

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 2022 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	3-4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	7-35
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI.....	7-12
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	13-14
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	14
DİPNOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	15-16
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	17-18
DİPNOT 7 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	18-19
DİPNOT 8 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	20
DİPNOT 9 STOKLAR.....	21
DİPNOT 10 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	21-22
DİPNOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	23-24
DİPNOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	25
DİPNOT 13 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	26
DİPNOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	27
DİPNOT 15 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	27
DİPNOT 16 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ.....	28
DİPNOT 17 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	28
DİPNOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	28
DİPNOT 19 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	29
DİPNOT 20 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	29
DİPNOT 21 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL).....	29-32
DİPNOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP).....	32
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	32-35

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

30 HAZİRAN 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnot	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	62.703.354	83.126.716
Finansal yatırımlar		4.605.848	-
Ticari alacaklar		51.279.126	38.970.383
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	7.430.425	10.287.110
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	43.848.701	28.683.273
Diğer alacaklar		1.591.208	774.288
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.591.208	774.288
Stoklar	9	48.977.571	35.078.066
Peşin ödenmiş giderler		3.963.643	3.793.955
Diğer dönen varlıklar		6.641.765	4.578.828
Toplam dönen varlıklar		179.762.515	166.322.236
Duran varlıklar			
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	10	100.000.000	100.000.000
Maddi duran varlıklar	11	114.260.216	111.255.557
Kullanım hakkı varlıkları		2.819.565	67.607
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar		316.870	239.353
Peşin ödenmiş giderler		467.387	-
Toplam duran varlıklar		217.864.038	211.562.517
Toplam varlıklar		397.626.553	377.884.753

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 19 Ağustos 2022 tarihinde Grup Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal mevzuata göre düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkına sahiptir.

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

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

30 HAZİRAN 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnot	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	29.326.591	30.699.844
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	37.159.373	32.627.255
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	7	2.027.597	204.299
Türev araçlardan borçlar		-	1.852.258
Ticari borçlar		15.801.903	15.375.460
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3	177.828	-
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	15.624.075	15.375.460
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	8	2.680.083	1.150.118
Diğer borçlar		3.803.484	317.916
- İlişkili taraflara diğer borçlar	3	3.500.000	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		303.484	317.916
Ertelenmiş gelirler (sözleşme yükümlülükleri dışında kalanlar)		821.837	162.339
Dönem karı vergi yükümlülüğü	21	470.610	1.706.542
Kısa vadeli karşılıklar		2.240.531	1.636.892
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	8	1.582.491	767.529
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	12	658.040	869.363
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		384.688	-
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		94.716.697	85.732.923
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	89.923.708	91.048.457
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	7	1.462.975	96.918
Uzun vadeli karşılıklar		9.920.243	5.460.450
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	8	9.920.243	5.460.450
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	21	21.223.561	23.231.599
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		122.530.487	119.837.424
Toplam yükümlülükler		217.247.184	205.570.347
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	13	10.000.000	10.000.000
Sermaye düzeltme farkları	13	1.403.231	1.403.231
Birikmiş diğer kapsamlı gelir		56.163.852	57.847.726
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		56.163.852	59.273.965
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		-	(1.426.239)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	13	5.818.609	4.194.877
Geçmiş yıllar karları		93.917.788	63.495.271
Dönem net karı		13.075.889	35.373.301
Toplam özkaynaklar		180.379.369	172.314.406
Toplam kaynaklar		397.626.553	377.884.753

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 VE 2021 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 2022	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2022	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Dönem net karı/(zararı)					
Hasılat	14	114.394.955	56.385.033	56.955.118	28.825.846
Satışların maliyeti	14	(69.839.666)	(39.520.723)	(31.983.068)	(16.166.641)
Brüt kar		44.555.289	16.864.310	24.972.050	12.659.205
Genel yönetim giderleri	15	(9.355.824)	(5.860.132)	(3.353.827)	(1.391.179)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	16	(7.562.265)	(4.433.053)	(2.455.250)	(1.114.175)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	28.607.535	19.135.181	8.517.569	3.042.099
Esas faaliyetlerden diğer giderler	18	(10.677.393)	(6.237.959)	(4.955.307)	(1.945.245)
Esas faaliyet karı		45.567.342	19.468.347	22.725.235	11.250.705
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	19	-	-	75.649	50.583
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		45.567.342	19.468.347	22.800.884	11.301.288
Finansman gelirleri	20	1.144.881	613.033	457.617	158.891
Finansman giderleri	20	(34.199.686)	(19.381.298)	(11.009.168)	(4.817.303)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı/(zararı)		12.512.537	700.082	12.249.333	6.642.876
Dönem vergi geliri/(gideri)		563.352	958.849	(1.116.553)	(407.965)
- Dönem vergi geliri/(gideri)	21	(1.136.414)	(515.008)	(1.172.707)	(475.962)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	21	1.699.766	1.473.857	56.154	67.997
Dönem karı (zararı)		13.075.889	1.658.931	11.132.780	6.234.911
Adi pay başına kazanç/(zarar)					
- Sürdürülen faaliyetlerden 1 Kr nominal değerli 100 adet pay başına kar	22	1,3080	0,1660	1,1133	0,6235

