

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL
TABLOLAR VE DİPNOTLAR**

İÇİNDEKİLER

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	20
4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	21
5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	21
6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	22
7. FİNANSAL YATIRIMLAR.....	22
8. FİNANSAL BORÇLANMALAR	22
9. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	24
10. STOKLAR	24
11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	25
12. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	25
13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	26
14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	27
15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	28
16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28
17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	29
18. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30
19. ÖZKAYNAKLAR.....	30
20. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	32
21. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	32
22. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....	32
23. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	33
24. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	33
25. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	34
26. PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)	35
27. TÜREV ARAÇLAR	35
28. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI).....	35
29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	36
30. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	41
31. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	41

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2026	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2025
Varlıklar			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	42.750.274	44.420
Finansal yatırımlar	7	189.441	25.434.848
Türev araçlar	27	15.307.080	16.655.944
Ticari alacaklar			
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4	15.094.849	17.776.678
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	105.767.024	102.827.722
Diğer alacaklar			
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	4.066.430	2.506.812
Stoklar	10	151.452.795	114.713.366
Peşin ödenmiş giderler	11		
İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	11	9.353.048	10.017.243
Diğer dönen varlıklar	18	299.077	-
Toplam dönen varlıklar		344.280.018	289.977.033
Duran varlıklar			
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	15	904.546.919	904.546.919
Maddi duran varlıklar	12	955.015.645	970.752.962
Maddi olmayan duran varlıklar	13	-	-
Kullanım hakları	14	4.161.435	5.933.302
Peşin ödenmiş giderler			
İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	11	-	61.401
Toplam duran varlıklar		1.863.723.999	1.881.294.584
Toplam varlıklar		2.208.004.017	2.171.271.617

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kaynaklar	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2026	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2025
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	8	32.839.075	4.834.990
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	8	30.914.260	32.017.240
Türev araçlar	27	11.784.630	12.968.067
Ticari borçlar			
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	45.855.638	42.997.485
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	17.136.679	9.112.529
Diğer borçlar			
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	9	1.993.984	2.791.104
Ertelenmiş gelirler			
İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler	11	11.444.413	11.681.458
Dönem karı vergi yükümlülüğü		2.950.571	5.478.940
Kısa vadeli karşılıklar			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	3.654.066	2.419.699
Diğer karşılıklar	16	2.947.711	6.869.510
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	18	-	961.803
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		161.521.027	132.132.825
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	8	18.613.251	22.370.987
Uzun vadeli karşılıklar		-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	31.784.992	30.022.862
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	25	356.198.074	342.947.622
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		406.596.317	395.341.471
Toplam yükümlülükler		568.117.344	527.474.296
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	19	28.000.000	28.000.000
Sermaye düzeltme farkları	19	337.650.985	337.650.985
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar (+/-)		-	-
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	19	231.441.822	231.441.822
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	19	(12.042.523)	(4.977.068)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19	59.271.536	59.271.537
Geçmiş yıllar karları veya zararları	19	992.410.045	950.139.028
Net dönem karı veya zararı		3.154.808	42.271.017
Toplam özkaynaklar		1.639.886.673	1.643.797.321
Toplam kaynaklar		2.208.004.017	2.171.271.617

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
1.01– 31.03.2026 TARİHLERİ ARASI
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kar veya zarar kısmı	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01- 31.03.2026	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01- 31.03.2025
Hasılat	20	126.641.723	129.797.498
Satışların maliyeti	20	(84.169.407)	(115.658.639)
Brüt kar		42.472.316	14.138.859
Genel yönetim giderleri		(31.730.624)	(23.217.402)
Pazarlama giderleri		(21.636.989)	(16.217.693)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	22	45.567.260	38.975.542
Esas faaliyetlerden diğer giderler	22	(21.232.440)	(26.976.207)
Esas Faaliyet Zararı		13.439.523	(13.296.901)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	23	16.247.422	26.778.394
Finansman geliri (Gideri)öncesi faaliyet karı		29.686.945	13.481.493
Finansman gelirleri	24	1.699.377	5.086.540
Finansman giderleri	24	(19.581.857)	(34.431.748)
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)		10.082.037	8.430.018
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		21.886.502	(7.433.697)
Dönem vergi gideri	25	(2.974.696)	--
Ertelenmiş vergi gideri	25	(15.756.998)	(859.112)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi zararı		3.154.808	(8.292.809)
Net dönem karı/ zararı		3.154.808	(8.292.809)
Dönem karının (zararının) dağılımı			
Ana ortaklık payları		3.154.808	(8.292.809)
Pay başına kayıp/kazanç		0,001	(0,003)

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01.01-31.03.2026 TARİHLERİ ARASI
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2026	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2025
Diğer kapsamlı gelirler		
Dönem zararı	3.154.808	(8.292.809)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(9.420.607)	5.411.664
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi	2.355.152	(1.352.916)
Diğer kapsamlı gelir	(7.065.455)	4.058.748
Toplam kapsamlı gelir	(3.910.647)	(4.234.061)

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01.01 -31.03.2026 TARİHLERİ ARASI
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)					Birikmiş Karlar			Toplam öz kaynaklar
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıl kar / (zararları)	Net dönem karı / (zararı)		
1.01.2025	28.000.000	337.650.985	229.546.920	11.176.114	59.271.537	1.047.728.005	(97.533.507)	1.615.840.054	
Transferler	-	-	-	-	-	(97.533.507)	97.533.507	-	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	4.058.748	-	-	(8.292.809)	(4.234.061)	
Diğer değişiklikler nedeniyle artış /azalış	-	(1)	(1)	-	1	(316.401)	-	(316.402)	
31.03.2025	28.000.000	337.650.984	229.546.919	15.234.862	59.271.538	949.878.097	(8.292.809)	1.611.289.591	
01.01.2026	28.000.000	337.650.985	231.441.822	(4.977.068)	59.271.537	950.139.028	42.271.017	1.643.797.321	
Transferler	-	-	-	-	-	42.271.017	(42.271.017)	-	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(7.065.455)	-	-	3.154.808	(3.910.647)	
Diğer değişiklikler nedeniyle artış /azalış	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)	
31.03.2026	28.000.000	337.650.985	231.441.822	(12.042.523)	59.271.536	992.410.045	3.154.808	1.639.886.673	

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01.01– 31.03.2026 TARİHLERİ ARASI
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2026	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2025
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	164.334.186	30.046.855
Dönem karı (zararı)	3.154.808	(8.292.809)
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	199.962.432	23.221.331
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	16.371.288	15.419.807
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	1.670.251	-
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9.594.486	3.319.996
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	(22.074.263)	(2.486.958)
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	-	(2.227.034)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	(437.938)	(1.866.058)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	8.155.248	9.849.277
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	(37.458.954)	(16.558.109)
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	18.731.694	859.111
Parasal pozisyon kazanç ve kayıplarıyla ilgili düzeltmeler	204.891.495	17.478.134
Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	519.125	(566.835)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	(15.262.996)	17.145.050
Finansal yatırımlardaki azalış (artış)	25.245.407	6.522.613
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	(1.927.724)	5.596.124
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	(1.559.617)	(1.584.139)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	(46.333.915)	4.559.158
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)	725.596	2.751.739
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	2.858.153	11.266.655
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)	8.024.150	(4.135.058)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(1.758.923)	(2.411.604)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)	(237.045)	(5.696.078)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(299.078)	275.640
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	(23.520.058)	(2.026.717)
Alınan faiz	437.938	1.866.058
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(17.935.806)	(4.143.210)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	(6.022.190)	250.435
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	-	(32.512.464)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	-	478.698
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	-	(32.991.162)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(121.628.332)	(26.394.438)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	86.642.465	73.867.153
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(208.663.518)	(98.705.326)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	1.137.895	-
Ödenen faiz	(745.174)	(1.556.265)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	42.705.854	(28.860.047)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	40.366	52.900.250
Nakit ve nakit benzerlerine ilişkin enflasyon etkisi	4.054	5.312.352
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	42.750.274	29.352.555

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

1.1. Genel Bilgi

Lüks Kadife Ticaret ve Sanayii A.Ş. ("Ana ortaklık" veya "Şirket"), 1972 yılında Kayseri'de kurulmuş olup, döşemelik, perdelik ve konfeksiyonculuk kadife kumaş üretimi ve satışı faaliyetinde bulunmaktadır. Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup, adresi aşağıdaki gibidir:

Organize Sanayi Bölgesi 18. Cadde No:30 Melikgazi Kayseri

1.2.Şirket'in Sermaye Yapısı

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 22 Mart 1991 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir.

