

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	14
DİPNOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	14-16
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.....	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 EYLÜL 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 Geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
<b>VARLIKLAR</b>		
<b>Dönen varlıklar</b>		
Nakit ve nakit benzerleri	58.459.352	83.126.716
Finansal yatırımlar	30.904.934	-
Ticari alacaklar	51.550.787	38.970.383
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	15.885.724	10.287.110
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	35.665.063	28.683.273
Diğer alacaklar	1.931.762	774.288
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	1.931.762	774.288
Stoklar	56.265.131	35.078.066
Peşin ödenmiş giderler	2.380.580	3.793.955
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	23.386	-
Diğer dönen varlıklar	6.233.084	4.578.828
<b>Toplam dönen varlıklar</b>	<b>207.749.016</b>	<b>166.322.236</b>
<b>Duran varlıklar</b>		
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	100.000.000	100.000.000
Maddi duran varlıklar	120.211.879	111.255.557
Kullanım hakkı varlıkları	3.114.696	67.607
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar	276.124	239.353
Peşin ödenmiş giderler	9.792	-
<b>Toplam duran varlıklar</b>	<b>223.612.491</b>	<b>211.562.517</b>
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>431.361.507</b>	<b>377.884.753</b>

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 9 Kasım 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 EYLÜL 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 Geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar		59.914.895	30.699.844
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		34.869.784	32.627.255
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		1.769.598	204.299
Türev araçlardan borçlar		-	1.852.258
Ticari borçlar		11.676.512	15.375.460
- İlişkili taraflara ticari borçlar		20.272	-
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		11.656.240	15.375.460
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		2.027.998	1.150.118
Diğer borçlar		135.089	317.916
- İlişkili taraflara diğer borçlar		-	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		135.089	317.916
Ertelemiş gelirler (sözleşme yükümlülükleri dışında kalanlar)		6.770.481	162.339
Dönem karı vergi yükümlülüğü	3	615.678	1.706.542
Kısa vadeli karşılıklar		2.170.556	1.636.892
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		1.276.786	767.529
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		893.770	869.363
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		514.033	-
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>120.464.624</b>	<b>85.732.923</b>
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>			
Uzun vadeli borçlanmalar		84.064.430	91.048.457
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		1.462.975	96.918
Uzun vadeli karşılıklar		9.573.395	5.460.450
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		9.573.395	5.460.450
Ertelemiş vergi yükümlülüğü	3	22.340.279	23.231.599
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>117.441.079</b>	<b>119.837.424</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>		<b>237.905.703</b>	<b>205.570.347</b>
<b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>			
Ödenmiş sermaye		10.000.000	10.000.000
Sermaye düzeltme farkları		1.403.231	1.403.231
Birikmiş diğer kapsamlı gelir		56.552.863	57.847.726
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		56.552.863	59.273.965
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		-	(1.426.239)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		5.818.609	4.194.877
Geçmiş yıllar karları		94.031.229	63.495.271
Dönem net karı		25.649.872	35.373.301
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>193.455.804</b>	<b>172.314.406</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>431.361.507</b>	<b>377.884.753</b>

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>				
<b>Dönem net karı/(zararı)</b>				
Hasılat	169.184.122	54.789.167	88.429.432	31.474.314
Satışların maliyeti	(96.532.679)	(26.693.013)	(48.383.164)	(16.400.096)
<b>Brüt kar</b>	<b>72.651.443</b>	<b>28.096.154</b>	<b>40.046.268</b>	<b>15.074.218</b>
Genel yönetim giderleri	(14.797.141)	(5.441.317)	(5.057.728)	(1.703.901)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(12.019.491)	(4.457.226)	(4.507.257)	(2.052.007)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	44.342.273	15.734.738	12.404.508	3.886.939
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(14.075.166)	(3.397.773)	(7.496.122)	(2.540.815)
<b>Esas faaliyet karı</b>	<b>76.101.918</b>	<b>30.534.576</b>	<b>35.389.669</b>	<b>12.664.434</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	310.202	310.202	75.647	-
<b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>	<b>76.412.120</b>	<b>30.844.778</b>	<b>35.465.316</b>	<b>12.664.434</b>
Finansman gelirleri	2.614.156	1.469.275	668.220	210.603
Finansman giderleri	(52.280.229)	(18.080.543)	(14.098.326)	(3.089.158)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı/(zararı)</b>	<b>26.746.047</b>	<b>14.233.510</b>	<b>22.035.210</b>	<b>9.785.879</b>
<b>Dönem vergi geliri/(gideri)</b>	<b>(1.096.175)</b>	<b>(1.659.527)</b>	<b>(1.428.390)</b>	<b>(311.837)</b>
- Dönem vergi geliri/(gideri)	3 (1.776.476)	(640.062)	(1.645.333)	(472.626)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	3 680.301	(1.019.465)	216.943	160.789
<b>Dönem karı (zararı)</b>	<b>25.649.872</b>	<b>12.573.983</b>	<b>20.606.821</b>	<b>9.474.042</b>
<b>Adi pay başına kazanç/(zarar)</b>				
- Sürdürülen faaliyetlerden 1 Kr nominal değerli 100 adet pay başına kar	2,5650	1,2570	2.0607	0.9474