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 VE 2021 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 2022	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2022	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2021
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) KISMI				
Dönem karı (zararı)	13.075.889	1.658.931	11.132.780	6.234.911
Diğer kapsamlı gelirler:				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar vergi öncesi	(3.671.456)	(2.943.121)	(392.546)	(302.570)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları/(kazançları), vergi öncesi	(3.671.456)	(2.943.121)	(392.546)	(302.570)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar vergi öncesi	1.852.258	-	-	-
Nakit akış riskinden korunma kazançları (kayıpları), vergi öncesi	1.852.258	-	-	-
Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi	(1.819.198)	(2.943.121)	(392.546)	(302.570)
Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler	308.272	588.624	78.510	60.515
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin toplam vergiler	734.291	588.624	78.510	60.515
Ertelenmiş vergi gideri/geliri				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin toplam vergiler	(426.019)	-	-	-
Ertelenmiş vergi gideri/geliri				
Toplam diğer kapsamlı gider	(1.510.926)	(2.354.497)	(314.036)	(242.055)
Toplam kapsamlı gelir	11.564.963	(695.566)	10.818.744	5.992.856

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 VE 2021 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 Birikmiş Diğer Kapsamlı Kazançlar/ (Kayıplar)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ (Kayıpları)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Kazançlar/ (Kayıplar)	Birikmiş Karlar				Toplam Özkaynaklar
			Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç/ (Kayıpları)	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerinde Meydana Gelen Birikmiş Kazançlar/ (Kayıplar)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem (Zararı)/Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	19.920.360	155.558	-	2.957.247	61.091.070	6.301.644	101.829.110	101.829.110
Transferler	-	-	(171.464)	-	-	1.237.631	5.235.477	(6.301.644)	-	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	(3.000.000)	-	(3.000.000)	(3.000.000)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(314.036)	-	-	-	11.132.780	10.818.744	10.818.744
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	11.132.780	11.132.780	11.132.780
- Diğer kapsamlı gider	-	-	-	(314.036)	-	-	-	-	(314.036)	(314.036)
30 Haziran 2021 itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	19.748.896	(158.478)	-	4.194.878	63.326.547	11.132.780	109.647.854	109.647.854
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	59.958.761	(684.796)	(1.426.239)	4.194.877	63.495.271	35.373.301	172.314.406	172.314.406
Transferler	-	-	(172.948)	-	-	1.623.732	33.922.517	(35.373.301)	-	-
Kar payları (Dipnot 13)	-	-	-	-	-	-	(3.500.000)	-	(3.500.000)	(3.500.000)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(2.937.165)	1.426.239	-	-	13.075.889	11.564.963	11.564.963
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	13.075.889	13.075.889	13.075.889
- Diğer kapsamlı gider	-	-	-	(2.937.165)	1.426.239	-	-	-	(1.510.926)	(1.510.926)
30 Haziran 2022 itibarıyla bakiyeler	10.000.000	1.403.231	59.785.813	(3.621.961)	-	5.818.609	93.917.788	13.075.889	180.379.369	180.379.369

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 VE 2021 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 2022	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(5.191.612)	17.408.185
Dönem net karı/(zararı)		13.075.889	11.132.780
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		13.834.288	8.945.380
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	11	4.109.637	2.413.807
Değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler		(1.393.690)	(648.885)
- Alacaklarda değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	(163.671)	(659.536)
- Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	(1.230.019)	10.671
Kullanılmamış izin karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		931.865	62.401
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		384.687	(378.643)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		5.859.200	486.464
Faiz gelir/(gideri) ile ilgili düzeltmeler	17	3.678.042	820.917
- Faiz giderleriyle ilgili düzeltmeler	17	4.822.923	1.278.534
- Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler	17	(1.144.881)	(457.617)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		2.534.441	6.100.669
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	(50.583)
Vergi (geliri)/gideriyle ilgili düzeltmeler	21	(563.352)	1.116.553
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(1.706.542)	(977.320)
İŞLETME SERMAYESİNDE GERÇEKLEŞEN DEĞİŞİMLER		(32.101.789)	(2.669.975)
Ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(11.763.501)	(534.203)
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler	3	2.856.685	(2.592.785)
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(14.620.186)	2.058.582
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(7.305.860)	(1.559.253)
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(12.669.486)	(3.814.116)
Ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		426.443	2.550.383
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler	3	177.828	-
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler	6	248.615	2.550.383
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışlar (azalışlar)		1.529.965	972.744
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		(2.816.110)	(568.399)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		659.498	304.613
Diğer nakit çıkışları		(162.738)	(21.744)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(5.736.264)	(12.285.202)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		106.266	58.464
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		106.266	58.464
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(6.876.227)	(12.463.881)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(111.184)	(337.402)
Alınan faiz		1.144.881	457.617
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(9.495.486)	(13.840.120)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	37.573.549	19.043.236
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(38.610.992)	(30.307.698)
Ödenen faiz		(4.822.923)	(829.858)
Ödenen kar payları	13	(3.500.000)	(1.500.000)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(135.120)	(245.800)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		(20.423.362)	(8.717.137)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	1.806.431
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(20.423.362)	(6.910.706)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri		83.126.716	29.406.529
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	4	62.703.354	22.495.823

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

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

30 HAZİRAN 2022 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 "Şirket"), 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, Şirket ve Bağlı Ortaklığı bundan böyle "Grup" olarak adlandırılacaktır.