Şirket'in sermayesi 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla 2.800.000.000 (iki milyar sekiz yüz milyon) adet paydan oluşmaktadır. Payların itibari değeri pay başına 1 Kr. (bir kuruş)'dur.

Şirket'in sermaye yapısı ve pay dağılımı aşağıdaki gibidir;

Ortaklar	Pay oranı (%)	31.03.2026		31.12.2025	
		Pay Tutarı	Pay oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Tutarı
Yılmaz KÜÇÜKÇALIK	40,07%	11.219.094	40,02%	11.205.980	
Yaşar KÜÇÜKÇALIK	40,6 %	11.216.075	40,01%	11.202.962	
Diğer (*)	19,87%	5.564.831	19,97%	5.591.057	
Toplam Sermaye	100%	28.000.000	100%	28.000.000	

(*) Sermayenin %5'inden daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir

Şirket'in halka açıklık oranı 16,96% olup, fiili dolaşımdaki pay tutarı 4.748.990,31 TL'dir

1.3. Personel Sayısı

Şirket'in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 162 'dir (2025: 156)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"lere) uygunluk beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Şirket, söz konusu SPK kararı, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayımlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 31 Mart 2026 tarihli ve aynı tarihte sona eren döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 29 Standardını uygulayarak hazırlamıştır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden yeniden düzenlenmesi gerekmektedir. Şirket bu nedenle, 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihli solo finansal tablolarını da, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, ara dönem özet finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı
31 Mart 2026	121,47	1,00000
31 Aralık 2025	110,39	1,10040
31 Mart 2025	92,82	1,30865

Şirket'in yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem özet finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.

- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü ve TMS 2 Stoklar hükümleri uygulanmıştır.

- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.

- Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

- Enflasyonun Şirket'in cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

Geçerli ve raporlama para birimi

Bu finansal tablolar, Şirket'in geçerli para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden sunulmuştur. TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe tam TL olarak gösterilmiştir.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2026 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.
- TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11 Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.
- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

Şirket söz konusu değişikliğin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

Söz konusu standart, Şirket için geçerli değildir.

- TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

- TFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı Söz konusu standart, Şirket için geçerli değildir.

- TMS 21 Değişiklikleri – Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UMS 21 Değişiklikleri – Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim

Kasım 2025 tarihinden UMSK tarafından yayımlanan söz konusu değişiklikler, yüksek enflasyonlu olmayan

bir fonksiyonel para biriminden yüksek enflasyonlu sunum para birimine çevrimde kapanış kurunun kullanımını zorunlu kılmıştır. Buna göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olmakla birlikte, sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme; faaliyet sonuçları ve finansal durumunun çevriminde, karşılaştırmalı tutarlar dahil ilgili tüm tutarları için (diğer bir ifadeyle, varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve giderleri için), cari dönem sonundaki kapanış kurunu kullanır. Bununla birlikte, fonksiyonel para birimi ve sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir yurtdışı işletmesine ait karşılaştırmalı tutarları, UMS 29 uyarınca genel fiyat endeksi uygulamak suretiyle cari ölçüm biriminden ifade eder. Bu değişiklikler ayrıca belirli ilave açıklama yükümlülükleri de getirmektedir.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.3.1. Finansal Varlıklar

Finansal varlıkların sınıflandırılması, yatırımların hangi amaç için elde edilmesine bağlı olarak belirlenmektedir. Şirket yönetimi, finansal varlığın sınıflandırılmasını ilk elde edildiği tarihte yapmakta ve bu sınıflandırmayı her bilanço döneminde tekrar değerlendirmektedir

2.3.1.1. Sınıflandırma ve Ölçüm

Şirket, finansal varlıklarını itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıklar ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar olarak muhasebeleştirilmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıklardan faydalanma amaçlarına göre belirlenen iş modeli ve beklenen nakit akışları esas alınarak yapılmaktadır. Şirket, finansal varlıklarının sınıflandırılmasını satın alındıkları tarihte yapar.

İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıklar

Yönetimin sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etme iş modelini benimsediği ve sözleşme şartlarının belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içerdiği, sabit veya belirli ödemeleri olan, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve türev araç olmayan finansal varlıkları itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar olarak sınıflandırılır. Vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise dönen varlıklar, 12 aydan uzun ise duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar. İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar, finansal durum tablosunda “nakit ve nakit benzerleri”, “ticari alacaklar” ve “diğer alacaklar” kalemlerini içermektedir.

Değer düşüklüğü

Şirket, finansal tablolarda yer alan itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ticari alacakları önemli bir finansman bileşeni içermediği için değer düşüklüğü hesaplamaları için kolaylaştırılmış uygulamayı seçerek karşılık matrisi kullanmaktadır. Bu uygulama ile Şirket, ticari alacaklar belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, beklenen kredi zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçmektedir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Şirket'in geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Yönetimin sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etme ve/veya satış yapma iş modelini benimsediği varlıklar gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilen varlıklar olarak sınıflandırılır. Yönetim, ilgili varlıkları bilanço tarihinden itibaren 12 ay içinde elden çıkarmaya niyetli değilse söz konusu varlıklar duran varlıklar olarak sınıflandırılır. Şirket özkaynağa dayalı finansal varlıklara yapılan yatırımlar için ilk muhasebeleştirme sırasında yatırımın gerçeğe uygun değer farkının diğer kapsamlı gelire veya kâr veya zarar tablosuna yansıtılan özkaynak yatırımı olarak değişmez bir seçim yapar. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıkların satılması durumunda diğer kapsamlı gelire sınıflandırılan değerleme farkı geçmiş yıl karlarına sınıflandırılır.

c) Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Söz konusu varlıkların değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

2.5.2. Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

- İtfa edilmiş maliyet üzerinden gösterilen finansal varlıklar

Şirket, bir ya da bir finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığını gösteren nesnel bir göstergenin var olup olmadığını, her raporlama döneminin sonunda değerlendirir. Bir ya da bir finansal varlık değer düşüklüğüne uğrarsa, değer düşüklüğünden kaynaklanan zarar, ancak değer düşüklüğüne ilişkin varlığın ilk kayda alınmasından sonra ortaya çıkan ve söz konusu finansal varlıkların geleceğe ait tahmini nakit akışları üzerinde bir etkisinin olduğu bir ya da daha fazla olayın sebep olduğu nesnel bir kanıt varsa finansal tablolara yansıtılır.

Şirket, tüm finansal varlıkların değer düşüklüğü testi için aşağıdaki kriterleri göz önünde bulundurmaktadır:

- Finansal varlığı ihraç edenin veya finansal varlığı taahhüt edenin finansal açıdan önemli bir zorluk içinde olması;
- Sözleşmenin ihlal edilmesi, örneğin faiz veya anapara ödemelerinin yerine getirilememesi veya ihmal edilmesi;
- Şirket'in, borçlunun içinde bulunduğu finansal zorluğa ilişkin ekonomik veya yasal nedenlerden ötürü, borçluya başka koşullar altında tanımayacağı bir ayrıcalık tanınması;
- Borçlunun, iflas veya başka tür bir finansal yeniden yapılandırmaya gireceği ihtimalinin yüksek olması;
- Portföy içindeki her bir finansal varlık itibarıyla tespiti mümkün olmamakla birlikte, bir finansal varlığın ilk kayda alınmalarını müteakip söz konusu varlıkların gelecekteki tahmini nakit akışlarında ölçülebilir bir azalış olduğuna işaret eden gözlemlenebilir veri bulunması. Bu tür veriler genellikle aşağıdaki durumlarda oluşur:

(i) Portföydeki borçluların ödeme durumlarında olumsuz anlamda değişiklikler yaşanması ve

(ii) Portföydeki varlıkların geri ödenmemesine neden olabilecek ulusal veya bölgesel ekonomik koşullar.

Şirket, ertelenmiş vergi varlıkları dışında kalan her bir varlık için her bir finansal durum tablosu tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Varlığın geri kazanılabilir değeri, ilgili varlığın satışı için katlanılacak giderler düşüldükten sonraki net rayiç değeri ile kullanım değerinin yüksek olanıdır.