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) KISMI</b>				
Dönem karı (zararı)	25.649.872	12.573.983	20.606.821	9.474.042
Diğer kapsamlı gelirler:				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar vergi öncesi	(3.185.193)	486.263	(337.020)	(22.983)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları/(kazançları). vergi öncesi	(3.185.193)	486.263	(421.275)	(28.729)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar vergi öncesi	1.852.258	-	-	-
Nakit akış riskinden korunma kazançları (kayıpları). vergi öncesi	1.852.258	-	-	-
<b>Toplam diğer kapsamlı gelir. vergi öncesi</b>	<b>(1.332.935)</b>	<b>486.263</b>	<b>(392.546)</b>	<b>(302.570)</b>
Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler	211.020	(97.252)	78.510	60.515
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin toplam vergiler Ertelenmiş vergi gideri/geliri	637.039	(97.252)	78.510	60.515
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin toplam vergiler Ertelenmiş vergi gideri/geliri	(426.019)	-	-	-
<b>Toplam diğer kapsamlı gider</b>	<b>(1.121.915)</b>	<b>389.011</b>	<b>(337.020)</b>	<b>(22.983)</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>	<b>24.527.957</b>	<b>12.962.994</b>	<b>20.269.801</b>	<b>9.451.059</b>

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	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			
<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>-</b>	<b>2.957.247</b>	<b>61.091.070</b>	<b>6.301.644</b>	<b>101.829.110</b>	<b>101.829.110</b>
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	-	-	-	(337.020)	-	-	-	20.606.821	20.269.801	20.269.801
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	20.606.821	20.606.821	20.606.821
- Diğer kapsamlı gider	-	-	-	(337.020)	-	-	-	-	(337.020)	(337.020)
<b>30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>10.000.000</b>	<b>1.403.231</b>	<b>19.748.896</b>	<b>(181.461)</b>	<b>-</b>	<b>4.194.878</b>	<b>63.326.547</b>	<b>20.606.821</b>	<b>119.098.911</b>	<b>119.098.912</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>(1.426.239)</b>	<b>4.194.877</b>	<b>63.495.271</b>	<b>35.373.301</b>	<b>172.314.406</b>	<b>172.314.406</b>
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	-	-	-	(2.548.154)	1.426.239	-	-	25.649.872	24.527.957	24.527.957
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	25.649.872	25.649.872	25.649.872
- Diğer kapsamlı gider	-	-	-	(2.548.154)	1.426.239	-	-	-	(1.121.915)	(1.121.915)
Diğer değişiklikler nedeniyle artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	113.441	-	113.441	113.441
<b>30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>10.000.000</b>	<b>1.403.231</b>	<b>59.785.813</b>	<b>(3.232.950)</b>	<b>-</b>	<b>5.818.609</b>	<b>94.031.229</b>	<b>25.649.872</b>	<b>193.455.804</b>	<b>193.455.804</b>

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2022	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(88.332)</b>	<b>14.443.501</b>
<b>Dönem net karı/(zararı)</b>		<b>25.649.872</b>	<b>20.606.821</b>
<b>Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>16.825.423</b>	<b>9.002.666</b>
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	11	6.076.029	4.152.218
Değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler		(1.557.036)	(851.855)
- Alacaklarda değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	(364.568)	-
- Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	(1.192.468)	(851.855)
Kullanılmamış izin karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		509.257	-
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		514.033	(378.643)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.426.613	127.318
Faiz gelir/(gideri) ile ilgili düzeltmeler	17	7.921.743	1.229.804
- Faiz giderleriyle ilgili düzeltmeler	17	10.535.899	1.898.024
- Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler	17	(2.614.156)	(668.220)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		2.568.537	6.327.079
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	-
Vergi (geliri)/gideriyle ilgili düzeltmeler	21	1.096.175	-
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(1.729.928)	(1.603.255)
<b>İŞLETME SERMAYESİNDE GERÇEKLEŞEN DEĞİŞİMLER</b>		<b>(42.563.627)</b>	<b>(15.165.986)</b>
Ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(12.215.836)	(9.060.545)
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler	3	(5.598.614)	3.435.678
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(6.617.222)	(12.496.223)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(12.465.558)	(427.071)
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(22.379.533)	(8.576.546)
Ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		(3.698.948)	548.404
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler	3	20.272	-
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler	6	(3.719.220)	548.404
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışlar (azalışlar)		877.880	548.404
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		1.209.086	1.586.458
Ertelenmiş gelirlerdeki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		6.608.142	1.894.397
Diğer nakit çıkışları		(498.860)	(1.679.487)
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(11.741.917)</b>	<b>(12.285.202)</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		286.344	7.881
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		286.344	7.881
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(14.635.599)	(13.311.056)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(6.818)	(343.108)
Alınan faiz		2.614.156	668.220
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(12.837.115)</b>	<b>(18.765.391)</b>
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	41.000.000	24.851.386
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(39.589.386)	(38.332.053)
Ödenen faiz		(10.535.899)	(1.898.024)
Ödenen kar payları		(3.500.000)	(3.000.000)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(211.830)	(386.700)
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ(AZALIŞ)</b>		<b>(24.667.364)</b>	<b>(13.731.641)</b>
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>		<b>-</b>	<b>2.244.722</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>(24.667.364)</b>	<b>(11.486.919)</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>4</b>	<b>58.459.352</b>	<b>17.919.610</b>

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



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

## 30 EYLÜL 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.

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 202’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 % 40.01 ve Yılmaz Küçükçalık % 40.02 oranıyla Şirket’in ana ortakları konumundadır.

