<b>9.276.577</b>	<b>2.197.953</b>	<b>-</b>	<b>11.474.530</b>
<b>1 Ocak - 31 Aralık 2021</b>				<b>Toplam</b>
<b>Toplam varlıklar</b>	367.698.846	34.140.071	(23.954.164)	377.884.753
<b>Toplam yükümlülükler</b>	206.213.703	207.396	(850.752)	205.570.347

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	13.376	3.353
Banka	74.493.304	83.123.363
-Vadeli mevduat	8.547.150	13.772.811
-Vadesiz mevduat	65.946.154	69.350.552
	<b>74.506.680</b>	<b>83.126.716</b>

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde herhangi bir blokaj bulunmamaktadır. İlgili vadeli mevduatların vadesi 1 ay içerisinde olup, 31 Mart 2022 itibarıyla vadeli mevduatların faiz oranları Eur mevduat için %0,80 TL mevduat için %20'dir (31 Aralık 2021: Eur mevduat için %0,75 TL mevduat için %16'dir).

#### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	28.113.965	20.631.874
İlişkili olmayan taraflardan alınan çekler ve senetler	17.150.862	11.242.699
Eksi: Ertelenmiş finansman gelirleri	(256.256)	(326.745)
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(3.364.791)	(2.864.555)
	<b>41.643.780</b>	<b>28.683.273</b>

Vadeye kalan süre:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesi geçen alacaklar	6.059.978	6.348.350
0 - 30 gün vadeli	18.404.492	5.209.359
31 - 60 gün vadeli	1.565.070	4.224.221
61 - 90 gün vadeli	4.284.707	1.679.333
91 ve üzeri vadeli	11.329.533	11.222.010
	<b>41.643.780</b>	<b>28.683.273</b>

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.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadesi geçen ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:



## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Vadesi geçen süre:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	3.026.511	3.415.947
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	2.313.315	2.011.801
Vadesi üzerinden 3 ayın üzerinde geçmiş	720.152	920.602
	<b>6.059.978</b>	<b>6.348.350</b>

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	11.902.787	15.375.460
İlişkili taraflara ticari borçlar	836.156	-
	<b>12.738.943</b>	<b>15.375.460</b>

#### DİPNOT 6 - STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Hammadde	25.246.558	18.704.836
Yarı mamul	12.395.118	9.272.430
Mamul	7.487.214	6.344.277
Diğer stoklar	1.681.151	998.769
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(938.972)	(242.246)
	<b>45.871.069</b>	<b>35.078.066</b>

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2022
<b>Maliyet</b>					
Arazi ve arsalar	39.400.000	-	-	-	39.400.000
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	162.801	-	-	-	162.801
Binalar	39.500.000	-	-	-	39.500.000
Tesis, makine ve cihazlar	159.881.003	1.934.465	(2.452.733)	6.913.211	166.275.946
Döşeme ve demirbaş	2.539.215	36.928	(974)	22.544	2.597.713
Diğer maddi duran varlıklar	90.550	-	-	-	90.550
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	5.451.851	3.791.252	-	(7.033.320)	2.209.783
	<b>247.025.420</b>	<b>5.762.645</b>	<b>(2.453.707)</b>	<b>(97.565)</b>	<b>250.236.793</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri (-)	(162.801)	-	-	-	(162.801)
Binalar (-)	-	(86.474)	-	-	(86.474)
Tesis, makine ve cihazlar (-)	(134.034.210)	(1.764.543)	2.452.733	-	(133.346.020)
Döşeme ve demirbaş (-)	(1.482.302)	(97.243)	974	-	(1.578.571)
Diğer maddi duran varlıklar (-)	(90.550)	(1.808)	-	-	(92.358)
	<b>(135.769.863)</b>	<b>(1.950.068)</b>	<b>2.453.707</b>	<b>-</b>	<b>(135.266.224)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>111.255.557</b>				<b>114.970.569</b>