Değer düşüklüğünün saptanması için varlıklar, nakit üreten birimler olarak en alt seviyede gruplandırılır. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satılması için gerekli olan giderler düşüldükten sonraki satış yoluyla geri elde edilecek tutardan yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

- Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Yönetimin sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etme ve/veya satış yapma iş modelini benimsediği varlıklar gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilen varlıklar olarak sınıflandırılır. Yönetim, ilgili varlıkları bilanço tarihinden itibaren 12 ay içinde elden çıkarmaya niyetli değilse söz konusu varlıklar duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar. Şirket ticari amaçla elde tutmadığı özkaynağa dayalı finansal varlıklara yapılan yatırımlar için ilk muhasebeleştirme sırasında yatırımın gerçeğe uygun değer farkının diğer kapsamlı gelire veya kâr veya zarar tablosuna yansıtılan özkaynak yatırımı olarak değiştirilemez bir seçim yapar.

Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar, finansal durum tablosunda “finansal yatırımlar” kalemlerini içermektedir. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıkların satılması durumunda diğer kapsamlı gelire sınıflandırılan değerlendirme farkı geçmiş yıl zararlarına sınıflandırılır.

2.3.3. Finansal Olmayan Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket, ertelenmiş vergi varlıkları dışında kalan her varlık için her bir bilanço tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Kullanıma hazır olmayan maddi olmayan duran varlıklarda ise geri kazanılabilir tutar her bir bilanço tarihinde tahmin edilir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Varlığın geri kazanılabilir değeri, ilgili varlığın, satış için katlanılacak giderler düşüldükten sonraki net rayiç değeri ile kullanım değerinin yüksek olanıdır.

Değer düşüklüğünün saptanması için varlıklar, nakit üreten birimler olan en alt seviyede gruplanırlar. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satılması için gerekli olan giderler düşüldükten sonraki satış yoluyla geri kazanılacak tutarımdan yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Söz konusu değer düşüklüğüne uğrayan varlık, yeniden değerlendirilmiş bir maddi duran varlık ise, değer düşüklüğü önceki dönemlerdeki yeniden değerlendirme fonundaki artışlara karşılık gelecek tutarda fondan düşülür ve geri kalan tutar kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilir. Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarımdaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

2.3.4. Nakit ve Nakit Benzeri Değerler

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

2.3.5. Ticari Alacaklar

Şirket tahsil imkanının kalmadığına dair objektif bir delil olduğu takdirde ilgili ticari alacak için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Objektif deliller, alacağın dava veya icra safhasında veya hazırlığında olması, alıcının, önemli finansal zorluk içine düşmesi, alıcının temerrüde düşmesi veya önemli ve süresi öngörülemeyen bir gecikme yaşanacağına muhtemel olması gibi durumlardır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır.

Ayrıca Şirket, finansal tablolarda yer alan itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ticari alacaklarının değer düşüklüğü hesaplamaları için kolaylaştırılmış uygulamayı seçerek karşılık matrisi kullanmaktadır. Bu uygulama ile Şirket, ticari alacaklar belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, beklenen kredi zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçmektedir.

Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Şirket'in geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır. Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek kar veya zarar tablosuna gelir olarak kaydedilir.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2.3.6. Stoklar

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Sabit ve değişken genel üretim giderlerinin bir kısmını da içeren maliyetler stokların bağlı bulunduğu sınıfa uygun olan yöntemle göre ve ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre değerlendirilir. Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin indirilmesiyle elde edilir. Finansal tablo hazırlanan dönemlerde önemli stok değer düşüklüğü tespiti olmayıp, net gerçekleşebilir değerinin maliyet değerinin altında kaldığı stok türü bulunmamaktadır. Stokların tamamı maliyet değeri ile gösterilmiştir.

2.3.7. Maddi Duran Varlıklar

Arsa ve arazi ile binalar, yer altı ve yer üstü düzenleri dışındaki maddi duran varlıklar elde etme maliyetlerinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü karşılığı düşülerek finansal tablolara yansıtılmıştır.

Arazi ve arsalar ile binalar, yer altı ve yer üstü düzenleri 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen yeniden değerlendirilmiş değerleri üzerinden finansal tablolara yansıtılmıştır.

Yeniden değerlemenin yapıldığı tarih itibarıyla, değerlemeye konu olan ilgili maddi duran varlığın birikmiş amortismanı varlığın maliyeti ile netleştirilmekte ve müteakip dönemlerde yeniden değerlendirilmiş net defter değeri üzerinden takip edilmektedir.

Arsa ve araziler ile binalar dışındaki, maddi duran varlıklar için elde etme maliyetlerinden bilanço tarihine kadar olan birikmiş amortismanları ve varsa değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Arsa ve araziler ile binalar, yer altı ve yer üstü düzenlerinin taşınan değerlerinde yeniden değerlendirme sonucu meydana gelen artışlar, bilançoda özkaynaklar altında yer alan yeniden değerlendirme fonu hesabına, ertelenmiş vergi etkisi düşülerek, alacak kaydedilmektedir.

Daha önce kapsamlı gelir tablosuna değer düşüklüğü yansıtılan varlıklarla ilgili değerlendirme artışları kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmış olan söz konusu değer düşüklüğü tutarında kapsamlı gelir tablosuna alacak kaydedilir.

Aynı varlığın bir önceki dönemdeki fondaki artışlarına karşılık gelen azalış olması durumunda fondan düşülür; diğer tüm azalışlar ise kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Her yıl, yeniden değerlendirilmiş tutar üzerinden hesaplanan amortisman ile varlığın yeniden değerlendirme öncesi maliyeti üzerinden ayrılan amortisman arasındaki fark birikmiş zararlara yeniden değerlendirme fonundan ilgili ertelenmiş vergi düşülerek transfer edilir.

Yeniden değerlendirilmiş ya da bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmiş maddi duran varlıkların üzerinden doğrusal amortisman yöntemi uygulanarak amortisman hesaplanmıştır. Arazi ve arsalar sonsuz ömre sahip oldukları varsayılarak amortismanına tabi tutulmamıştır.

Maddi duran varlıkların yaklaşık ekonomik ömürleri aşağıdaki gibidir;

	Faydalı Ömür (Yıl)
Binalar, yer altı ve yer üstü düzenleri	25-50 yıl
Makine, tesis ve cihazlar	5-8 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	5-10 yıl

Bir varlığın kayıtlı değeri varlığın geri kazanılabilir değerinden daha yüksekse, kayıtlı değer derhal geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer ilgili varlığın net satış fiyatı ya da kullanımdaki değerinin yüksek olanıdır. Net satış fiyatı, varlığın makul değerinden satışı gerçekleştirmek için katlanılacak maliyetlerin düşülmesi suretiyle tespit edilir. Kullanımdaki değer ise ilgili varlığın kullanılmasına devam edilmesi suretiyle gelecekte elde edilecek tahmini nakit akımlarının bilanço tarihi itibarıyla indirgenmiş tutarlarına artık değerlerinin eklenmesi ile tespit edilir.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Bakım ve onarım giderleri gerçekleştiği tarihte gider yazılır. Eğer bakım ve onarım gideri ilgili varlıkta genişleme veya gözle görünür bir gelişme sağlıyorsa aktifleştirilir. Şirket, değiştirilen parçaların ayrı olarak amortismanına tabi tutulup tutulmadığına bakılmaksızın, yenilenen parçalarla ilgili olarak değiştirilen parçaların defter değerlerini kayıtlarından çıkarır. Büyük revizyonlar, faydalı ömürlerin ya da ilgili varlıkların geri kalan ömrünün kısaltılmasıyla amortismanına tabi tutulur.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasında oluşan kar veya zararlar, defter değerlerine göre belirlenir ve ilgili gelir ve gider hesaplarına dahil edilir.

2.3.8. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, bilgisayar yazılım programlarını içermektedir. Bunlar elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş itfa payları ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile mali tablolara yansıtılmaktadır ve iktisap edildikleri tarihten sonra 3 yılı geçmeyen bir süre için tahmini faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi ile amortismanına tabi tutulmaktadır.

Bilgisayar yazılım programlarının bakım ve onarım maliyetleri hizmet gerçekleştiğinde giderleştirilir. Maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılmasından doğan kayıp ve kazançlar veya bu varlıklarla ilgili endekslenmiş değerleri üzerinden ayrılan değer düşüklüğü kayıpları ilgili gelir ve gider hesaplarında gösterilir.

Maddi olmayan duran varlıkların hurda değerlerinin önemli tutarda olmadığı tahmin edilmiştir.