Grup'un bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 198'dir (1 Ocak - 30 Haziran 2021: 199).

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 %19,97'dir (31 Aralık 2021: %19,97). Grup'un nihai ana ortağı Küçükçalık Ailesi'dir (Dipnot 13).

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'nda 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 2022'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 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunmalıdır.

Grup, 30 Haziran 2022 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 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklığı ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

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

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

30 HAZİRAN 2022 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

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.

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 2022 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. 1 Ocak - 30 Haziran 2022 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 2021 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 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

a) 30 Haziran 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 alternatifleriyle 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.

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

30 HAZİRAN 2022 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)

- **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 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.

b) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **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 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 yapmaktadır.

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

30 HAZİRAN 2022 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)

- **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 muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.
- **TMS 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 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 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:

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

30 HAZİRAN 2022 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)

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

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 2021 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 değerlendirme 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 2021 tarihi itibarıyla yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değeri üzerinden müteakip dönem içerisindeki birikmiş amortismanlarının düşülmesi suretiyle taşınan değerlerinin, 30 Haziran 2022 tarihli gerçeğe uygun değerlerine yaklaşık olacakları varsayılmaktadır.

ii. Gelir vergileri

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

2.5 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS'ler Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu özet konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Haziran 2022 tarihli özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

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

30 HAZİRAN 2022 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

İlişkili Taraflardan Alacak ve Borçlar:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Küçükçalık Tekstil")	7.335.319	10.128.692
Birlik Mensucat Ticaret ve San. İşl. A.Ş. ("Birlik Mensucat")	95.106	158.418
	7.430.425	10.287.110
b) İlişkili taraflara diğer borçlar		
Ortaklara temettü borçları (Dipnot 12)	3.500.000	-
	3.500.000	-
c) İlişkili taraflara ticari borçlar		
Küçükçalık Tekstil	177.828	-
	177.828	-

İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler:

a) İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Küçükçalık Tekstil	5.891.963	5.851.518	3.103.859	1.627.652
	5.891.963	5.851.518	3.103.859	1.627.652

Grup Küçükçalık Tekstil'den iplik alımı yapmaktadır.

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

30 HAZİRAN 2022 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)

b) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları

Küçükçalık Tekstil	32.981.112	13.199.420	22.017.207	10.342.368
Birlik Mensucat	-	-	3.192	-
	32.981.112	13.199.420	22.020.399	10.342.368

Grup, Küçükçalık Tekstil'e kadife kumaş satışı yapmaktadır.

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Yönetim Kurulu huzur hakları ve üst düzey yöneticilerin ücretleri	1.365.446	815.239	745.046	490.361
	1.365.446	815.239	745.046	490.361

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kasa	5.063	3.353
Bankalar	62.698.291	83.123.363
- Vadeli mevduat	13.654.586	13.772.811
- Vadesiz mevduat	49.043.705	69.350.552
	62.703.354	83.126.716

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

Vadeli mevduatlar

Para birimi	Faiz oranı	30 Haziran 2022	Faiz oranı	31 Aralık 2021
Avro	-	-	%0,75-%0,80	7.543.350
TL	%14	1.800.000	%16-%21,50	6.229.461
ABD Doları	%4-%4,25	11.854.586	-	-
		13.654.586		13.772.811

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

30 HAZİRAN 2022 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 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Kadife kumaş hasılatı, net	110.529.819	54.455.090	52.949.413	26.464.552
Kiralama gelirleri, net	4.782.706	2.388.728	4.772.903	2.744.893
	115.313.525	56.843.818	57.722.316	29.209.445
Bölümler arası eliminasyon	(917.570)	(458.785)	(767.198)	(383.599)
Net satışlar	114.394.955	56.385.033	56.955.118	28.825.846

1 Ocak - 30 Haziran 2022

Kar veya zarar kısmı

	Kadife kumaş	Gayrimenkul	Bölümler arası gelirler	Toplam
Hasılat	110.529.819	4.782.706	(917.570)	114.394.955
Satışların maliyeti	(70.587.628)	(434.269)	699.504	(69.839.666)
Brüt kar	40.424.918	4.348.437	(218.066)	44.555.289
Genel yönetim giderleri	(8.680.746)	(714.885)	39.807	(9.355.824)
Pazarlama giderleri	(7.740.524)	-	178.259	(7.562.265)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	28.676.089	1.045.738	(631.565)	28.607.535
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(15.789.504)	(377.422)	631.565	(10.677.393)
Esas faaliyet karı	36.407.506	4.301.868	4.857.968	45.567.342
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	-	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	36.407.506	4.301.868	4.857.968	45.567.342
Finansman gelirleri	422.794	722.087	-	1.144.881
Finansman giderleri	(34.199.686)	-	-	(34.199.686)
Vergi öncesi kar/(zarar)	7.488.582	5.023.955	-	12.512.537
Vergi (gideri)/geliri				
- Dönem vergi (gideri)/geliri	(30.784)	(1.105.630)	-	(1.136.414)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	1.699.766	-	-	1.699.766
Dönem karı/(zararı)	9.157.564	3.918.325	-	13.075.889