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

### DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2021
<b>Maliyet</b>				
Arazi ve arsalar	15.486.199	-	-	15.486.199
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	162.801	-	-	162.801
Binalar	15.988.801	184.038	-	16.172.839
Tesis, makine ve cihazlar	146.354.515	8.668.667	(225.674)	154.797.508
Döşeme ve demirbaş	2.054.697	8.422	-	2.063.119
Diğer maddi duran varlıklar	90.550	-	-	90.550
Yapılmakta olan yatırımlar	414.469	202.485	-	616.954
	<b>180.552.032</b>	<b>9.063.612</b>	<b>(225.674)</b>	<b>189.389.970</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>				
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri (-)	(162.801)	-	-	(162.801)
Binalar (-)	-	(145.786)	-	(145.786)
Tesis, makine ve cihazlar (-)	(130.232.863)	(934.796)	225.674	(130.941.985)
Döşeme ve demirbaş (-)	(1.186.599)	(76.658)	-	(1.263.257)
Diğer maddi duran varlıklar (-)	(90.550)	-	-	(90.550)
	<b>(131.672.813)</b>	<b>(1.157.240)</b>	<b>225.674</b>	<b>(132.604.379)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>48.879.219</b>			<b>56.785.591</b>

### DİPNOT 8 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2022	Girişler	Değerleme	Çıkışlar	31 Mart 2022
Yatırım amaçlı arsa	83.000.000	-	-	-	83.000.000
Yatırım amaçlı yer altı ve yer üstü düzenleri	3.599.924	-	-	-	3.599.924
Yatırım amaçlı binalar	13.400.076	-	-	-	13.400.076
	<b>100.000.000</b>				<b>100.000.000</b>
	<b>1 Ocak 2021</b>				<b>31 Mart 2021</b>
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
	<b>70.000.000</b>				<b>70.000.000</b>

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 8 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

Yatırım amaçlı gayrimenkuller 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 kiralanılan iki katlı karkas bina ve arsası ile Çanakkale ili Gelibolu ilçesi Adilhan köyü Gerenlik mevki 264 ada, 45 nolu parsel adresinde bulunan 10.196,11 m2 alanlı tarladan oluşmaktadır. Metro Gross Market Bakırköy Alışveriş Hizmetleri Ticaret Limited Şirket'inden 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 2022 döneminde elde edilen kira geliri 1.914.548 TL'dir (1 Ocak - 31 Mart 2021: 1.644.411 TL). Kira süresi 30 yıldır ve aylık kira bedeli 683.183 TL + KDV olarak belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin doğrudan faaliyet giderleri bulunmamaktadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde 9.000.000 Avro (31 Aralık 2020: 4.800.000 Avro) tutarında ipotek bulunmaktadır.

#### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR

##### a) Kısa vadeli borçlanmalar

	Orijinal para birimi		TL	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
TL banka kredileri	20.700.000	5.672.000	20.700.000	5.672.000
Avro krediler	1.105.000	1.655.949	18.027.854	25.027.844
			<b>38.727.854</b>	<b>30.699.844</b>

##### b) Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

	Orijinal para birimi		TL	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Avro banka kredileri	1.966.867	1.759.677	32.089.045	26.595.580
Avro uzun vadeli finansal kiralama larının kısa vadeli kısımları	291.926	399.081	4.762.709	6.031.675
Avro faaliyet kiralamasına konu yükümlülükler	2.899	13.517	47.292	204.299
			<b>36.899.046</b>	<b>32.831.554</b>

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 9 – BORÇLANMALAR (Devamı)

##### c) Uzun vadeli borçlanmalar

	Orijinal para birimi değeri		TL	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Avro banka kredileri	4.873.996	5.243.088	79.518.268	79.243.508
Avro uzun vadeli finansal kiralamalar	756.431	781.066	12.341.022	11.804.949
Avro faaliyet kiralamasına konu yükümlülükler	-	6.412	-	96.918
			<b>91.859.290</b>	<b>91.145.375</b>

Grup'un Avro ve TL cinsinde uzun vadeli finansal borçlanmaların makul değerleri sırasıyla yıllık %2,43 ve %21,83 (31 Aralık 2021: Grup'un Dolar, Avro ve TL cinsinde uzun vadeli finansal borçlanmaların makul değerleri sırasıyla yıllık Sırasıyla %2,43 ve %21,83) etkin ağırlıklı faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akış yöntemiyle belirlenmiştir.

Grup'un 31 Mart 2022 yılı itibarıyla kredileri sabit faizlidir, değişken faiz oranlı kredileri bulunmamaktadır.