2.3.9. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde veya idari maksatlarla kullanılmak veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya değer kazanımı amacıyla veya her ikisi için elde tutulan araziler ve binalar, yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılmıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkuller bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değeri üzerinden finansal tablolara yansıtılmıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkuller makul değer değişimleri yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler altında kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Bir maddi duran varlığın kullanım şekli ve amacı değişip gerçeğe uygun değer esasına göre ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullere transfer edildiğinde Şirket, kullanımındaki değişikliğin gerçekleştiği tarihe kadar TMS 16 "Maddi Duran Varlıklar" standardını uygular.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda yatırım amaçlı gayrimenkullerin kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili yatırım amaçlı gayrimenkulün mevcut kullanımından gelecek net nakit akımları ile net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir.

2.3.10. Dönem Vergi Gideri ve Ertelenmiş Vergi

Dönemin kar ve zararı üzerindeki gelir vergisi yükümlülüğü, cari yıl vergisi ve ertelenmiş vergiyi içermektedir. Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları ile hesaplanan vergi yükümlülüğünü içermektedir. Geçmiş yıllardaki vergi yükümlülüğü ile ilgili düzeltme kayıtları ise cari yıl vergisi giderleri kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Ertelenmiş vergi geliri veya gideri ertelenmiş verginin doğrudan özkaynak veya diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmadığı durumlarda, dönemin kar veya zararına dahil edilir. Ertelenmiş vergi özkaynaklar ve diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilen bir işlemde kaynaklanıyorsa, ilgili özkaynaklar kalemi ve diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilir.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış veya büyük ölçüde yasallaşmış ilgili geçici farkların ortadan kalkacağı tarihlerde geçerli olan vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü, söz konusu geçici farkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapılacağı tahmin edilen artış ve azalış oranlarında finansal tablolara yansıtılmaktadırlar. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, tüm vergilendirilebilir geçici farklar için hesaplanırken ertelenmiş vergi varlığı gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle indirilebilir geçici farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla finansal tablolara alınır.

2.3.11. Kullanım Hakkı Varlıkları

Şirket, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Şirket, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.

- Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde aslı bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.

- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması.

- Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Şirket, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Şirket varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:

- i. Şirket'in, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya
- ii. Şirket'in, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım Hakkı Varlığı

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,

- Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,

- Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve dayanak varlığın, kiralamanın hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesi için restore edilmesiyle ilgili olarak Şirket tarafından katlanılan maliyetler (stok üretimi için katlanılan maliyetler hariç).

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve

- kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortisman tabii tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirme için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardını uygular.

Kira Yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir.

Şirket'in kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Şirket, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Defter değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Şirket, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

Uzatma Ve Erken Sonlandırma Opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Şirket ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Şirket kiralama süresini, söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları ilgili sözleşmeye göre Şirket'in inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dâhil ederek belirlemektedir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Şirket tarafından gözden geçirilmektedir.

Değişken Kira Ödemeleri

Şirket'in kiralama sözleşmelerinin bir kısmından kaynaklanan kira ödemeleri değişken kira ödemelerinden oluşmaktadır. TFRS 16 standardı kapsamında yer almayan söz konusu değişken kira ödemeleri, ilgili dönemde gelir tablosuna kira gideri olarak kaydedilmektedir.

Kolaylaştırıcı Uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Şirket tarafından düşük değerli olarak belirlenen depo kiralamalarına ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştuğu dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir. Makul ölçüde benzer özelliklere sahip kiralamalardan oluşan bir portföye (benzer bir ekonomik ortamdaki benzer bir varlık sınıfı için geri kalan kiralama süresi benzer olan kiralamalar gibi) tek bir iskonto oranı uygulanmıştır.

2.3.12. Hasılat

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolarına kaydeder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur.

Şirket aşağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

- Müşteriler ile sözleşmelerin belirlenmesi,
- Sözleşmedeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi,
- Sözleşmedeki işlem fiyatının saptanması,
- İşlem fiyatının sözleşmedeki performans yükümlülüklerine bölüştürülmesi,
- Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi

Bu modele göre öncelikle müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt edilen mal veya hizmetler değerlendirilmekte ve söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verilen her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlenmektedir. Sonrasında ise edim yükümlülüklerinin zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği tespit edilmektedir.

Şirket, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır. Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim yükümlülükleri ile alakalı hasılat, mal veya hizmetlerin kontrolünün müşterilerin eline geçtiğinde muhasebeleştirilir.

Şirket aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüllere uyarınca) onaylamış ve kendi edimlerini ifa etmeyi taahhüt etmektedir,
- Şirket her bir tarafın devredeceği mal veya hizmetlerle ilgili hakları tanımlayabilmektedir,
- Şirket devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili ödeme koşulları tanımlayabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- Şirket'in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir. Bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadığını değerlendirirken işletme, sadece müşterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilmesini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır.

Ürün satışlarından kaynaklanan hasılat

Şirket, kadife kumaş üretimi ve satılması sonucunda hasılat elde etmektedir. Hasılat, ürünlerin kontrolü müşteriye devredildiğinde kaydedilir.

Şirket, satışı yapılan malın kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken;

- Mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- Müşterinin malın yasal hakkına sahipliği,
- Malın fiziki zilyetliğinin devri,
- Malın mülkiyetinin getirdiği önemli risk ve getirilerine sahipliği,
- Müşterinin malın kabul etmesi şartlarını dikkate alır.

Her bir edim yükümlülüğü için Şirket, sözleşme başlangıcında edim yükümlülüğünü zamanla yerine getirip getirmediğini ya da edim yükümlülüğünün zamanın belli bir anında yerine getirip getirmediğini belirler. Şirket, ürün satışlarından kaynaklanan hasılatı kontrolün müşteriye devrini takiben finansal tablolarına kaydeder. Şirket, müşterilerinden tamamlanan ediminin müşteri açısından değerine doğrudan karşılık gelen bir bedelin tahsiline hak kazanması durumunda (ürünlerin tesliminde), faturalama hakkına sahip olduğu tutar kadar hasılatı finansal tablolara almaktadır.

Şirket, bir müşteriden tahsil ettiği bedelin bir kısmını veya tamamını bu müşteriye geri ödemeyi bekliyorsa, finansal tablolara bir iade yükümlülüğü yansır. İade yükümlülüğü, işletmenin tahsil ettiği (veya edeceği) bedelin hak etmeyi beklemediği kısmı üzerinden hesaplanır. İade yükümlülüğü, şartlardaki değişiklikler göz önünde bulundurularak her raporlama dönemi sonunda güncellenir.

Kira geliri: Kira geliri, tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir.

2.3.13. Şarta Bağlı Varlıklar ve Yükümlülükler

Geçmişteki olaylardan kaynaklanan ve gerçekleşmesi gelecekte Şirket'in tamamıyla kontrolünde olmayan, bir veya birden fazla olayın olması veya olmaması durumuna bağlı olan olası varlık ve yükümlülükler, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler olarak kabul edilmektedir.

Şirket, şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri kayıtlarına yansıtılmamaktadır. Şarta bağlı yükümlülükler, ilgili bir ekonomik fayda çıkışı olasılığı uzak olmadığı sürece finansal tablo dipnotlarında açıklanmıştır. Şarta bağlı varlıklar ise ancak ekonomik faydaların girişi muhtemel ise finansal tablo dipnotlarında açıklanmıştır.

Karşılıklar, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğünün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının gerçekleşme olasılığının olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabildiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir.

Birden fazla sayıda benzer yükümlülüğün bulunduğu durumlarda, gerekli olabilecek ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkış olasılığı aynı sınıftaki yükümlülüklerin tamamı dikkate alınarak değerlendirilir. Aynı sınıfta bulunan yükümlülüklerden herhangi bir tanesine ilişkin kaynak çıkışı ihtimali az bile olsa karşılık ayrılmaktadır. Gelecekteki operasyonel zararlarla ilgili olarak karşılık ayrılmamaktadır.

2.3.14. Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, Türk İş Kanunu uyarınca personelin emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının bugünkü değerini ifade eder.

Türkiye'de geçerli olan sosyal mevzuat ve Türk İş Kanunu uyarınca, Şirket ve Türkiye'de yerleşik olan bağlı ortaklıkları, en az bir yıllık hizmetini tamamlayan, kendi isteğiyle işten ayrılması veya uygunsuz davranışlar sonucu iş akdinin feshedilmesi dışında kalan sebepler yüzünden işten çıkarılan veya emekliye ayrılan her personeline toplu olarak kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Tanımlanmış sosyal yardım yükümlülüğü aktüer varsayımlar uyarınca net bugünkü değerine göre indirgenmiş ve finansal tablolara yansıtılmıştır.