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

30 HAZİRAN 2022 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 2021

Kar veya zarar kısmı

	Kadife kumaş	Gayrimenkul	Bölümler arası gelirler	Toplam
Hasılat	52.949.413	4.772.903	(767.198)	56.955.118
Satışların maliyeti	(32.135.697)	(432.240)	584.869	(31.983.068)
Brüt kar	20.813.716	4.340.663	(182.329)	24.972.050
Genel yönetim giderleri	(2.975.878)	(411.233)	33.284	(3.353.827)
Pazarlama giderleri	(2.604.295)	-	149.045	(2.455.250)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	7.227.129	1.290.440	-	8.517.569
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(4.555.510)	(399.797)	-	(4.955.307)
Esas faaliyet karı	17.905.162	4.820.073	-	22.725.235
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	5.129.580	-	(5.053.931)	75.649
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	23.034.742	4.820.073	(5.053.931)	22.800.884
Finansman gelirleri	278.212	179.405	-	457.617
Finansman giderleri	(11.009.168)	-	-	(11.009.168)
Vergi öncesi kar/(zarar)	12.303.786	4.999.478	(5.053.931)	12.249.333
Vergi (gideri)/geliri	(1.064.226)	(52.327)	-	(1.116.553)
- Dönem vergi (gideri)/geliri	(1.064.226)	(108.481)	-	(1.172.707)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	-	56.154	-	56.154
Dönem karı/(zararı)	11.239.560	4.947.151	(5.053.931)	11.132.780

30 Haziran 2022 itibarıyla

	Kadife kumaş	Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Toplam
Toplam varlıklar	367.818.808	29.964.471	(156.726)	397.626.553
Toplam yükümlülükler	(216.965.565)	(438.345)	156.726	(217.247.184)

31 Aralık 2021 itibarıyla

	Kadife kumaş	Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Toplam
Toplam varlıklar	367.698.846	34.140.071	(23.954.164)	377.884.753
Toplam yükümlülükler	206.213.703	207.396	(850.752)	205.570.347

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

30 HAZİRAN 2022 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 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	24.528.667	20.631.874
İlişkili olmayan taraflardan alınan çekler ve senetler	21.966.092	11.242.699
Eksi: Ertelenmiş finansman gelirleri	(375.309)	(326.745)
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(2.270.749)	(2.864.555)
	43.848.701	28.683.273

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla şüpheli alacak karşılığı ayrılmayan ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Vadesi geçen alacaklar	5.422.185	6.348.350
0-30 gün vadeli	3.374.152	5.209.359
30-60 gün vadeli	10.774.086	4.224.221
60-90 gün vadeli	10.598.809	1.679.333
90 gün ve üzeri vadeli	13.679.469	11.222.010
	43.848.701	28.683.273

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
<u>Vadesi geçen süre</u>		
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	2.664.817	3.415.947
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	2.136.725	2.011.801
Vadesi üzerinden 3 ayın üzerinde geçmiş	620.643	920.602
	5.422.185	6.348.350

Şüpheli ticari alacaklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Dönem başı	2.864.555	2.158.722
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Dipnot 15)	163.671	659.556
Dönem içinde tahsil edilenler (Dipnot 15)	(757.477)	(2.272)
Dönem sonu	2.270.749	2.816.006

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

30 HAZİRAN 2022 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) Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	15.624.075	15.375.460
İlişkili taraflara ticari borçlar	177.828	-
	15.801.903	15.375.460

Ticari borçların ortalama vadesi 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 47 gün içerisinde (31 Aralık 2021: 50 gün).

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

a) Kısa vadeli borçlanmalar

	Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri				
TL banka kredileri	22.395.370	5.672.000	22.395.370	5.672.000
Avro krediler	398.314	1.655.949	6.931.221	25.027.844
Kısa vadeli finansal borçlanmalar			29.326.591	30.699.844

b) Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

Banka Kredileri ve Kiralama Yükümlülükleri

Avro banka kredileri	1.937.781	1.759.677	33.720.086	26.595.580
Avro uzun vadeli finansal kiralama kısa vadeli kısımları	-	399.081	-	6.031.675
Avro faaliyet kiralamasına konu yükümlülükler	-	13.517	-	204.299
TL uzun vadeli finansal kiralama kısa vadeli kısımları	3.439.287	-	3.439.287	-
TL faaliyet kiralamasına konu yükümlülükler	2.027.597	-	2.027.597	-

Toplam uzun vadeli finansal borçlanmaların kısa vadeli kısımları

39.186.970 **32.831.554**

c) Uzun vadeli borçlanmalar

Banka Kredileri ve Kiralama Yükümlülükleri

Avro uzun vadeli banka krediler	4.400.029	5.243.088	76.566.661	79.243.508
Avro uzun vadeli finansal kiralama	767.585	781.066	13.357.047	11.804.949
Avro faaliyet kiralamasına konu yükümlülükler	-	6.412	-	96.918
TL faaliyet kiralamasına konu Yükümlülükler	1.462.975	-	1.462.975	-