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

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

#### 2.1 Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma İlkeleri

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) esas alınmıştır. TFRS; Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ında meydana gelen değişikliklere uyum amacıyla tebliğler ile güncellenmektedir. TFRS’ler ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir. Özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomisi ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup’un 30 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 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. İşlemin 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 içerisine 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 Eylül 2022 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. 1 Ocak - 30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 yürürlüktedir);** 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 EYLÜL 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 yürürlüktedir);** 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 yürürlüktedir);** 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 Eylül 2021'den 30 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar</b>		
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Küçükçalık Tekstil")	15.800.755	10.128.692
Birlik Mensucat Ticaret ve San. İşl. A.Ş. ("Birlik Mensucat")	84.970	158.418
	<b>15.885.725</b>	<b>10.287.110</b>

##### b) İlişkili taraflara ticari borçlar

Birlik Mensucat Ticaret ve San. İşl. A.Ş. ("Birlik Mensucat")	20.272	-
	<b>20.272</b>	<b>-</b>

##### İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler:

##### a) İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Küçükçalık Tekstil	11.735.804	5.843.841	4.123.599	1.019.740
Birlik Mensucat	25.770	25.770	-	-
	<b>11.761.574</b>	<b>5.869.611</b>	<b>4.123.599</b>	<b>1.019.740</b>

Grup Küçükçalık Tekstil'den iplik alımı yapmaktadır.

##### b) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları

Küçükçalık Tekstil	46.236.440	13.255.328	32.699.919	10.682.712
Birlik Mensucat	36.039	36.039	-	-
	<b>46.272.479</b>	<b>13.291.367</b>	<b>32.699.919</b>	<b>10.682.712</b>

Grup, Küçükçalık Tekstil'e kadife kumaş satışı yapmaktadır.

##### c) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Yönetim Kurulu huzur hakları ve üst düzey yöneticilerin ücretleri	2.107.453	742.007	1.170.923	425.877
	<b>2.107.453</b>	<b>742.007</b>	<b>1.170.923</b>	<b>425.877</b>

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

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

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

#### DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	6.104	3.353
Bankalar	58.453.248	83.123.363
- Vadeli mevduat	18.897.983	13.772.811
- Vadesiz mevduat	39.555.265	69.350.552
	<b>58.459.352</b>	<b>83.126.716</b>

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

#### Vadeli mevduatlar

Para birimi	Faiz oranı	30 Eylül 2022	Faiz oranı	31 Aralık 2021
Avro	%2,75	10.753.920	%0.75-%0.80	7.543.350
TL	%14	8.144.063	%16-%21.50	6.229.461
ABD Doları	-	-	-	-
		<b>18.897.983</b>		<b>13.772.811</b>

#### 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 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kadife kumaş hasılatı, net	163.404.437	52.874.618	83.524.166	30.574.753
Kiralama gelirleri, net	7.156.039	2.373.333	6.056.123	1.283.220
	<b>170.560.476</b>	<b>55.247.951</b>	<b>89.580.289</b>	<b>31.857.973</b>
Bölümler arası eliminasyon	(1.376.354)	(458.784)	(1.150.797)	(383.599)
<b>Net satışlar</b>	<b>169.184.122</b>	<b>54.789.167</b>	<b>88.429.492</b>	<b>31.474.374</b>



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

## 30 EYLÜL 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 Eylül 2022

#### Kar veya zarar kısmı

	Kadife kumaş	Gayrimenkul	Bölümler arası gelirler	Toplam
Hasılat	163.404.437	7.156.039	(1.376.354)	169.184.122
Satışların maliyeti	(96.914.752)	(667.182)	1.049.255	(96.532.679)
<b>Brüt kar</b>	<b>66.489.685</b>	<b>6.488.857</b>	<b>(327.099)</b>	<b>72.651.443</b>
Genel yönetim giderleri	(13.694.852)	(1.162.000)	59.711	(14.797.141)
Pazarlama giderleri	(12.286.879)	-	267.388	(12.019.491)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	43.851.825	1.813.278	(1.322.830)	44.342.273
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(14.224.015)	(1.173.981)	1.322.830	(14.075.166)
<b>Esas faaliyet karı</b>	<b>70.135.764</b>	<b>5.966.154</b>	<b>-</b>	<b>76.101.918</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	310.202	-	-	310.202
<b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>	<b>70.445.966</b>	<b>5.966.154</b>	<b>-</b>	<b>76.412.120</b>
Finansman gelirleri	545.143	2.069.013	-	2.614.156
Finansman giderleri	(52.280.229)	-	-	(52.280.229)
<b>Vergi öncesi kar/(zarar)</b>	<b>18.710.880</b>	<b>8.035.167</b>	<b>-</b>	<b>26.746.047</b>
<b>Vergi (gideri)/geliri</b>				
- Dönem vergi (gideri)/geliri	-	(1.776.476)	-	(1.776.476)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	680.301	-	-	680.301
<b>Dönem karı/(zararı)</b>	<b>17.614.705</b>	<b>6.258.691</b>	<b>-</b>	<b>25.649.872</b>