Söz konusu karşılığın ölçülmesinde kullanılan aktüer varsayımlarındaki değişimlerden kaynaklı aktüer kazanç ve kayıplar diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilerek mali tablolara yansıtılır.

2.3.15. Sermaye ve Temettüleri

Adi hisseler sermaye olarak sınıflandırılır. Mevcut hissedarlara yapılan sermaye artırımını, onaylandığı nominal değeriyle kaydedilir. Adi hisse senetleri üzerinden dağıtılan temettüleri, ilan edildikleri dönemde karın dağıtımı olarak kaydedilirler.

2.3.16. Borçlanma Maliyetleri ve Alınan Krediler

Alınan krediler alındıkları tarihlerdeki makul değerlerinden, işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki net değerleriyle kaydedilir. Alınan krediler, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, etkin faiz yöntemi kullanılarak kapsamlı gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır. Alınan kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti oluştuğunda kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Alınan kredilerin vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, kısa vadeli yükümlülükler içerisinde, 12 aydan fazla ise uzun vadeli yükümlülükler içerisinde gösterilmektedir.

Kredi sözleşmeleri ve limitleri için ödenen ücretler, söz konusu sözleşme kapsamında ilgili limitin kısmen veya tamamen kullanılmasının kuvvetle muhtemel olduğu durumlarda, işleme maliyeti olarak yukarıdaki esaslar çerçevesinde mali tablolara yansıtılır. Söz konusu limitin kullanılmasının muhtemel olmadığı durumlarda ise, ödenen ücret likidite hizmetleri için ödenen bir hizmet olarak peşin ödenen gider olarak değerlendirilir ve ilgili kredi limitinin geçerlilik süresi boyunca gelir tablosuyla ilişkilendirilir.

Amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma getirilebilmesi zorunlu olarak uzun bir süreyi gerektiren varlıklar özellikli varlıklar olarak tanımlanmaktadır. TMS 23 "Borçlanma Maliyetleri" (Revize)'ne göre, aktifleştirilmeye başlama tarihi 1 Ocak 2009 ya da sonrasında olan özellikli varlıklar için, özellikli varlığın iktisabı, yapımı ya da üretimi ile ilgili genel veya belirli borçlanma maliyetleri ilgili varlık önemli oranda kullanıma hazır hale gelinceye kadar, söz konusu varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilir.

2.3.17. Türev Finansal Araçlar ve Finansal Riskten Korunma Amaçlı Araçlar

Türev finansal araçlar ilk olarak ilgili türev sözleşmenin yürürlüğe girdiği tarih itibarıyla makul değeri ile kayıtlara yansıtılmakta, izleyen dönemlerde de makul değerleri ile değerlendirilmektedir. Türev finansal araçlar ile ilgili kazanç ve kayıpların muhasebeleştirilme yöntemi, türev finansal aracın finansal riskten korunma amaçlı olup olmamasına ve riskten korunulan aracın türüne göre değişir. Şirket türev finansal araçlarını aşağıdaki gibi sınıflandırmaktadır:

- Gerçeğe uygun değer riskinden korunma işlemleri açısından finansal riskten korunma aracına ilişkin kazanç veya kayıplar ve finansal riskten korunma konusu kalemde meydana gelen ve korunulan riskle ilişkilendirilebilen kazanç veya kayıplar,
- Nakit akış riskinden korunma amaçlı işlemlerden kaynaklanan ve kar veya zararda muhasebeleştirilen etkin olmama durumu ve/veya
- Yurtdışındaki işletmede bulunan net yatırım riskinden korunma amaçlı işlemlerden kaynaklanan ve kar veya zararda muhasebeleştirilen etkin olmama durumu.

Şirket işlem tarihinde, riskten korunma aracı ile riskten korunulan kalem arasındaki ilişkiyi, Şirket'in risk yönetim amaçları ve riskten korunma işlemleri ile ilgili stratejileri ile birlikte dokümanete etmektedir.

Ayrıca Şirket, riskten korunma amaçlı kullanılan türev işlemlerin, riskten korunulan kalemin gerçeğe uygun değer veya nakit akımlarındaki değişiklikleri etkin ölçüde dengeleyebildiğinin düzenli olarak değerlendirmesini yapmaktadır.

Riskten korunma amaçlı türev araçların makul değerleri ile yer almaktadır. Vadeleri 12 aydan kısa olan türev araçların makul değerleri diğer dönen varlık veya borçlar, 12 aydan uzun olanların ise diğer duran varlık veya borçlar olarak vadelerine göre sınıflandırılmaktadır.

Nakit akıma yönelik riskten korunma

Nakit akıma yönelik riskten korunma olarak belirlenen türev işlemlerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin etkin kısmı diğer kapsamlı gelirler altında muhasebeleştirilir. Özsermaye altında muhasebeleştirilen tutarlar riskten korunulan kalemin gelir tablosunu etkilediği dönemlerde gelir tablosuna transfer edilir.

Gerçeğe uygun değer aşaması

Şirket finansal araçların değerlendirme tekniğiyle gerçeğe uygun değerini belirlerken ve açıklarken aşağıdaki aşama kullanır:

Seviye 1: Aynı varlık ya da borçlar için aktif piyasalarda kote edilen (düzeltilmemiş) fiyatlar;

Seviye 2: Kayıtlı gerçeğe uygun değer üzerinde önemli bir etkisi bulunan tüm girdilere yönelik diğer tekniklerin doğrudan ya da dolaylı olarak gözlemlenebilir olması; ve

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa verisine bağlı olmayan kayıtlı gerçeğe değer üzerinde önemli bir etkisi olan girdileri kullanan teknikler.

2.3.18. Ticari Borçlar

Ticari borçlar, Şirket olağan faaliyetleri kapsamında tedarikçilerden sağlanan mal ve hizmetlere ilişkin yükümlülüğü ifade etmektedir.

2.3.19. Pay Başına Kazanç/(Kayıp)

Hisse başına kazanç/(kayıp), net zararın veya karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Türkiye’de Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak (“Bedelsiz Hisseler”) sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kayıp veya kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kayıp veya kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

2.3.20. Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

2.3.21. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket; bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, mali tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde finansal tablo notlarında açıklanır.

2.3.22. 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. Şirket, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlüklerini kayıtlarına almaktadır. Öte yandan, Şirket 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. 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.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar**

	31.03.2026	31.12.2025
Küçükçalık Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.	8.397.178	8.642.999
Kcg Textile Egypt Sae	6.697.671	9.133.679
	15.094.849	17.776.678

İlişkili taraflarla yapılan işlemler**İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları**

	31.03.2026	31.12.2025
Küçükçalık Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.	7.283.988	31.881.007

İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları

	31.03.2026	31.12.2025
Küçükçalık Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.	12.361.754	78.622.445
Kcg Textile Egypt Sae	2.213.859	15.895.223
	14.575.613	94.517.668

d. Üst yönetime sağlanan menfaatler

Ortaklara ve üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir.

	31.03.2026	31.12.2025
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.873.055	8.870.465

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.03.2026	31.12.2025
Kasa	7.882	9.763
Bankadaki nakit	42.672.392	34.657
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	42.672.392	34.657
Diğer hazır varlıklar	70.000	-
	42.750.274	44.420

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Yoktur).

