

KORTEKS MENSUCAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2020-30.06.2020 Dönemine İlişkin Konsolide Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ARILAR BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU

Korteks Mensucat Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Korteks Mensucat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz.

Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama 'ya ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi' ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

19 Ağustos 2020

Arılar Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.

A member firm of Nexia International

Şerif ARI

Sorumlu Ortak, Başdenetçi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		81.166	27.883
Ticari Alacaklar			567.718	447.240
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	28		197.666	146.539
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		370.052	300.701
Diğer Alacaklar			5.858.508	4.665.557
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	28		5.806.730	4.568.900
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	13		51.778	96.657
Türev Araçlar			914	0
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar	8		914	0
Stoklar	7		744.840	689.622
Peşin Ödenmiş Giderler			60.242	69.526
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	28		30.377	46.499
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	14		29.865	23.027
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			89	39
Diğer Dönen Varlıklar			27.111	13.577
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	9		27.111	13.577
ARA TOPLAM			7.340.588	5.913.444
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			7.340.588	5.913.444
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	5		762.587	603.935
Ticari Alacaklar			16.999	19.199
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		16.999	19.199
Diğer Alacaklar			5.599	5.598
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	28		5.500	5.500
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	13		99	98
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	4		31.048	61.830
Maddi Duran Varlıklar	10		2.162.925	2.237.511
Kullanım Hakkı Varlıkları	12		44.459	48.117
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		48.046	42.677
Peşin Ödenmiş Giderler			1.181	3.604
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	14		1.181	3.604
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19.a		3.608	3.280
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			3.076.452	3.025.751
TOPLAM VARLIKLAR			10.417.040	8.939.195
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	15		4.842.632	3.975.534
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	15		1.258.287	706.583
Ticari Borçlar			431.471	420.749
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	28		91.614	70.075
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	16		339.857	350.674
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			24.399	25.206
Diğer Borçlar			3.272	55.983
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	28		2.243	54.693
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	13		1.029	1.290
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	17		163.218	141.223
Kısa Vadeli Karşılıklar			8.013	12.111
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			4.532	8.825
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			3.481	3.286
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			23.485	10.573
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18		23.485	10.573
ARA TOPLAM			6.754.777	5.347.962
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			6.754.777	5.347.962
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	15		524.967	612.952

Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	17	18.889	32.009
Uzun Vadeli Karşılıklar		114.665	90.767
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	20	114.665	90.767
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19.a	225.669	232.193
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		884.190	967.921
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		7.638.967	6.315.883
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.780.622	2.625.515
Ödenmiş Sermaye	21.a	330.000	330.000
Sermaye Düzeltme Farkları	21.b	354.105	354.105
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.235.068	1.318.468
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.235.068	1.318.468
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	21.c	1.267.109	1.335.989
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-32.041	-17.521
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		408.105	264.829
Yabancı Para Çevrim Farkları		35.219	43.602
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		372.886	221.227
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		372.886	221.227
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	21.d	155.321	141.973
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		228.697	22.080
Net Dönem Karı veya Zararı		69.326	194.060
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-2.549	-2.203
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.778.073	2.623.312
TOPLAM KAYNAKLAR		10.417.040	8.939.195

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	23	1.636.628	1.762.324		
Satışların Maliyeti	23	-1.330.746	-1.409.746		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		305.882	352.578		
BRÜT KAR (ZARAR)		305.882	352.578		
Genel Yönetim Giderleri		-63.999	-62.826		
Pazarlama Giderleri		-101.818	-134.813		
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-9.858	-9.013		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	122.596	123.728		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	25	-129.807	-94.742		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		122.996	174.912		
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	16.155	16.933		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	26	-2.019	-503		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	4	-24.105	6.684		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		113.027	198.026		
Finansman Gelirleri	27	998.932	579.095		
Finansman Giderleri	27	-1.054.270	-678.479		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		57.689	98.642		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		11.635	15.613		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		11.635	15.613		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		69.324	114.255		
DÖNEM KARI (ZARARI)		69.324	114.255		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-2	-2		
Ana Ortaklık Payları		69.326	114.257		
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Dipnot Referansı					
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		69.324	114.255		
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-14.520	-8.935		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	-18.634	-11.078		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		14	-294		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Diğer Paylar		14	-294		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		4.100	2.437		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		142.932	-16.028		
Yabancı Para Çevrim Farkları		-2.037	-2.719		
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		-2.037	-2.719		
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		159.640	-20.139		
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	5	159.640	-20.139		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		-6.689	5.823		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-7.982	1.007		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		128.412	-24.963		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		197.736	89.292		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-346	-166		
Ana Ortaklık Payları		198.082	89.458		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		157.651	272.638
Dönem Karı (Zararı)		69.324	114.255
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		208.423	182.043
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11,12	106.169	129.678
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		7.059	-1.203
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	981	2.706
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	6.078	-3.909
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		5.032	3.818
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	20	5.032	3.818
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		77.612	71.981
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	27	-189.052	-166.149
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	27	266.664	238.130
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		24.107	-6.390
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		24.107	-6.390
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-11.635	-15.613
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		79	-228
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	26	79	-228
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-114.787	-13.909
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-123.835	-33.160
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		44.878	10.247
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-61.296	-12.441
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		11.707	-2.574
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		10.722	60.379
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-261	-443
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		8.875	-52.927
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.577	17.010
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-13.534	5.171
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		7.957	11.839
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		162.960	282.389
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	20	-5.309	-9.751
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-39.082	-54.278
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.146	7.817
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-40.228	-62.095
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-30.687	-40.460
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-9.541	-21.635
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-68.727	-221.711
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		988	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.207.783	2.350.634
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.869.802	-1.770.981
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		0	24.080
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		-52.450	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-7.628	-16.389
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		0	2.482
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		-914	0
Ödenen Temettüler		-42.975	-246.270
Ödenen Faiz		-254.951	-253.475
Alınan Faiz		189.052	166.149
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-1.237.830	-477.941

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		49.842	-3.351
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		3.441	4.628
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		53.283	1.277
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		27.883	29.488
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	81.166	30.765

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.06.2019

[illegible]