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

## 30 EYLÜL 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 Eylül 2021

Kar veya zarar kısmı

	Kadife kumaş	Gayrimenkul	Bölümler arası gelirler	Toplam
Hasılat	83.524.106	6.056.123	(1.150.797)	88.429.432
Satışların maliyeti	(47.717.080)	(666.084)	-	(48.383.164)
<b>Brüt kar</b>	<b>35.807.026</b>	<b>5.390.039</b>	<b>(1.150.797)</b>	<b>40.046.268</b>
Genel yönetim giderleri	(5.698.478)	(510.047)	1.150.797	(5.057.728)
Pazarlama giderleri	(4.507.257)	-	-	(4.507.257)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12.923.005	1.642.042	-	14.565.047
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(8.941.266)	(715.394)	-	(9.656.660)
<b>Esas faaliyet karı</b>	<b>29.583.030</b>	<b>5.806.640</b>	<b>-</b>	<b>35.389.670</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	75.647	-	-	75.647
<b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>	<b>29.658.677</b>	<b>5.806.640</b>	<b>-</b>	<b>35.465.317</b>
Finansman gelirleri	424.223	309.613	(65.616)	668.220
Finansman giderleri	(14.163.942)	-	65.616	(14.098.326)
<b>Vergi öncesi kar/(zarar)</b>	<b>15.918.958</b>	<b>6.116.253</b>	<b>-</b>	<b>22.035.211</b>
<b>Vergi (gideri)/geliri</b>	<b>216.943</b>	<b>(1.645.333)</b>	<b>-</b>	<b>(1.428.390)</b>
- Dönem vergi (gideri)/geliri	-	(1.645.333)	-	(1.645.333)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	216.943	-	-	216.943
<b>Dönem karı/(zararı)</b>	<b>16.135.901</b>	<b>4.470.920</b>	<b>-</b>	<b>20.606.821</b>

30 Eylül 2022 itibarıyla

	Kadife kumaş	Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Toplam
Toplam varlıklar	398.757.009	33.242.908	(235.089)	431.764.828
Toplam yükümlülükler	(236.168.167)	(435.403)	235.089	(236.368.481)

30 Eylül 2021 itibarıyla

	Kadife kumaş	Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Toplam
Toplam varlıklar	153.723.536	99.483.244	(29.775.618)	223.431.162
Toplam yükümlülükler	102.006.154	4.064.861	(1.738.765)	104.332.250

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	26.725.824	20.631.874
İlişkili olmayan taraflardan alınan çekler ve senetler	12.130.491	11.242.699
Eksi: Ertelenmiş finansman gelirleri	(691.265)	(326.745)
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(2.499.987)	(2.864.555)
	<b>35.665.063</b>	<b>28.683.273</b>

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Vadesi geçen alacaklar	7.533.445	6.348.350
0-30 gün vadeli	5.390.578	5.209.359
30-60 gün vadeli	8.797.923	4.224.221
60-90 gün vadeli	7.361.173	1.679.333
90 gün ve üzeri vadeli	6.581.944	11.222.010
	<b>35.665.063</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 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadesi geçen ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b><u>Vadesi geçen süre</u></b>		
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	2.680.717	3.415.947
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	2.888.899	2.011.801
Vadesi üzerinden 3 ayın üzerinde geçmiş	1.963.829	920.602
	<b>7.533.445</b>	<b>6.348.350</b>

Şüpheli ticari alacaklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
<b>Dönem başı</b>	<b>2.864.555</b>	<b>2.158.722</b>
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Dipnot 15)	392.909	659.556
Dönem içinde tahsil edilenler (Dipnot 15)	(757.477)	(2.272)
<b>Dönem sonu</b>	<b>2.499.987</b>	<b>2.816.006</b>

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

## 30 EYLÜL 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	11.656.240	15.375.460
İlişkili taraflara ticari borçlar	20.272	-
	<b>11.676.512</b>	<b>15.375.460</b>

Ticari borçların ortalama vadesi 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 45 gün içerisinde (31 Aralık 2021: 50 gün).

### DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

#### a) Kısa vadeli borçlanmalar

	Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>Banka Kredileri</b>				
TL banka kredileri	52.711.040	5.672.000	52.711.040	5.672.000
Avro krediler	401.929	1.655.949	7.203.855	25.027.844
<b>Kısa vadeli finansal borçlanmalar</b>			<b>59.914.895</b>	<b>30.699.844</b>

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

##### Banka Kredileri ve Kiralama Yükümlülükleri

Avro banka kredileri	1.849.816	1.759.677	33.154.625	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	1.715.159	-	1.715.159	-
TL faaliyet kiralamasına konu yükümlülükler	1.769.598	-	1.769.598	-

##### **Toplam uzun vadeli finansal borçlanmaların kısa vadeli kısımları**

**36.639.382**      **32.831.554**

#### c) Uzun vadeli borçlanmalar

##### Banka Kredileri ve Kiralama Yükümlülükleri

Avro uzun vadeli banka krediler	3.921.501	5.243.088	70.285.844	79.243.508
Avro uzun vadeli finansal kiralama	768.757	781.066	13.778.586	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**

**85.527.405**      **91.145.375**

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içinde	96.554.277	63.531.398
1-2 yıl	51.136.302	41.991.977
2-3 yıl	27.016.130	33.046.148
3-4 yıl	7.374.973	16.107.250
	<b>182.081.682</b>	<b>154.676.773</b>

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Avro kredilerin kısa vadeli 7.203.855 TL tutarındaki kısmı yıllık %3,85 ağırlıklı ortalama sabit faizli kredilerden ve Avro kredilerin 70.285.844 TL tutarındaki uzun vadeli kısmı yıllık %1,95 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 Eylül 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
<b>1 Ocak</b>	<b>71.550.057</b>	<b>44.642.331</b>
Dönem içinde geri ödenen	(39.589.386)	(30.307.698)
Dönem içinde alınan	41.000.000	19.043.236
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(211.830)	(245.800)
Faiz tahakkuku	1.830.472	448.676
Gerçekleşmemiş kur farkları	4.857.968	7.907.100
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişimin etkisi	24.667.364	6.910.706
<b>30 Eylül</b>	<b>104.104.645</b>	<b>48.398.551</b>

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar	2.027.998	1.150.118
Birikmiş izin tahakkukları	1.276.786	767.529
Kıdem tazminatı karşılıkları	9.573.395	5.460.450
	<b>12.878.179</b>	<b>7.378.097</b>

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	1.249.742	691.538
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri ("SGK")	778.256	458.580
	<b>2.027.998</b>	<b>1.150.118</b>

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Birikmiş izin tahakkukları	1.276.786	767.529
	<b>1.276.786</b>	<b>767.529</b>

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılıkları	9.573.395	5.460.450
	<b>9.573.395</b>	<b>5.460.450</b>

Kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022
<b>1 Ocak</b>	<b>5.460.450</b>
Hizmet maliyeti	598.125
Faiz gideri	828.487
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)	3.185.193
Ödemeler	(498.860)
<b>30 Eylül</b>	<b>9.573.395</b>

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlk madde malzeme	28.640.464	18.704.836
Yarı mamüller	15.841.814	9.272.430
Mamüller	11.906.650	6.344.277
Diğer stoklar	1.310.917	998.769
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(1.434.714)	(242.246)
	<b>56.265.131</b>	<b>35.078.066</b>

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

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
<b>1 Ocak Dönem başı</b>	<b>242.246</b>	<b>382.230</b>
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	1.192.468	403.123
Dönem içerisinde iptal edilen karşılık	-	(139.984)
<b>30 Eylül Dönem sonu</b>	<b>1.434.714</b>	<b>645.369</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ara hesap döneminde satışların maliyeti ile ilişkilendirilen ilk madde ve malzeme ve ticari mallar maliyeti 47.774.529 TL tutarındadır (1 Ocak - 30 Eylül 2021: 12.604.508 TL).

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

### 30 EYLÜL 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

	1 Ocak 2022	Girişler	Değerleme	Çıkışlar	30 Eylül 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>

	1 Ocak 2021	Girişler	Değerleme	Çıkışlar	30 Eylül 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
	<b>70.000.000</b>	-	-	-	<b>70.000.000</b>

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 m<sup>2</sup> alanlı Metro Gross Market Bakırköy Alışveriş Hizmetleri Ticaret Limited Şirket'ine kiralanmış iki katlı karkas bina ve arsası ile Çanakkale ili Gelibolu ilçesi Adilhan köyü Gerenlik mevki 264 ada, 45 nolu parsel adresinde bulunan 10.196.11 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> alanlı iki katlı karkas bina ve arsası için 1 Ocak - 30 Eylül 2022 döneminde elde edilen kira geliri 5.743.646 TL'dir (30 Eylül 2021: 4.850.822 TL). Kira süresi 30 yıldır ve aylık kira bedeli KDV hariç 638.183 TL olarak belirlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkulün doğrudan faaliyet giderleri bulunmamaktadır.