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	31.03.2026	31.12.2025
Ticari alacaklar	103.321.391	104.891.781
Alacak senetleri	4.484.012	-
Alacak senetleri reeskontu	(2.038.379)	(2.064.059)
Şüpheli ticari alacaklar	6.559.992	5.380.779
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(6.559.992)	(5.380.779)
	105.767.024	102.827.722

Şüpheli ticari alacaklar karşılığı hareketi	31.03.2026	31.12.2025
Dönem başı karşılık tutarı	5.380.779	4.657.456
Cari dönem karşılık gideri	3.326.474	1.822.544
Cari dönem iptaller/tahsiller	(1.656.223)	-
Parasal kazanç/kayıplar	(491.038)	(1.099.221)
	6.559.992	5.380.779

Kısa vadeli ticari borçlar	31.03.2026	31.12.2025
Tedarikçilere borçlar	41.508.504	38.109.122
Ticari borç reeskontu	(4.714.571)	(4.018.357)
Diğer ticari borçlar	9.061.705	8.906.720
	45.855.638	42.997.485

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

	31.03.2026	31.12.2025
Diğer menkul kıymetler	189.441	25.434.848

8. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	31.03.2026	31.12.2025
Banka kredileri	29.046.375	-
Diğer borçlanmalar	3.792.700	4.834.990
	32.839.075	4.834.990

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

	31.03.2026	31.12.2025
Banka kredileri	21.227.388	23.423.618
Kiralama yükümlülükleri	9.686.872	8.593.622
	30.914.260	32.017.240

Uzun vadeli borçlanmalar

	31.03.2026	31.12.2025
Banka krediler	-	11.228.883
Kiralama yükümlülükleri	18.613.251	11.142.104
	18.613.251	22.370.987

31.03.2026 tarihi itibarıyla kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli krediler:**Mevduat bankaları**

Para birimi	Etkin Faiz Oranı	Orijinal Tutar	TL Tutar
Usd krediler	6%	654.431	29.046.375

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:**Mevduat bankaları**

Para birimi	Etkin Faiz Oranı	Orijinal Tutar	TL Tutar
Euro krediler	5,73%	416.031	21.227.388

31.12.2025 tarihi itibarıyla kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:**Mevduat bankaları**

Para birimi	Etkin Faiz Oranı	Orijinal Tutar	TL Tutar
TL krediler	3,65%-5,73%	23.423.618	23.423.618

Uzun vadeli krediler:**Mevduat bankaları**

Para birimi	Etkin Faiz Oranı	Orijinal Tutar	TL Tutar
Euro krediler	3,65%-5,73%	28.592	11.228.883

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	31.03.2026	31.12.2025
0-3 ay	-	11.874.000
3-12 ay	50.273.763	11.549.618
1-2 yıl	-	11.228.883
	50.273.763	34.652.501

9. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR**İlişkili olmayan taraflara diğer alacak ve borçlar****Kısa vadeli diğer alacaklar**

	31.03.2026	31.12.2025
Vergi dairesinden alacaklar	4.066.430	2.421.347
Diğer alacaklar	-	85.465
	4.066.430	2.506.812

Kısa vadeli diğer borçlar

	31.03.2026	31.12.2025
Ödenecek vergi ve fonlar	1.681.957	2.601.079
Ödenecek diğer yükümlülükler	312.027	190.025
	1.993.984	2.791.104

10. STOKLAR

	31.03.2026	31.12.2025
Hammadde	46.995.428	43.607.761
Yarı mamuller	42.598.160	34.008.344
Ticari mallar	92.453	51.492
Mamul	67.205.555	49.331.199
Diğer stoklar	5.119.183	3.581.462
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(10.557.984)	(15.866.892)
	151.452.795	114.713.366

Stok değer düşüklüğünün sene içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	01.01. 31.03.2026	01.01. 31.12.2025
Dönem başı karşılık tutarı	(15.866.892)	-
Dönem içinde ayrılan karşılık	(9.594.486)	(15.866.892)
Parasal kayıp/kazanç	14.903.394	-
	(10.557.984)	(15.866.892)

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER**Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler**

	31.03.2026	31.12.2025
Verilen sipariş avansları	4.730.955	3.733.330
Gelecek aylara ait giderler	4.429.551	5.769.963
İş avansları	495	-
Personel Avansları	192.047	513.950
	9.353.048	10.017.243

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31.03.2026	31.12.2025
Gelecek yıllara ait giderler	-	61.401

İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler

	31.03.2026	31.12.2025
Alınan sipariş avansları	11.444.413	11.681.458

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1.01.2026	İlaveler	Çıkışlar	Yeniden değerlendirme	31.03.2026
Maliyet					
Arazi ve arsalar	392.968.691	-	-	-	392.968.691
Yer altı ve yer üstü düzenleri	45.034.688	-	-	-	45.034.688
Binalar	338.448.914	-	-	-	338.448.914
Tesis, makine ve cihazlar	3.923.762.450	-	-	-	3.923.762.450
Demirbaşlar	38.102.400	-	-	-	38.102.400
Diğer duran varlıklar	2.982.294	-	-	-	2.982.294
	4.741.299.437	-	-	-	4.741.299.437
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yer üstü düzenleri	3.839.448	4.806.381	-	-	8.645.829
Binalar	15.833.210	2.151.991	-	-	17.985.201
Tesis, makine ve cihazlar	3.720.977.255	8.411.653	-	-	3.729.388.908
Demirbaşlar	26.914.268	367.292	-	-	27.281.560
Diğer duran varlıklar	2.982.294	-	-	-	2.982.294
	3.770.546.475	15.737.317	-	-	3.786.283.792
Net defter değeri	970.752.962			-	955.015.645

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1.01.2025	İlaveler	Çıkışlar	Yeniden değerlendirme	31.12.2025
Maliyet					
Arazi ve arsalar	467.291.027	-	-	(74.322.336)	392.968.691
Yer altı ve yer üstü düzenleri	5.528.804	-	-	39.505.884	45.034.688
Binalar	300.729.823	376.104	-	37.342.987	338.448.914
Tesis, makine ve cihazlar	4.073.412.208	58.738.088	(208.387.846)	-	3.923.762.450
Demirbaşlar	37.831.128	327.089	(55.817)	-	38.102.400
Diğer duran varlıklar	2.982.294	-	-	-	2.982.294
Yapılmakta olan yatırımlar	478.698	-	(478.698)	-	-
	4.888.253.982	59.441.281	(208.922.361)	2.526.535	4.741.299.437
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yer üstü düzenleri	1.996.513	1.842.935	-	-	3.839.448
Binalar	8.230.017	7.603.193	-	-	15.833.210
Tesis, makine ve cihazlar	3.848.782.236	44.764.613	(172.569.594)	-	3.720.977.255
Demirbaşlar	25.450.622	1.469.972	(6.326)	-	26.914.268
Diğer duran varlıklar	2.982.294	-	-	-	2.982.294
	3.887.441.682	55.680.713	(172.575.920)	-	3.770.546.475
Net defter değeri	1.000.812.300				970.752.962

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1.01.2026	İlaveler	31.03.2026
Maliyet			
Haklar	55.575	-	55.575
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	8.037.649	-	8.037.649
	8.093.224	-	8.093.224
Birikmiş amortisman			
Haklar	55.575	-	55.575
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	8.037.649	-	8.037.649
	8.093.224	-	8.093.224
Net defter değeri	-	-	-

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1.01.2025	İlaveler	31.12.2025
Maliyet			
Haklar	55.575	-	55.575
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	8.037.649	-	8.037.649
	8.093.224	-	8.093.224
Birikmiş amortisman			
Haklar	55.575	-	55.575
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	7.081.693	955.956	8.037.649
	7.137.268	955.956	8.093.224
Net defter değeri	955.956	(955.956)	-

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31.03.2026 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıkları hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

Maliyet	Açılış	İlaveler	Çıkış	31.03.2026
Kullanım hakkı varlıkları	8.127.818	-	(1.625.565)	6.502.253
	8.127.818	-	(1.625.565)	6.502.253
Birikmiş Amortismanlar				
Kullanım hakkı varlıkları	2.194.516	633.972	(487.670)	2.340.818
	2.194.516	633.972	(487.670)	2.340.818
	5.933.302			4.161.435

31.12.2025 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıkları hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

Maliyet	Açılış	İlaveler	Transfer	31.12.2025
Kullanım hakkı varlıkları	12.249.007	8.127.818	(12.249.007)	8.127.818
	12.249.007	8.127.818	(12.249.007)	8.127.818
Birikmiş Amortismanlar				
Kullanım hakkı varlıkları	11.838.827	2.806.966	(12.451.277)	2.194.516
	11.838.827	2.806.966	(12.451.277)	2.194.516
	410.180			5.933.302

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31.03.2026 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkul hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	1.01.2026	Değerleme	31.03.2026
Arsa	712.290.831	-	712.290.831
Yer altı ve Yer Üstü Düzenler	7.437.898	-	7.437.898
Binalar	184.818.190	-	184.818.190
Toplam	904.546.919	-	904.546.919

31.12.2025 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkul hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	1.01.2025	Değerleme	31.12.2025
Arsa	692.184.809	20.106.022	712.290.831
Yer altı ve Yer Üstü Düzenler	4.383.477	3.054.421	7.437.898
Binalar	144.354.581	40.463.609	184.818.190
Toplam	840.922.867	63.624.052	904.546.919

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**Kısa Vadeli Karşılıklar:**

	31.03.2026	31.12.2025
Dava karşılıkları	2.684.574	2.954.164
Komisyon Gideri Karşılığı	263.137	3.915.346
	2.947.711	6.869.510

Teminat / Rehin / İpotek (TRİ)

	31.03.2026	31.12.2025
A. Kendi Tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	82.830.081	91.148.047
B. Bağlı Ortaklığı adına vermiş olduğu TRİK'ler	-	-
C. Olağan Ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler	-	-
D. Diğer TRİK'ler (*)	-	-
-Ortaklar lehine verilen	-	-
-B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilen TRİK'ler	-	-
-C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'ler	-	-
	82.830.081	91.148.047

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar**

	31.03.2026	31.12.2025
Personele borçlar	10.367.272	5.654.431
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	6.769.407	3.458.098
	17.136.679	9.112.529

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

Kısa vadeli	31.03.2026	31.12.2025
İzin karşılıkları	3.654.066	2.419.699
Uzun vadeli	31.03.2026	31.12.2025
Kıdem tazminatı karşılığı	31.784.992	30.022.862

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki varsayımlar çerçevesinde ayrılmaktadır:

Şirket, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

Şirket, Türkiye'deki iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar, Şirket'in yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür.