Krediler ve finansal kiralama yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içinde	75.626.900	57.499.723
1-2 yıl	50.260.785	41.991.977
2-3 yıl	21.617.932	33.046.148
3-4 yıl	19.980.573	22.138.925
	<b>167.486.190</b>	<b>154.676.773</b>

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar	1.530.119	1.150.118
Birikmiş izin tahakkukları	1.062.275	767.529
Kıdem tazminatı karşılıkları	6.544.579	5.460.450
	<b>9.136.973</b>	<b>7.378.097</b>
<b>Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar</b>	<b>31 Mart 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Personele borçlar	971.649	691.538
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri ("SGK")	558.470	458.580
	<b>1.530.119</b>	<b>1.150.118</b>
<b>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</b>	<b>31 Mart 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Birimiş izin tahakkukları	1.062.275	767.529
	<b>1.062.275</b>	<b>767.529</b>
<b>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</b>	<b>31 Mart 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Kıdem tazminatı karşılıkları	6.544.579	5.460.450
	<b>6.544.579</b>	<b>5.460.450</b>

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirketin teminat/rehin/ipotek/kefalet ("TRİK") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	196.839.695	184.852.894
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	223.272.700	212.264.900
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
<b>Verilen teminatların dökümü:</b>	<b>31 Mart 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
İpotekler (*)	223.272.700	212.264.900
Kefaletler (*)	180.069.500	169.280.300
Teminat mektupları	16.770.195	15.572.594
	<b>420.112.395</b>	<b>397.117.794</b>

(\*) Kredilere ilişkin finansal kuruluşlara ipotek ve kefalet sağlanmıştır.

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 12 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

##### i) Ödenmiş sermaye

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Yılmaz Küçükçalık	40,02	4.002.136	40,02	4.002.136
Yaşar Küçükçalık	40,01	4.001.058	40,01	4.001.058
Diğer - Halka arz	19,97	1.996.806	19,97	1.996.806
<b>Ödenmiş sermaye</b>		<b>10.000.000</b>		<b>10.000.000</b>
Sermaye düzeltme farkları		1.403.231		1.403.231
<b>Toplam sermaye</b>	<b>100</b>	<b>11.403.231</b>	<b>100</b>	<b>11.403.231</b>

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.

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

Beheri 1 Kr olan 1.000.000.000 adet (31 Aralık 2021: 1.000.000.000 adet) pay bulunmakta olup farklı pay grupları ve pay sahiplerine verilen herhangi bir imtiyaz yoktur.

##### ii) Sermaye Düzeltme Farkları

Sermaye düzeltme farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder.

##### iii) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları

Kar veya zarar ile ilişkilendirilmeyerek diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen maddi duran varlıkların değer artışları yedeğinden oluşmaktadır.

##### iv) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

TMS 19 (2011) standardının benimsenmesi sonucunda diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen aktüeryal kazanç ve kayıplardan oluşmaktadır.

##### v) Geçmiş Yıllar Karları

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sırasıyla 97.787.117 TL ve 63.495.271 TL tutarında geçmiş yıllar karı bulunmaktadır.



## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 13 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yurt içi satışlar	30.912.044	19.578.069
Yurt dışı satışlar	27.251.287	9.054.832
Diğer gelirler	74.927	9.302
Eksi: indirimler	(203.759)	(37.240)
Eksi: iadeler	(24.577)	(475.691)
<b>Hasılat net</b>	<b>58.009.922</b>	<b>28.129.272</b>
<b>Satışların maliyeti</b>	<b>(30.318.943)</b>	<b>(15.816.427)</b>
<b>Brüt kar</b>	<b>27.690.979</b>	<b>12.312.845</b>

Satışların maliyetinin kırılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Satılan mamul maliyeti	30.318.943	15.816.427
	<b>30.318.943</b>	<b>15.816.427</b>

Satışların maliyetinin kırılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
İlk madde ve malzeme giderleri	12.887.814	8.361.206
Enerji giderleri	6.772.171	97.044
Personel giderleri	4.243.681	2.399.594
Amortisman giderleri	1.917.681	914.101
Malzeme giderleri	1.888.590	1.114.949
Diğer giderler	1.488.298	1.812.899
Kimyevi madde giderleri	552.301	124.896
Bakım ve onarım giderleri	289.130	128.723
Dışarıdan sağlanan faydalar	232.769	570.580
Danışmanlık giderleri	46.508	292.435
	<b>30.318.943</b>	<b>15.816.427</b>