Toplam uzun vadeli finansal borçlanmalar

91.386.683 **91.145.375**

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

30 HAZİRAN 2022 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 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içinde	68.513.561	63.531.398
1-2 yıl	52.488.535	41.991.977
2-3 yıl	24.636.828	33.046.148
3-4 yıl	14.261.320	16.107.250
	159.900.244	154.676.773

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Avro kredilerin kısa vadeli 4.586.469 TL tutarındaki kısmı yıllık %1,50 ağırlıklı ortalama değişken faizli kredilerden ve Avro kredilerin 4.396.224 TL tutarındaki uzun vadeli kısmı yıllık %1,85 ağırlıklı ortalama sabit faizli kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli Avro kredilerin tamamı yıllık %1 ağırlıklı ortalama sabit faizli kredilerden ve uzun vadeli Avro kredilerin tamamı yıllık %3,38 ağırlıklı ortalama sabit faizli kredilerden oluşmaktadır).

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un finansal borçlanmalarının taşınan değerleri, makul değerlerine yakınsamaktadır.

Net finansal borçlanmaların raporlanan dönemler içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	71.550.057	44.642.331
Dönem içinde geri ödenen	(38.610.992)	(30.307.698)
Dönem içinde alınan	37.573.549	19.043.236
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(135.120)	(245.800)
Faiz tahakkuku	1.556.128	448.676
Gerçekleşmemiş kur farkları	4.839.906	7.907.100
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişimin etkisi	20.423.362	6.910.706
30 Haziran	97.196.890	48.398.551

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar	2.680.083	1.150.118
Birikmiş izin tahakkukları	1.582.491	767.529
Kıdem tazminatı karşılıkları	9.920.243	5.460.450
	14.182.817	7.378.097

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	1.892.172	691.538
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri ("SGK")	787.911	458.580
	2.680.083	1.150.118

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Birikmiş izin tahakkukları	1.582.491	767.529
	1.582.491	767.529

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılıkları	9.920.243	5.460.450
	9.920.243	5.460.450

Kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022
1 Ocak	5.460.450
Hizmet maliyeti	398.750
Faiz gideri	552.325
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)	3.671.456
Ödemeler	(162.738)
30 Haziran	9.920.243

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 – STOKLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlk madde malzeme	28.935.824	18.704.836
Yarı mamüller	12.475.000	9.272.430
Mamüller	8.116.455	6.344.277
Diğer stoklar	922.557	998.769
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(1.472.265)	(242.246)
	48.977.571	35.078.066

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisinde stok değer düşüklüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
1 Ocak Dönem başı	242.246	(382.230)
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	1.230.019	-
Dönem içerisinde iptal edilen karşılık	-	10.671
30 Haziran Dönem sonu	1.472.265	(371.559)

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap döneminde satışların maliyeti ile ilişkilendirilen ilk madde ve malzeme ve ticari mallar maliyeti 32.663.239 TL tutarındadır (1 Ocak - 30 Haziran 2021: 15.255.104 TL).

DİPNOT 10 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2022	Girişler	Değerleme	Çıkışlar	30 Haziran 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
	100.000.000	-	-	-	100.000.000
	1 Ocak 2021	Girişler	Değerleme	Çıkışlar	30 Haziran 2021
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

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

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 Şirketi'ne kiralanmış iki katlı karkas bina ve arsası ile Çanakkale ili Gelibolu ilçesi Adilhan köyü Gerenlik mevki 264 ada, 45 nolu parsel adresinde bulunan 10.196,11 m² alanlı tarladan oluşmaktadır.

Metro Gross Market Bakırköy Alışveriş Hizmetleri Ticaret Limited Şirketi'nden Kayseri ili Melikgazi ilçesi Anbar Mahallesi 7888 ada adresinde bulunan, 107.220,27 m² alanlı iki katlı karkas bina ve arsası için 1 Ocak - 30 Haziran 2022 döneminde elde edilen kira geliri 3.829.087 TL'dir (30 Haziran 2021: 3.270.217 TL). Kira süresi 30 yıldır ve aylık kira bedeli KDV hariç 638.183 TL olarak belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkulün doğrudan faaliyet giderleri bulunmamaktadır.

30 Haziran 2022 itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde 9.000.000 Avro tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 9.000.000 Avro).

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	İlaveler (*)	Çıkışlar	Transferler (*)	30 Haziran 2022
Maliyet değeri/yeniden değerlendirilmiş değeri					
Arazi ve arsalar	39.400.000	-	-	-	39.400.000
Yeraltı yerüstü düzenleri	162.801	-	-	-	162.801
Binalar	39.500.000	105.296	-	-	39.605.296
Tesis, makine ve cihazlar	159.881.003	1.926.146	(2.452.733)	9.314.476	168.668.892
Döşeme ve demirbaş	2.539.215	268.002	(974)	15.744	2.821.987
Diğer maddi duran varlıklar	90.550	-	-	-	90.550
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	5.451.851	4.681.148	(277.779)	(9.434.585)	420.635
	247.025.420	6.980.592	(2.731.486)	(104.365)	251.170.161
Eksi: Birikmiş amortismanlar					
Yeraltı yerüstü düzenleri	(162.801)	-	-	-	(162.801)
Binalar	-	(172.948)	-	-	(172.948)
Tesis, makine ve cihazlar	(134.034.210)	(3.222.132)	2.452.733	-	(134.803.609)
Döşeme ve demirbaş	(1.482.302)	(198.709)	974	-	(1.680.037)
Diğer maddi duran varlıklar	(90.550)	-	-	-	(90.550)
	(135.769.863)	(3.593.789)	2.453.707	-	(136.909.945)
Net defter değeri	111.255.557				114.260.216

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlara ilaveler çoğunlukla makine yatırımlarından oluşmaktadır. Yatırımlardan tamamlanan 104.365 TL tutarındaki bilgisayar yazılımları maddi olmayan duran varlıklara transfer edilmiştir.