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder.

Şirket 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında geçerli olan 64.949 TL tavan tutarı dikkate almıştır (31 Aralık 2025: 53.920 TL).

31.03.2026 ve 31.12.2025 tarihleri itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Dönem başı karşılık tutarı	30.022.862	27.785.384
Hizmet maliyeti	5.001.484	4.746.089
Faiz maliyeti	7.410.074	5.765.434
Ödemeler	(17.935.806)	(19.736.956)
Aktüeryal farklar	10.026.197	18.020.631
Parasal kazanç / (kayıp)	(2.739.819)	(6.557.720)
	31.784.992	30.022.862

18. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**Diğer dönen varlıklar**

	31.03.2026	31.12.2025
Devreden KDV	299.077	-

Diğer duran varlıklar

	31.03.2026	31.12.2025
Gelir tahakkukları	-	961.803

19. ÖZKAYNAKLAR**Sermaye**

	31.03.2026		31.12.2025	
	%	Tutar	%	Tutar
Hissedarlar:				
Yılmaz KÜÇÜKÇALIK	40,07%	11.219.094	40,02%	11.205.980
Yaşar KÜÇÜKÇALIK	40,06%	11.216.075	40,01%	11.202.962
Diğer (*)	19,87%	5.564.831	19,97%	5.591.058
Ödenmiş sermaye toplamı	100	28.000.000	100	28.000.000
Sermaye düzeltme farkları		337.650.985		337.650.985
Toplam sermaye		365.650.985		365.650.985

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)

	31.03.2026	31.12.2025
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	231.441.822	231.441.822
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)	(12.042.523)	(4.977.068)
	219.399.299	226.464.754

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

	31.03.2026	31.12.2025
Yasal yedekler	59.271.536	59.271.537

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

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Geçmiş Yıllar Karları / Zararları

Net dönem karı dışındaki birikmiş karlar bu kalemde gösterilir. Özleri itibarıyla birikmiş kar niteliğinde olan dolayısıyla kısıtlanmamış olan olağanüstü yedekler de birikmiş kar sayılır ve bu kalemde gösterilir.

	31.03.2026	31.12.2025
Geçmiş yıllar karları	992.410.045	950.139.028

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

20. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01- 31.03.2026	01.01- 31.03.2025
Yurtiçi satışlar	31.369.622	42.792.159
Yurtdışı satışlar	95.464.662	88.179.638
Brüt satışlar	126.834.284	130.971.797
Satıştan iadeler	(70.621)	(1.014.903)
Satış indirimleri	(121.940)	(159.396)
Net satışlar	126.641.723	129.797.498
Satışların maliyeti	(84.169.407)	(115.658.639)
Brüt kar	42.472.316	14.138.859

21. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	01.01- 31.03.2026	01.01- 31.03.2025
İlk madde malzeme ve ticari mal giderleri	13.646.163	51.034.427
Personel giderleri	72.106.303	55.876.783
Amortisman giderleri	16.371.287	15.419.807
Nakliye ve montaj giderleri	3.060.013	3.058.660
Enerji giderleri	9.200.589	11.321.051
Komisyon giderleri	5.163.643	1.787.301
Ofis giderleri	2.178.903	1.846.588
Bakım ve onarım giderleri	831.756	631.606
Sergi ve fuar giderleri	2.140.233	2.032.697
Seyahat giderleri	942.212	706.338
Vergi giderleri	122.280	51.372
Sigorta giderleri	4.906.133	4.879.148
Danışmanlık giderleri	1.948.552	1.943.186
Diğer giderler	4.918.953	4.504.770
	137.537.020	155.093.734

22. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	01.01- 31.03.2026	01.01- 31.03.2025
Ticari işlemlerden kur farkı geliri	2.853.724	13.897.493
Konusu kalmayan karşılıklar	32.088.970	10.710.187
Şüpheli ticari alacak karşılık iptalleri	1.656.223	
Ticari işlemlere ilişkin reeskont geliri	6.777.627	14.238.962
Diğer	2.190.716	128.900
	45.567.260	38.975.542

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Esas faaliyetlerden diğer giderler	01.01- 31.03.2026	01.01- 31.03.2025
Ticari İşlemlere İlişkin Reeskont Gideri	6.545.083	20.031.476
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gideri	1.701.588	3.590.498
Şüpheli ticari alacak karşılığı gideri	3.326.474	-
Karşılık giderleri	9.594.486	3.319.996
Diğer	64.809	34.237
	21.232.440	26.976.207

23. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	01.01- 31.03.2026	01.01- 31.03.2025
Türev araçlardan elde edilen nakit girişleri	4.276.656	11.284.333
Menkul kıymet satış karları	159.889	2.742.054
Maddi duran varlık kira gelirleri	11.754.068	11.851.999
Diğer	56.809	900.008
	16.247.422	26.778.394

24. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirleri	01.01- 31.03.2026	01.01- 31.03.2025
Kur farkı geliri	1.261.439	3.220.482
Faiz geliri	437.938	1.866.058
	1.699.377	5.086.540
Finansman giderleri	01.01- 31.03.2026	01.01- 31.03.2025
Kur farkı gideri	11.245.039	23.702.464
Faiz gideri	8.155.248	9.849.277
Diğer	181.570	880.007
	19.581.857	34.431.748

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

25. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Vergi gideri aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

Kar veya zarar tablosu	01.01- 31.03.2026	01.01- 31.03.2025
Kurumlar vergisi	(2.974.696)	-
Ertelenmiş vergi gelir/ (gideri)	(15.756.998)	(859.112)
Vergi gideri	(18.731.694)	(859.112)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31.03.2026 tarihi itibarıyla %25’tir (31.12.2025: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

Ertelenen Vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin ara dönem finansal tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki “zamanlama farklılıkları”nın bilanço yöntemine göre, vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları suretiyle hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, Tebliğ ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

	31.03.2026	31.03.2026	31.12.2025	31.12.2025
	Birikmiş Geçici Farklar	Ertelenen Vergi	Birikmiş Geçici Farklar	Ertelenen Vergi
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin düzeltmeler	896.352.097	(224.088.024)	895.529.156	(223.882.289)
Stoklara ilişkin düzeltmeler	(11.463.989)	2.865.997	7.467.995	(1.866.999)
Finansal borçlara ilişkin düzeltmeler	11.806.452	(2.951.613)	(1.374.337)	343.584
İzin karşılığında ilişkin düzeltmeler	(3.654.066)	913.517	131.754	(32.939)
Ticari alacaklara ve borçlara ilişkin düzeltmeler	(650.282)	162.571	531.615.278	(132.903.820)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin düzeltmeler	569.584.009	(142.396.002)	(30.022.862)	7.505.716
Kıdem tazminatına ilişkin düzeltmelere	(31.784.992)	7.946.248	446.311	(111.578)
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin düzeltmeler	(5.942.277)	1.485.569	(2.954.164)	738.541
Dava karşılıklarına ilişkin düzeltmeler	(2.684.574)	671.144	3.687.877	(921.969)
Türev araçlara ilişkin düzeltmeler	3.522.450	(880.613)	3.310.192	(827.548)
Diğer düzeltmeler	(292.528)	73.132	(34.278.046)	9.011.679
Ertelenmiş vergi varlıkları (Yükümlülükleri), net	1.424.792.300	(356.198.074)	1.373.559.154	(342.947.622)

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

26. PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)

Kar veya zarar tablolarında belirtilen pay başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