30 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2022
<b>Maliyet değeri/yeniden değerlendirilmiş değeri</b>					
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	9.382.452	(2.452.733)	9.361.912	176.172.634
Döşeme ve demirbaş	2.539.215	384.885	(974)	15.744	2.938.870
Diğer maddi duran varlıklar	90.550	-	-	-	90.550
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	5.451.851	4.762.967	(286.344)	(9.482.020)	446.454
	<b>247.025.420</b>	<b>14.635.600</b>	<b>(2.740.051)</b>	<b>(104.364)</b>	<b>258.816.605</b>
<b>Eksi: Birikmiş amortismanlar</b>					
Yeraltı yerüstü düzenleri	(162.801)	-	-	-	(162.801)
Binalar	-	(259.421)	-	-	(259.421)
Tesis. makine ve cihazlar	(134.034.210)	(4.722.154)	2.452.733	-	(136.303.632)
Döşeme ve demirbaş	(1.482.302)	(306.994)	974	-	(1.788.322)
Diğer maddi duran varlıklar	(90.550)	-	-	-	(90.550)
	<b>(135.769.863)</b>	<b>(5.288.569)</b>	<b>2.453.707</b>	<b>-</b>	<b>(138.604.726)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>111.255.557</b>	<b>9.347.030</b>	<b>(286.344)</b>	<b>(104.364)</b>	<b>120.211.879</b>

(\*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlara ilaveler çoğunlukla makine yatırımlarından oluşmaktadır. Yatırımlardan tamamlanan 104.364 TL tutarındaki bilgisayar yazılımları maddi olmayan duran varlıklara transfer edilmiştir.

Amortisman ve itfa payı giderlerinin 5.397.956 TL tutarındaki kısmı satışların maliyeti, 678.073 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderleri içerisinde muhasebeleştirilmiştir (2021: sırasıyla. 1.957.142 TL ve 456.665 TL).

30 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2021
<b>Maliyet değeri/yeniden değerlendirilmiş değeri</b>					
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	12.967.871	(225.674)	694.006	159.790.718
Döşeme ve demirbaş	2.054.697	290.911	(11.463)	126.437	2.460.582
Diğer maddi duran varlıklar	90.550	-	-	-	90.550
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	414.469	1.296.368	-	(1.197.953)	512.884
	<b>180.552.032</b>	<b>14.747.149</b>	<b>(237.137)</b>	<b>(284.107)</b>	<b>194.777.937</b>
<b>Eksi: Birikmiş amortismanlar</b>					
Yeraltı yerüstü düzenleri	(162.801)	-	-	-	(162.801)
Binalar	-	(257.938)	-	-	(171.464)
Tesis. makine ve cihazlar	(130.232.863)	(3.230.435)	225.674	-	(132.063.100)
Döşeme ve demirbaş	(1.186.599)	(256.484)	3.853	-	(1.346.565)
Diğer maddi duran varlıklar	(90.550)	-	-	-	(90.550)
	<b>(131.672.813)</b>	<b>(3.744.857)</b>	<b>229.527</b>	<b>-</b>	<b>(133.834.480)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>48.879.219</b>	<b>11.002.292</b>	<b>(7.880)</b>	<b>(284.107)</b>	<b>58.944.295</b>

(\*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlara ilaveler çoğunlukla makine yatırımlarından oluşmaktadır. Yatırımlardan tamamlanan 284.107 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 EYLÜL 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	194.808.800	169.781.280
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	180.069.500	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	-	-
	<b>374.878.300</b>	<b>382.046.180</b>

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

#### Verilen Teminatlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İpotekler (*)	194.808.800	212.264.900
Kefaletler (*)	180.069.500	169.280.300
Teminat mektupları	275.215	15.572.594
	<b>375.153.515</b>	<b>397.117.794</b>

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

#### Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Garanti karşılığı	786.238	139.104
Komisyon gideri karşılığı	107.532	616.809
Ciro primi karşılıkları	-	113.450
	<b>893.770</b>	<b>869.363</b>

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>Adi hisse adedi (onaylanmış ve dolaşımda olan)</b>		
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 Eylül 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 aşamaz.

##### Ortaklık Yapısı:

	30 Eylül 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
<b>Toplam</b>		<b>10.000.000</b>		<b>10.000.000</b>
Sermaye enflasyon düzeltmesi 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>

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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	5.818.609	4.194.877
	<b>5.818.609</b>	<b>4.194.877</b>

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 ve 11 Ağustos 2022 tarihinde brüt 3.500.000 TL tutarındaki kısmı nakden ödenmiştir.

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Yurt içi satışları	83.674.615	26.274.758	54.690.898	20.936.706
Yurt dışı satışları	80.648.535	27.567.969	34.424.867	14.601.825
Kira gelirleri	5.743.646	1.914.549	-	-
Diğer gelirler	704.195	301.583	36.959	14.166
Brüt satışlar	170.770.991	56.058.859	89.152.724	31.546.992
Tenzil: İskontolar	(276.891)	(43.689)	(592.119)	(486.045)
Tenzil: İadeler	(1.309.978)	(1.226.003)	(131.173)	413.367
<b>Net satışlar</b>	<b>169.184.122</b>	<b>54.789.167</b>	<b>88.429.432</b>	<b>31.474.314</b>
Satışların maliyeti (-)	<b>(96.532.679)</b>	<b>(26.693.013)</b>	<b>(48.383.164)</b>	<b>(16.400.096)</b>
<b>Brüt kar</b>	<b>72.651.443</b>	<b>28.096.154</b>	<b>40.046.268</b>	<b>15.074.218</b>