Amortisman ve itfa payı giderlerinin 3.526.128 TL tutarındaki kısmı satışların maliyeti, 583.509 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderleri içerisinde muhasebeleştirilmiştir (2021: sırasıyla, 1.957.142 TL ve 456.665 TL).

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde 33.500.000 TL (31 Aralık 2020: 33.500.000 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır.

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2021	İlaveler (*)	Çıkışlar	Transferler (*)	30 Haziran 2021
Maliyet değeri/yeniden değerlendirilmiş değeri					
Arazi ve arsalar	15.486.199	-	-	-	15.486.199
Yeraltı yerüstü düzenleri	162.801	-	-	-	162.801
Binalar	15.988.801	192.000	-	93.402	16.274.203
Tesis, makine ve cihazlar	146.354.515	11.055.757	(225.674)	694.006	157.878.604
Döşeme ve demirbaş	2.054.697	251.835	(11.464)	126.437	2.421.505
Diğer maddi duran varlıklar	90.550	-	-	-	90.550
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	414.469	1.248.397	-	(1.197.953)	464.913
	180.552.032	12.747.989	(237.138)	(284.108)	192.778.775
Eksi: Birikmiş amortismanlar					
Yeraltı yerüstü düzenleri	(162.801)	-	-	-	(162.801)
Binalar	-	(171.464)	-	-	(171.464)
Tesis, makine ve cihazlar	(130.232.863)	(2.055.911)	225.674	-	(132.063.100)
Döşeme ve demirbaş	(1.186.599)	(163.819)	3.583	-	(1.346.835)
Diğer maddi duran varlıklar	(90.550)	-	-	-	(90.550)
	(131.672.813)	(2.391.194)	229.257	-	(133.834.750)
Net defter değeri	48.879.219				58.944.025

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlara ilaveler çoğunlukla makine yatırımlarından oluşmaktadır. Yatırımlardan tamamlanan 284.108 TL tutarındaki bilgisayar yazılımları maddi olmayan duran varlıklara transfer edilmiştir.

Arazi ve arsalar ile binalar gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri. Aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri kullanılabilir en üst seviyede piyasa verilerindeki gözlemler kullanılarak ve şirket özelinde en düşük seviyede varsayımlar içerecek şekilde hesaplanmaktadır.

Değerlemede kullanılan veriler dolayısıyla, arazi, arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalarının gerçeğe uygun değerlendirme ölçümleri Seviye 2 olarak kategorize edilmiştir.

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	181.759.102	169.781.280
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	189.830.900	212.264.900
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	-	-
	371.590.002	382.046.180

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2021: %0).

Verilen Teminatlar:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İpotekler (*)	189.830.900	212.264.900
Kefaletler (*)	180.069.500	169.280.300
Teminat mektupları	1.689.602	15.572.594
	371.590.002	397.117.794

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

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Garanti karşılığı	591.467	139.104
Komisyon gideri karşılığı	66.573	616.809
Ciro primi karşılıkları	-	113.450
	658.040	869.363

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Adi hisse adedi (onaylanmış ve dolaşımda olan)		
1 TL hisse değeri	100.000	100.000

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 2022	31 Aralık 2021
Kayıtlı sermaye tavanı	30.000.000	30.000.000
Ödenmiş sermaye	10.000.000	10.000.000

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.

Ortaklık Yapısı:

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Hisse Oranı (%)	Hisse Tutarı	Hisse Oranı (%)	Hisse Tutarı
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
Toplam		10.000.000		10.000.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		1.403.231		1.403.231
Toplam Sermaye	100	11.403.231	100	11.403.231

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.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	5.818.609	4.194.877
	5.818.609	4.194.877

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.

Kar Dağıtımı

Grup'un 22 Nisan 2022 tarihli olağan genel kurul kararına istinaden 2021 yılı dönem net karından brüt 3.500.000 TL tutarında kar payının hissedarlara nakit olarak dağıtılmasına karar verilmiş olup, 9 Ağustos 2022 tarihinde brüt 3.500.000 TL tutarındaki kısmı nakden ödenmesine Yönetim Kurulu tarafından kararlaştırılmıştır (Dipnot 3).