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 14 - PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
<b>Pazarlama satış ve dağıtım giderleri</b>		
Nakliye giderleri	1.854.270	641.871
Diğer giderler	321.593	300.869
Personel giderleri	277.068	304.211
Fuar giderleri	277.055	-
Komisyon giderleri	254.707	58.410
Bakım ve onarım giderleri	76.051	-
Seyahat giderleri	66.421	25.409
Amortisman	1.199	-
Vergi, resim, harç giderleri	848	852
Danışmanlık giderleri	-	9.453
	<b>3.129.212</b>	<b>1.341.075</b>

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
<b>Genel yönetim giderleri:</b>		
Personel giderleri	2.521.307	690.307
Diğer giderler	302.585	700.585
Danışmanlık giderleri	213.877	162.707
Bakım ve onarım giderleri	142.324	10.315
Güvenlik hizmet giderleri	108.681	74.404
Amortisman giderleri	108.637	243.139
Bilgi işlem giderleri	90.243	58.037
Vergi, resim, harç giderleri	7.411	10.033
Seyahat giderleri	627	13.121
	<b>3.495.692</b>	<b>1.962.648</b>

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 15 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kambiyo karları	8.457.957	4.918.912
Diğer	556.477	278.279
Borç reeskontu	457.920	278.279
	<b>9.472.354</b>	<b>5.475.470</b>

Esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kambiyo zararları	(3.903.221)	(2.605.873)
Diğer	(362.722)	(51.507)
Şüpheli alacak karşılık giderleri	(173.491)	(352.682)
	<b>(4.439.434)</b>	<b>(3.010.062)</b>

#### DİPNOT 16 - FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

Finansal faaliyetlerden elde edilen gelirler:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Faiz geliri	531.848	298.726
	<b>531.848</b>	<b>298.726</b>

Finansman faaliyetlerden kaynaklanan giderler:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Diğer	-	62.339
Kredi kur farkları gideri	4.857.968	5.333.522
Faiz giderleri	9.960.420	796.004
	<b>14.818.388</b>	<b>6.191.865</b>

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 17 - GELİR VERGİLERİ

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla dönem karı vergi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem vergi gideri	621.406	2.889.997
Peşin ödenen vergiler (-)	(11.361)	(1.183.455)
<b>Dönem karı vergi yükümlülüğü</b>	<b>610.045</b>	<b>1.706.542</b>

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2022 yılı için %25’dir (2021: %25). 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 (GVK Geçici 61. madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %12,24 oranındaki stopaj hariç).

31 Mart 2022 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2023 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %25 vergi oranı ile, geçici farkların 2024 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile, Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %10 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %23 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’ üncü gününe kadar beyan edip 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.

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarar tablosuna yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Dönem vergi gideri	(621.406)	(696.745)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	225.909	(11.843)
<b>Toplam vergi geliri/(gideri)</b>	<b>(395.497)</b>	<b>(708.588)</b>

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

### DİPNOT 17 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlendirme farkı	84.827.497	84.827.497	(16.965.499)	(16.965.499)
Maddi duran varlıklar değerlendirme farkları	72.521.185	72.521.185	(12.222.237)	(12.222.237)
Yatırım teşvik (*)	2.203.018	2.203.018	2.203.018	2.203.018
Türev finansal araçlar	-	(1.852.258)	-	426.019
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(938.972)	(242.246)	234.743	55.717
Kredi değerlendirme farkları	(1.016.282)	(1.016.282)	254.071	233.745
Kullanılmayan izin ücret karşılığı	(1.062.275)	(767.529)	265.569	176.532
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(1.257.713)	(757.477)	314.428	174.220
Maddi duran varlıklara ilişkin diğer farklar	(5.231.145)	(4.738.851)	1.046.229	1.166.702
Kıdem tazminatı karşılığı	(6.544.579)	(5.460.450)	1.308.916	1.092.089
Diğer	(1.373.601)	(1.861.281)	274.720	428.095
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net</b>			<b>(23.286.042)</b>	<b>(23.231.599)</b>