Satışların maliyeti kırılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
İlk madde ve malzeme giderleri	47.774.529	15.111.290	23.945.082	8.689.978
Enerji giderleri	20.877.900	7.176.033	10.464.217	7.202.636
Personel giderleri	18.641.231	7.499.762	9.343.175	1.843.775
Amortisman giderleri	5.397.956	1.877.281	2.705.510	489.626
Diğer	3.841.063	(4.971.353)	1.925.180	(1.825.919)
	<b>96.532.679</b>	<b>26.693.013</b>	<b>48.383.164</b>	<b>16.400.096</b>

#### DİPNOT 15 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Personel giderleri	10.232.493	3.569.708	3.187.511	1.431.920
Amortisman giderleri	678.073	94.564	231.768	39.003
Sigorta giderleri	542.060	182.499	252.825	68.397
Danışmanlık giderleri	447.112	74.326	285.278	34.838
Bilgi işlem giderleri	278.024	105.810	105.030	12.074
Diğer	2.619.379	1.414.410	995.315	117.668
	<b>14.797.141</b>	<b>5.441.317</b>	<b>5.057.728</b>	<b>1.703.901</b>

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Nakliye giderleri	5.887.704	1.599.824	2.207.863	793.611
Personel giderleri	1.308.129	289.559	890.543	229.418
Fuar giderleri	880.629	83.277	130.232	130.232
Seyahat giderleri	629.496	151.924	236.058	113.605
Bakım ve onarım giderleri	338.624	141.484	26.983	22.528
Diğer	2.974.909	2.191.158	1.015.578	762.613
	<b>12.019.491</b>	<b>4.457.226</b>	<b>4.507.257</b>	<b>2.052.007</b>

#### DİPNOT 17 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
İlk madde ve malzeme giderleri	47.774.529	7.999.864	17.389.363	2.134.259
Personel giderleri	30.181.852	11.359.028	15.916.303	6.000.187
Enerji giderleri	20.877.900	7.176.033	5.539.099	2.277.518
Nakliye giderleri	5.887.704	1.085.593	3.692.808	2.058.754
Amortisman giderleri	6.076.029	1.966.392	4.066.460	1.645.632
Diğer	12.551.297	7.004.646	11.344.116	6.039.654
	<b>123.349.311</b>	<b>36.591.556</b>	<b>57.948.149</b>	<b>20.156.004</b>

#### DİPNOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

##### Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Ticari faaliyetlere ilişkin kur farkı gelirleri	41.838.311	14.945.557	11.580.286	4.386.916
Diğer	2.503.962	789.181	824.222	(499.977)
	<b>44.342.273</b>	<b>15.734.738</b>	<b>12.404.508</b>	<b>3.886.939</b>

##### Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Ticari faaliyetlere ilişkin kur farkı giderleri	13.361.307	3.114.440	5.978.991	1.772.956
Diğer	713.859	283.333	1.517.131	767.859
	<b>14.075.166</b>	<b>3.397.773</b>	<b>7.496.122</b>	<b>2.540.815</b>

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	310.202	310.202	75.649	-
	<b>310.202</b>	<b>310.202</b>	<b>75.649</b>	<b>-</b>

#### DİPNOT 20 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

##### a) Finansman Gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Faiz geliri	2.614.156	1.469.275	668.220	210.603
	<b>2.614.156</b>	<b>1.469.275</b>	<b>668.220</b>	<b>210.603</b>

##### b) Finansman Giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Finansman işlemlerine ilişkin kur farkı giderleri	41.744.330	12.367.567	12.060.583	2.463.137
Faiz giderleri	10.535.899	5.712.976	1.898.024	619.490
Diğer	-	-	139.719	6.531
	<b>52.280.229</b>	<b>18.080.543</b>	<b>14.098.326</b>	<b>3.089.158</b>

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

##### i) Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar/dönem vergi yükümlülüğü

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	615.678	2.889.997
Peşin ödenen vergiler	(23.386)	(1.183.455)
<b>(Cari dönem vergi varlığı)/vergi yükümlülüğü</b>	<b>592.292</b>	<b>1.706.542</b>

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Cari dönem vergi gideri	(1.776.476)	(640.062)	(1.645.333)	(472.626)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	680.301	(1.019.465)	216.943	(160.789)
<b>Toplam vergi geliri/(gideri)</b>	<b>(1.096.175)</b>	<b>(1.659.527)</b>	<b>(1.428.390)</b>	<b>(311.837)</b>

#### 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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 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	(3.985.768)	(4.738.851)	800.690	1.166.702
Kıdem tazminatı karşılığı	(9.573.395)	(5.460.450)	1.914.679	1.092.089
Yatırım teşvik (*)	2.203.018	2.203.018	2.203.018	2.203.018
Kullanılmayan izin ücret karşılığı	(1.276.786)	(767.529)	293.661	176.532
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	-	(757.477)	-	174.220
Kredi değerleme farkları	(1.830.472)	(1.016.282)	366.094	233.745
Türev finansal araçlar	-	(1.852.258)	-	426.019
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(1.434.714)	(242.246)	329.984	55.717
Diğer	(4.696.656)	(1.861.281)	939.331	428.095
<b>Toplam ertelenmiş vergi yükümlülüğü</b>			<b>(22.340.279)</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.