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

HASILAT	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Yurt içi satışları	57.399.857	26.487.813	33.754.192	15.820.534
Yurt dışı satışları	53.080.566	25.829.279	19.823.042	10.768.210
Kira gelirleri	3.829.097	3.829.097	4.005.705	2.361.294
Diğer gelirler	402.612	327.685	22.793	13.491
Brüt satışlar	114.712.132	56.473.874	57.605.732	28.963.529
Tenzil: İskontolar	(233.202)	(29.443)	(106.074)	(68.834)
Tenzil: İadeler	(83.975)	(59.398)	(544.540)	(68.849)
Net satışlar	114.394.955	56.385.033	56.955.118	28.825.846
Satışların maliyeti (-)	(69.839.666)	(39.520.723)	(31.983.068)	(16.166.641)
Brüt kar	44.555.289	16.864.310	24.972.050	12.659.205

Satışların maliyeti kırılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
İlk madde ve malzeme giderleri	32.663.239	19.775.425	15.255.104	6.893.898
Enerji giderleri	13.701.867	6.929.696	3.261.581	3.164.537
Personel giderleri	11.141.469	6.897.788	7.499.400	3.599.806
Amortisman giderleri	3.520.675	1.602.994	2.215.884	1.301.783
Diğer	8.812.416	4.314.820	3.751.099	1.206.617
	69.839.666	39.520.723	31.983.068	16.166.641

DİPNOT 15 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Personel giderleri	6.662.785	4.141.478	1.755.591	1.065.284
Amortisman giderleri	583.509	474.872	192.765	(50.374)
Danışmanlık giderleri	372.786	158.909	184.428	21.721
Sigorta giderleri	359.561	359.561	250.440	250.440
Bilgi işlem giderleri	172.214	81.971	92.956	34.919
Diğer	1.204.969	643.341	877.647	69.189
	9.355.824	5.860.132	3.353.827	1.391.179

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Nakliye giderleri	4.287.880	2.433.610	1.414.252	655.762
Personel giderleri	1.018.570	741.502	661.125	356.914
Fuar giderleri	797.352	520.297	-	-
Seyahat giderleri	477.572	411.151	122.453	97.044
Bakım ve onarım giderleri	197.140	121.089	4.455	4.455
Diğer	783.751	205.404	252.965	-
	7.562.265	4.433.053	2.455.250	1.114.175

DİPNOT 17 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
İlk madde ve malzeme giderleri	32.663.239	19.775.425	15.255.104	6.893.898
Personel giderleri	18.822.824	11.780.768	9.916.116	6.522.004
Enerji giderleri	13.701.867	6.929.696	3.261.581	3.164.537
Malzeme giderleri	7.111.426	5.222.836	2.254.155	1.139.206
Nakliye giderleri	4.802.111	2.947.841	1.634.054	992.183
Amortisman giderleri	4.109.637	2.082.120	2.420.828	1.263.588
Diğer	5.546.651	1.075.222	3.050.307	580.334
	86.757.755	49.813.908	37.792.145	18.671.995

DİPNOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Ticari faaliyetlere ilişkin kur farkı gelirleri	26.892.754	18.434.797	7.193.370	2.274.458
Diğer	1.714.781	700.384	1.324.199	767.641
	28.607.535	19.135.181	8.517.569	3.042.099

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Ticari faaliyetlere ilişkin kur farkı giderleri	10.246.867	6.237.959	4.206.035	1.600.162
Diğer	430.526	-	749.272	345.083
	10.677.393	6.237.959	4.955.307	1.945.245

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Maddi duran varlık satış gelirleri	-	-	50.583	50.583
Diğer	-	-	25.066	-
	-	-	75.649	50.583

DİPNOT 20 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman Gelirleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Faiz geliri	1.144.881	613.033	457.617	158.891
	1.144.881	613.033	457.617	158.891

b) Finansman Giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Finansman işlemlerine ilişkin kur farkı giderleri	29.376.763	16.249.778	9.597.446	4.263.925
Faiz giderleri	4.822.923	3.131.520	1.278.534	482.530
Diğer	-	-	133.188	70.848
	34.199.686	19.381.298	11.009.168	4.817.303

DİPNOT 21 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

i) Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar/dönem vergi yükümlülüğü

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ödenecek gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	1.136.414	2.889.997
Peşin ödenen vergiler	(665.804)	(1.183.455)
(Cari dönem vergi varlığı)/vergi yükümlülüğü	470.610	1.706.542

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2022 yılı için %23’tür (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.

1 Ocak – 30 Haziran 2022 ve 2021 hesap dönemlerine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Cari dönem vergi gideri	(1.136.414)	(515.008)	(1.172.707)	(475.962)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	1.699.766	1.473.857	56.154	67.997
Toplam vergi geliri/(gideri)	563.352	958.849	(1.116.553)	(407.965)

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 %23’tür (2021: %25).

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

Grup'un ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Varlıklar/Yükümlülükler	Geçici farklar		Vergi varlığı (/yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerleme farkı	84.827.497	84.827.497	(16.965.499)	(16.965.499)
Maddi duran varlıklar değerleme farkları	72.521.185	72.521.185	(12.222.237)	(12.222.237)
Maddi duran varlıklara ilişkin diğer farklar	(5.726.560)	(4.738.851)	1.165.442	1.166.702
Kıdem tazminatı karşılığı	(9.920.243)	(5.460.450)	1.984.047	1.092.089
Yatırım teşvik (*)	2.203.018	2.203.018	2.203.018	2.203.018
Kullanılmayan izin ücret karşılığı	(1.582.491)	(767.529)	363.973	176.532
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(163.671)	(757.477)	37.644	174.220
Kredi değerleme farkları	(670.850)	(1.016.282)	134.170	233.745
Türev finansal araçlar	-	(1.852.258)	-	426.019
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(1.472.265)	(242.246)	338.621	55.717
Diğer	(8.686.301)	(1.861.281)	1.737.260	428.095
Toplam ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(21.223.561)	(23.231.599)

(*) 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.