(\*) Grup, 2016 yılında F-103561 ve F-115995 belge numaralı makine ekipman yatırımları için iki adet teşvik belgesi alıp 2019 yılında izleme belge süresi tamamlanmıştır. 2019 yılında ise makine ekipman yatırımları için A-503052 A-504945 belge numaralı iki adet teşvik belgesi almıştır. İlgili yatırımların izleme belgesi tamamlanma süreleri Ağustos 2023'tür. Birinci bölge teşvik belgelerinin vergi indirim oranı %40'tır. İlgili dört adet teşvik belgeleri kapsamında 2019, 2020 ve 2021 cari dönem sonuna kadar yapmış olduğu 30.036.542 TL tutarındaki yatırım harcaması üzerinden 12.341.741 TL indirimli kurumlar vergisi olarak kullanılabilecek tutar mevcuttur. Grup önümüzdeki dönem yatırım bütçelerinde ilgili tutarın 2.203.018 TL'lik kısmı için vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
<b>Dönem başı - 1 Ocak</b>	<b>(23.231.599)</b>	<b>(15.196.322)</b>
Kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilen	225.909	(11.843)
Tanımlanmış fayda planları fonuna verilen	145.667	17.995
Nakit akış riskinden korunma fonuna verilen	(426.019)	-
<b>Dönem sonu - 31 Mart</b>	<b>(23.286.042)</b>	<b>(15.190.170)</b>

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 18 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç miktarı, ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karının Şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır.

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Ana ortaklık payına düşen net dönem karı	11.416.958	4.897.869
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	10.000.000	10.000.000
<b>Pay başına kazanç</b>	<b>1,142</b>	<b>0,4898</b>
<b>Sulandırılmış pay başına kazanç</b>	<b>1,142</b>	<b>0,4898</b>

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER

İlişkili taraflardan kısa ve uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Küçükçalık Tekstil")	13.840.289	-	10.128.692	-
Birlik Mensucat Ticaret ve San. İşl. A.Ş. ("Birlik Mensucat")	-	-	158.418	-
	<b>13.840.289</b>	<b>-</b>	<b>10.287.110</b>	<b>-</b>

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari borçlar	Diğer borçlar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
Küçükçalık Tekstil	836.156	-	-	-
	<b>836.156</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

İlişkili taraflarla yapılan satış ve alış işlemleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022		1 Ocak - 31 Mart 2021	
	Satışlar	Alımlar	Satışlar	Alımlar
Küçükçalık Tekstil	19.781.692	40.445	11.674.839	1.476.207
Birlik Mensucat	-	-	13.245	-
	<b>19.781.692</b>	<b>40.445</b>	<b>11.688.084</b>	<b>1.476.207</b>

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yönetim kurulu üyelerine ödenen	550.207	254.685
	<b>550.207</b>	<b>254.685</b>
<b>Personel sayısı</b>	<b>31 Mart 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Toplam çalışan kişi sayısı	201	202
	<b>201</b>	<b>202</b>

#### DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ

##### Sermaye riski

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Toplam finansal yükümlülükler	167.486.190	154.676.773
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(74.506.680)	(83.126.716)
Net borç	92.979.511	71.550.057
Özkaynaklar	184.574.935	172.314.406
<b>Toplam sermaye</b>	<b>277.554.446</b>	<b>243.864.463</b>
<b>Net borç/özkaynaklar (%)</b>	<b>50</b>	<b>42</b>



# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

### DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ (Devamı)

#### Döviz kuru riski

Şirket, fonksiyonel para biriminin TL olması sebebiyle döviz kuru riskini yabancı para cinsinden (ağırlıklı olarak Avro) varlık ve yükümlülüklerini analiz ederek takip etmektedir. Şirket, döviz kuru riskini, yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülükler arasındaki dengesizlik olarak belirlemiştir. Şirket, döviz kuru riskinden korunmak amacıyla türev finansal araçlar kullanmamaktadır.

Şirket'in döviz kuru riski (açık pozisyon) yönetim tarafından haftalık olarak, gerektiğinde günlük olarak, takip edilmektedir. Yönetimin hedefi açık pozisyonu Yönetim Kurulu tarafından belirlenen sınırlar içerisinde tutmaktır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Sterlin	Diğer
Ticari alacaklar	23.242.176	497.271	671.526	262.109	
Nakit ve nakit benzerleri	117.572.021	10.757	7.157.792	44.125	
Parasal olmayan diğer varlıklar	1.282.210	87.600	-	-	
<b>Dönen varlıklar</b>	<b>142.096.407</b>	<b>595.628</b>	<b>7.829.318</b>	<b>306.234</b>	-
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>142.096.407</b>	<b>595.628</b>	<b>7.829.318</b>	<b>306.234</b>	-
Ticari borçlar	(671.117)	(738)	(39.600)	(738)	
Borçlanmalar	(54.926.907)	-	(3.366.692)	-	
Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(911.723)	(8.429)	(31.442)	(14.271)	
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>	<b>(56.509.747)</b>	<b>(9.167)</b>	<b>(3.437.734)</b>	<b>(15.009)</b>	-
Uzun vadeli borçlanmalar	(91.859.290)		(5.630.427)	-	
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>	<b>(91.859.290)</b>	-	<b>(5.630.427)</b>	-	-
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>(148.369.037)</b>	<b>(9.167)</b>	<b>(9.068.161)</b>	<b>(15.009)</b>	-
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	290.465.444	604.795	16.897.479	321.243	-
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	288.271.511	508.766	16.866.037	306.972	-
İthalat	17.002.056	370.240	471.320	239.616	
İhracat	6.765.062	170.323	280.828	-	

# LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

### DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ (Devamı)

31 Aralık 2021	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	CHF
Ticari alacaklar	24.717.357	945.737	363.187	369.146	-
Parasal finansal varlıklar (kasa banka hesapları dahil)	76.664.460	63.976	5.025.070	-	-
Diğer	3.158.352	99.045	120.712	-	1.170
<b>Dönen varlıklar</b>	<b>104.540.169</b>	<b>1.108.758</b>	<b>5.508.969</b>	<b>369.146</b>	<b>1.170</b>
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>104.540.169</b>	<b>1.108.758</b>	<b>5.508.969</b>	<b>369.146</b>	<b>1.170</b>
Ticari borçlar	(79.288.543)	(2.518.537)	(9.955)	(2.518.537)	(1.520)
Finansal yükümlülükler	(61.097.548)	-	(4.042.474)	-	-
Parasal olan diğer yükümlülükler	(107.281)	(4.532)	(1.757)	(1.119)	-
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>	<b>(140.493.372)</b>	<b>(2.523.069)</b>	<b>(4.054.186)</b>	<b>(2.519.656)</b>	<b>(1.520)</b>
Finansal yükümlülükler	(86.265.214)	-	(5.707.674)	-	-
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>	<b>(86.265.214)</b>	<b>-</b>	<b>(5.707.674)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>(226.758.586)</b>	<b>(2.523.069)</b>	<b>(9.761.860)</b>	<b>(2.519.656)</b>	<b>(1.520)</b>
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	331.298.755	3.631.827	15.270.829	2.888.802	2.690
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	328.140.403	3.532.782	15.150.117	2.888.802	1.520
İthalat	8.578.526	738.533	88.086	-	9.071
İhracat	48.455.599	2.113.131	1.969.534	765.256	-

#### Döviz kuru riski

Aşağıdaki tabloda, TL'deki %25 oranındaki bir değer kaybının, vergi öncesi kar seviyesinde etkisi gösterilmektedir:

#### Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	31 Mart 2022	
	Kar / (Zarar) Yabancı Paranın Değer Kazanması	Kar / (Zarar) Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %25 değerlenmesi halinde:</b>		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	885.244	(885.244)
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>885.244</b>	<b>(885.244)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %25 değerlenmesi halinde:</b>		
Avro net varlık / yükümlülüğü	27.518.389	(27.518.389)
<b>Avro net etki</b>	<b>27.518.389</b>	<b>(27.518.389)</b>
<b>Sterlin'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>		
Sterlin net varlık / yükümlülüğü	588.794	(588.794)
<b>Sterlin net etkisi</b>	<b>588.794</b>	<b>(588.794)</b>
<b>Toplam</b>	<b>28.992.428</b>	<b>(28.992.427)</b>

## LÜKS KADİFE TİCARET SANAYİ A.Ş.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ (Devamı)

##### Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	31 Aralık 2021	
	Kar / (Zarar) Yabancı paranın değer kazanması	Kar / (Zarar) Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	6.101.435	(6.101.435)
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>6.101.435</b>	<b>(6.101.435)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>		
Avro net varlık / yükümlülüğü	24.190.039	(24.190.039)
<b>Avro net etki</b>	<b>24.190.039</b>	<b>(24.190.039)</b>
<b>Sterlin'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>		
Sterlin net varlık / yükümlülüğü	5.853.457	(5.853.457)
<b>Sterlin net etkisi</b>	<b>5.853.457</b>	<b>(5.853.457)</b>
<b>Toplam</b>	<b>36.144.931</b>	<b>(36.144.931)</b>

.....