30 Eylül 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
<b>1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi</b>	<b>(23.231.599)</b>	<b>(15.196.322)</b>
Ertelemiş vergi geliri/(gideri)	680.301	216.943
Diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi	211.019	84.255
<b>30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>(22.340.279)</b>	<b>(14.895.124)</b>

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 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
<b>Vergi öncesi kar</b>	<b>26.746.047</b>	<b>39.829.260</b>
Yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan dönem vergi gideri	(6.151.591)	(9.957.315)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(2.918.885)	(538.992)
Yatırım teşviklerinden indirimler	7.179.683	5.798.019
Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılmayan taşınan mali zararların kullanımı	503.496	-
Diğer	291.122	242.329
<b>Cari dönem vergi gideri</b>	<b>(1.096.175)</b>	<b>(4.455.959)</b>

#### 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 Eylül 2022	1 Nisan - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Nisan - 30 Eylül 2021
<b>Pay başına kazanç/(kayıp):</b>				
Net dönem karı/(zararı)	25.649.872	12.573.983	20.606.821	9.474.041,000
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi (her biri bir Kr)	10.000.000	-	10.000.000	-
<b>Pay başına kazanç/(kayıp)</b>	<b>2,565</b>	<b>1,257</b>	<b>2,0607</b>	<b>0,947</b>

#### 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 EYLÜL 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 Eylül 2022)				Önceki Dönem (31 Aralık 2021)				
	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	TL karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	CHF
1- Ticari Alacaklar	18.655.508	197.723	616.583	185.089	24.717.357	945.737	363.187	369.146	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil)	10.753.912	-	592.845	-	76.664.460	63.976	5.025.070	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	3.158.352	99.045	120.712	-	1.170
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>29.409.420</b>	<b>197.723</b>	<b>1.209.428</b>	<b>185.089</b>	<b>104.540.169</b>	<b>1.108.758</b>	<b>5.508.969</b>	<b>369.146</b>	<b>1.170</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>29.409.420</b>	<b>197.723</b>	<b>1.209.428</b>	<b>185.089</b>	<b>104.540.169</b>	<b>1.108.758</b>	<b>5.508.969</b>	<b>369.146</b>	<b>1.170</b>
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	(79.288.543)	(2.518.537)	(9.955)	(2.518.537)	-
11. Finansal Yükümlülükler	40.717.231	-	2.240.633	-	(61.097.548)	-	(4.042.474)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	(107.281)	(4.532)	(1.757)	(1.119)	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>40.717.231</b>	<b>-</b>	<b>2.240.633</b>	<b>-</b>	<b>(140.493.371)</b>	<b>(2.523.069)</b>	<b>(4.054.186)</b>	<b>(2.519.656)</b>	<b>-</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	71.262.300	-	3.921.501	-	(86.265.214)	-	(5.707.674)	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>71.262.300</b>	<b>-</b>	<b>3.921.501</b>	<b>-</b>	<b>(86.265.214)</b>	<b>-</b>	<b>(5.707.674)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>111.979.531</b>	<b>-</b>	<b>6.162.134</b>	<b>-</b>	<b>(226.758.586)</b>	<b>(2.523.069)</b>	<b>(9.761.860)</b>	<b>(2.519.656)</b>	<b>-</b>
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülükler Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(82.570.111)</b>	<b>197.723</b>	<b>(4.952.706)</b>	<b>185.089</b>	<b>331.298.754</b>	<b>3.631.827</b>	<b>15.270.829</b>	<b>2.888.802</b>	<b>2.690</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7b.23) (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(82.570.111)</b>	<b>197.723</b>	<b>(4.952.706)</b>	<b>185.089</b>	<b>328.140.403</b>	<b>3.532.782</b>	<b>15.150.117</b>	<b>2.888.802</b>	<b>1.520</b>
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	82.237.900	1.272.225	2.771.597	771.604	48.455.599	2.113.131	1.969.534	765.256	-
24. İthalat	23.043.597	494.965	458.118	-	8.578.526	738.533	88.086	-	9.071

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

### 30 EYLÜL 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 Eylül 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)
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	366.156	(366.156)	366.156	(366.156)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>366.156</b>	<b>(366.156)</b>	<b>366.156</b>	<b>(366.156)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(9.000.156)	9.000.156	(9.000.156)	9.000.156
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(9.000.156)</b>	<b>9.000.156</b>	<b>(9.000.156)</b>	<b>9.000.156</b>
<b>Sterlin'in TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
7- Sterlin net varlık/yükümlülüğü	380.944	(380.944)	380.944	(380.944)
8- Sterlin riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Sterlin Net Etki (7+8)</b>	<b>380.944</b>	<b>(380.944)</b>	<b>380.944</b>	<b>(380.944)</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>(8.253.056)</b>	<b>8.253.056</b>	<b>(8.253.056)</b>	<b>8.253.056</b>

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

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