Ana ortaklığın 30 Haziran 2022 itibarıyla taşınan mahsup edilebilir mali zararları 1.105.630 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: 2.441.221 TL). 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla taşınan mali zararların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
2022	1.105.630	2.000.554
2023	-	440.667
	1.105.630	2.441.221

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisinde kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gelir/(giderleri) aşağıdaki gibidir:

Ertelemiş Vergi Yükümlülükleri	2022	2021
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(23.231.599)	(15.196.322)
Ertelemiş vergi geliri/(gideri)	1.699.766	56.154
Diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi	814.962	78.510
30 Haziran itibarıyla kapanış bakiyesi	(21.223.561)	(15.061.658)

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait konsolide kapsamlı gelir tablolarındaki cari dönem vergi gideri ile vergi öncesi kar üzerinden cari vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi gelirin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Vergi öncesi kar	12.512.537	12.249.333
Yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan dönem vergi gideri	(2.877.884)	(3.062.333)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(2.104.001)	(966.572)
Yatırım teşviklerinden indirimler	4.214.942	2.645.072
Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılmayan taşınan mali zararların kullanımı	925.084	561.481
Diğer	405.211	(294.201)
Cari dönem vergi gideri	563.352	(1.116.553)

DİPNOT 22 - 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 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Pay başına kazanç/(kayıp):				
Net dönem karı/(zararı)	13.075.889	1.658.931	11.132.780	6.234.911
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)	1,308	0,166	1,1133	0,6235

DİPNOT 23 - 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 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Yabancı Para Pozisyonu Tablosu:

	Cari Dönem (30 Haziran 2022)				Önceki Dönem (31 Aralık 2021)				
	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	CHF
1- Ticari Alacaklar	16.638.272	268.959	478.922	190.239	24.717.357	945.737	363.187	369.146	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil)	55.491.335	906.066	2.259.490	56.874	76.664.460	63.976	5.025.070	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	3.158.352	99.045	120.712	-	1.170
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	72.129.608	1.175.025	2.738.412	247.113	104.540.169	1.108.758	5.508.969	369.146	1.170
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	72.129.608	1.175.025	2.738.412	247.113	104.540.169	1.108.758	5.508.969	369.146	1.170
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	(79.288.543)	(2.518.537)	(9.955)	(2.518.537)	(1.520)
11. Finansal Yükümlülükler	(40.651.324)	-	(2.336.095)	-	(61.097.548)	-	(4.042.474)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	(107.281)	(4.532)	(1.757)	(1.119)	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(40.651.324)	-	(2.336.095)	-	(140.493.371)	(2.523.069)	(4.054.186)	(2.519.656)	(1.520)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(89.923.718)	-	(5.167.614)	-	(86.265.214)	-	(5.707.674)	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(89.923.718)	-	(5.167.614)	-	(86.265.214)	-	(5.707.674)	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(130.575.042)	-	(7.503.709)	-	(226.758.586)	(2.523.069)	(9.761.860)	(2.519.656)	(1.520)
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)	(58.445.434)	1.175.025	(4.765.297)	247.113	331.298.754	3.631.827	15.270.829	2.888.802	2.690
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7b.23) (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(58.445.434)	1.175.025	(4.765.297)	247.113	328.140.403	3.532.782	15.150.117	2.888.802	1.520
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	56.910.379	970.266	1.682.710	563.785	48.455.599	2.113.131	1.969.534	765.256	-
24. İthalat	10.172.264	174.483	417.202	-	8.578.526	738.533	88.086	-	9.071

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2022

	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	1.957.756	(1.957.756)	1.957.756	(1.957.756)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.957.756	(1.957.756)	1.957.756	(1.957.756)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(8.292.284)	8.292.284	(8.292.284)	8.292.284
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(8.292.284)	8.292.284	(8.292.284)	8.292.284
Sterlin'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
7- Sterlin net varlık/yükümlülüğü	498.555	(498.555)	498.555	(498.555)
8- Sterlin riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
9- Sterlin Net Etki (7+8)	498.555	(498.555)	498.555	(588.794)
TOPLAM (3+6+9)	(5.835..972)	5.835..972	(5.835..972)	5.835..972

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2021

	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	6.101.435	(6.101.435)	6.101.435	(6.101.435)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	6.101.435	(6.101.435)	6.101.435	(6.101.435)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	24.190.039	(24.190.039)	24.190.039	(24.190.039)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	24.190.039	(24.190.039)	24.190.039	(24.190.039)
Sterlin'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
7- Sterlin net varlık/yükümlülüğü	5.853.457	(5.853.457)	5.853.457	(5.853.457)
8- Sterlin riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
9-Sterlin Net Etki (7+8)	5.853.457	(5.853.457)	5.853.457	(5.853.457)
TOPLAM (3+6+9)	36.144.931	(36.144.931)	36.144.931	(36.144.931)