1 Ocak -31 Mart 2026 ve 1 Ocak- 31 Mart 2025 dönemlerine ait ara dönem finansal tablolar için şirket hisselerinin birim pay başına kar/zarar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)	01.01. 31.03.2026	01.01. 31.03.2025
Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)	3.154.807	(8.292.809)
Çıkarılmış hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	2.800.000.000	2.800.000.000
Pay başına kazanç/kayıp	0,001	(0,003)

27. TÜREV ARAÇLAR

	31.03.2026	31.12.2025
Türev araç varlıkları	15.307.080	16.655.944
Türev araç borçları (-)	(11.784.630)	(12.968.067)
Kar durumu	3.522.450	3.687.877

28. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)

Parasal olmayan kalemler	01.01- 31.03.2026	01.01- 31.03.2025
Stoklar	26.320.567	(680.855)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	82.546.919	76.883.498
Maddi duran varlıklar	86.413.940	38.332.284
Maddi olmayan duran varlıklar	726.092	72.934.781
Kullanım hakkı varlıkları	(6.347.859)	(268.724)
Sermaye	(33.368.487)	(33.430.565)
Kapsamlı gelirler	(21.120.860)	-
Yasal yedekler	(5.408.987)	(5.419.050)
Geçmiş yıl karları	(90.565.110)	(107.860.839)
Kar veya zarar tablosu kalemleri		
Hasılat	(2.705.647)	(3.016.187)
Satışların maliyeti	4.161.758	1.300.326
Pazarlama giderleri	473.601	372.164
Genel yönetim giderleri	575.527	293.998
Diğer gelirler	(111.584)	(345.850)
Diğer giderler	43.310	109.085
Finansman gelirleri	(37.591)	(118.199)
Finansman giderleri	138.689	577.858
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	(355.612)	(648.059)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(31.296.629)	(30.585.648)
	10.082.037	8.430.018

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Sermaye Risk Yönetimi**

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir. Şirket'in sermaye yapısı borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve sermaye, sermaye yedekleri ve kar yedeklerini içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket'in üst yönetimi tarafından değerlendirilir. Bu incelemeler sırasında üst yönetim sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilebilen riskleri değerlendirir ve Yönetim Kurulu'nun kararına bağlı olanları Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunar.

31.03.2026 ve 31.12.2025 tarihleri itibarıyla net borç/özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Toplam finansal borçlar	94.151.216	72.191.284
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(42.750.274)	(44.420)
Net finansal borç	51.400.942	72.146.864
Toplam öz sermaye	1.639.886.673	1.643.797.321
Toplam sermaye	1.691.287.615	1.715.944.185
Net Finansal Borç/Toplam Sermaye Oranı	3,04%	4,20%

Finansal risk faktörleri

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kredi riski yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için sigorta poliçesi ve Şirket yönetimi tarafından incelenen ve onaylanan sınırlar ile kontrol edilmektedir.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir:

	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
31.03.2026 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	15.094.849	105.767.024	-	4.066.430	42.672.392	7.882
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	15.094.849	105.767.024	-	4.066.430	42.672.392	7.882
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.559.992	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(6.559.992)	-	-	-	-
- Net değerlerin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
31.12.2025 tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D)	17.776.678	102.827.722	-	2.506.812	34.657	9.763
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	17.776.678	102.827.722	-	2.506.812	34.657	9.763
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	(5.380.779)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	5.380.779	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Likidite riski yönetimi ile ilgili esas sorumluluk üst yönetimdedir. Şirket, likidite riskini tahmini ve fiili nakit akışlarını düzenli olarak takip etmek ve finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlamak suretiyle yönetir.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Türev olmayan finansal yükümlülükler iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

Şirket'in bilanço tarihleri itibarıyla yükümlülüklerinin vade bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

31.03.2026 Sözleşme uyarınca vadeler	Net defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aya kadar	3 ay ile 12 ay arası	1 yıl ile 5 yıla kadar
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka kredileri ve kiralama yükümlülükleri	82.366.586	72.257.006	10.327.002	50.273.763	11.656.241
Ticari borçlar	45.855.638	45.855.638	45.855.638	-	-
Diğer borçlar	1.993.984	1.993.984	1.993.984	-	-
	130.216.208	120.106.628	58.176.624	50.273.763	11.656.241

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2025	Net defter	Sözleşme uyarınca	3 aya kadar	3 ay ile 12 ay arası	1 yıl ile 5 yıla kadar
Sözleşme uyarınca vadeler	değeri	nakit çıkışlar toplamı			
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka kredileri ve kiralama yükümlülükleri	59.223.218	54.620.120	23.075.220	11.549.618	19.995.283
Ticari borçlar	42.997.485	42.997.485	42.997.485	-	-
Diğer borçlar	2.791.104	2.791.104	2.791.104	-	-
	105.011.807	100.408.709	68.863.809	11.549.618	19.995.283

Piyasa riski yönetimi

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir.

Cari dönemde Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki döneme göre bir değişiklik olmamıştır.

Kur riski yönetimi

Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin raporlama dönemi sonu itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

31.03.2026	TL Karşılığı	ABD Doları	EURO	GBP
1. Ticari Alacaklar	95.132.943	1.085.503	464.400	396.454
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	27.811.928	494.871	112.304	2.000
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	103.585	-	-	1.766
4. Dönen Varlıklar	123.048.456	1.580.374	576.704	400.219
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar	123.048.456	1.580.374	576.704	400.219
10. Ticari Borçlar	1.530.502	31.923	2.227	-
11. Finansal Yükümlülükler	59.731.965	-	1.170.673	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.494.197	29.574	-	3.095
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlükler	62.756.664	61.497	1.172.900	3.095
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	13.094.820	-	256.642	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	13.094.820	-	256.642	-
18. Toplam Yükümlülükler	75.851.484	61.497	1.429.543	3.095
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	47.196.972	1.518.877	(852.839)	397.124
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	47.196.972	1.518.877	(852.839)	397.124
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2025	TL Karşılığı	ABD Doları	EURO	GBP	
1. Ticari Alacaklar	99.708.917	1.359.266	309.747	289.206	
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	-	-	-	-	
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	
3. Diğer	-	-	-	-	
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	99.708.917	1.359.266	309.747	289.206	
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	
7. Diğer	-	-	-	-	
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-	
9. Toplam Varlıklar	99.708.917	1.359.266	309.747	289.206	
10. Ticari Borçlar	334.139	-	3.693	2.030	
11. Finansal Yükümlülükler	40.134.843	-	722.892	-	
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.736.267	28.621	17.324	6.672	
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	43.205.249	28.621	743.909	8.702	
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	
15. Finansal Yükümlülükler	7.882.507	-	141.976	-	
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	7.882.507	-	141.976	-	
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	51.087.756	28.621	885.885	8.702	
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	48.621.161	1.330.645	-	576.138	280.504
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)*	48.621.161	1.330.645	-	576.138	280.504
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-

Döviz kuru duyarlılık tablosunun kar/zarar bölümünde 31.03.2026 ve 31.12.2025 tarihleri itibarıyla ABD Doları Euro dövizlerin ve İngiliz Sterlinin Türk Lirası karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi durumunda Kar veya zarar tablosunun ve özkaynakların ne şekilde etkileneceği sunulmuştur.

31.03.2026 Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Vergi Öncesi Kar / Zarar	
	%10 Değer Kazanması	%10 Değer Kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	6.741.398	(6.741.398)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları Net Etki	6.741.398	(6.741.398)
Avro net varlık/yükümlülüğü	(4.351.490)	4.351.490
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro Net Etki	(4.351.490)	4.351.490
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	2.329.789	(2.329.789)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin Net Etki	2.329.789	(2.329.789)
	4.719.697	(4.719.697)

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2025 Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Vergi Öncesi Kar / Zarar	
	%10 Değer Kazanması	%10 Değer Kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	6.276.199	(6.276.199)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları Net Etki	6.276.199	(6.276.199)
Avro net varlık/yükümlülüğü	(3.198.708)	3.198.708
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro Net Etki	(3.198.708)	3.198.708
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	1.784.625	(1.784.625)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin Net Etki	1.784.625	(1.784.625)
	4.862.116	(4.862.116)

30. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

31. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Nakit akış tabloları, ara dönem finansal tablolar ile sunulmuştur.

Nakit akış tablolarında gösterilen "Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler" ile "Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler" satırlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.03.2025
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	(22.074.263)	(2.486.958)
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	-	(2.227.034)
	(22.074.263)	(4.713.992)
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	1.670.251	-
	1.670.251	-