

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL
TABLOLAR VE DİPNOTLAR**

İÇİNDEKİLER

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
ARA DÖNEM ÖZET KÂR 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	24
12. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	25
13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	26
14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	27
15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	28
16. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28
17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28
18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	29
19. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	30
20. ÖZKAYNAKLAR.....	30
21. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	32
22. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	32
23. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....	32
24. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	33
25. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	33
26. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	34
27. PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)	35
28. TÜREV ARAÇLAR	35
29. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI).....	36
30. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	36
31. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	40
32. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	41

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Varlıklar	Dipnot	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 30.09.2026	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31.12.2025
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	35.108.477	50.182
Finansal yatırımlar	7	2.147.179	28.734.365
Türev araçlar	28	16.653.090	18.816.624
Ticari alacaklar	4-6	152.037.402	136.249.716
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	4	10.406.730	20.082.744
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	141.630.672	116.166.972
Diğer alacaklar	9	556.043	2.832.011
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	9	556.043	2.832.011
Stoklar	10	155.472.406	129.594.472
Peşin ödenmiş giderler	11	11.756.578	11.316.723
<i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>	11	11.756.578	11.316.723
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	16	1.126.926	-
Diğer dönen varlıklar	18	4.597.250	-
Toplam dönen varlıklar		379.455.351	327.594.093
Duran varlıklar			
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	15	1.021.888.602	1.021.888.602
Maddi duran varlıklar	12	1.046.851.823	1.096.683.173
Maddi olmayan duran varlıklar	13	-	-
Kullanım hakları	14	3.379.036	6.702.995
Peşin ödenmiş giderler	11	-	69.367
<i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>	11	-	69.367
Toplam duran varlıklar		2.072.119.461	2.125.344.137
Toplam varlıklar		2.451.574.812	2.452.938.230

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kaynaklar	Dipnot	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 30.09.2026	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31.12.2025
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	8	37.191.759	5.462.206
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	8	20.044.215	36.170.653
Türev araçlar	28	11.675.280	14.650.340
Ticari borçlar	6	64.394.228	48.575.302
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	64.394.228	48.575.302
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	13.788.749	10.294.645
Diğer borçlar	9	3.506.406	3.153.178
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	9	3.506.406	3.153.178
Ertelenmiş gelirler	11	2.225.567	13.196.826
İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler	11	2.225.567	13.196.826
Dönem kârı vergi yükümlülüğü	16	3.799.213	6.189.691
Kısa vadeli karşılıklar	16-17	9.067.823	10.494.245
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	4.298.076	2.733.593
Diğer karşılıklar	16	4.769.747	7.760.652
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	19	4.418.257	1.086.572
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		170.111.497	149.273.658
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	8	10.502.729	25.273.047
Uzun vadeli karşılıklar	17	38.051.797	33.917.556
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	38.051.797	33.917.556
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	26	413.810.725	387.436.250
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		462.365.251	446.626.853
Toplam yükümlülükler		632.476.748	595.900.511
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	20	28.000.000	28.000.000
Sermaye düzeltme farkları	20	385.084.790	385.084.790
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar (+/-)		215.937.991	255.842.727
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	20	222.711.649	261.465.442
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	20	(6.773.658)	(5.622.715)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	20	66.960.493	66.960.493
Geçmiş yıllar kârları	20	1.159.903.501	1.073.395.114
Net dönem zararı		(36.788.711)	47.754.595
Toplam özkaynaklar		1.819.098.064	1.857.037.719
Toplam kaynaklar		2.451.574.812	2.452.938.230

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01.01– 30.09 2026 TARİHLERİ ARASI
ÖZET KÂR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.01. 30.09.2026	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.07. 30.09.2026	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.01. 30.09.2025	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.07. 30.09.2025
Hasılat	21	453.374.774	160.370.288	424.807.575	140.013.695
Satışların maliyeti	21	(350.540.702)	(136.309.156)	(352.814.229)	(113.627.065)
Brüt kâr		102.834.072	24.061.132	71.993.346	26.386.630
Genel yönetim giderleri	22	(84.113.536)	(24.164.574)	(74.418.666)	(29.754.136)
Pazarlama giderleri	22	(72.648.452)	(23.406.729)	(56.643.745)	(20.074.805)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	23	69.626.755	(1.210.232)	89.023.110	31.458.765
Esas faaliyetlerden diğer giderler	23	(22.352.247)	11.824.994	(25.774.446)	(1.759.799)
Esas faaliyet kârı/(zararı)		(6.653.408)	(12.895.409)	4.179.599	6.256.655
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	24	53.101.082	22.219.051	65.948.194	17.395.436
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet kârı		46.447.674	9.323.642	70.127.793	23.652.091
Finansman gelirleri	25	5.347.075	1.896.850	11.223.216	1.733.764
Finansman giderleri	25	(31.632.224)	(4.423.911)	(91.666.222)	(25.336.078)
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)	29	(23.319.935)	1.588.463	(23.589.998)	(24.714.190)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kârı (zararı)		(3.157.410)	8.385.044	(33.905.211)	(24.664.413)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri					
Dönem vergi gideri	26	(6.506.568)	(3.648.454)	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	26	(27.124.733)	(7.455.060)	(17.309.974)	(5.345.017)
Sürdürülen faaliyetler zararı		(36.788.711)	(2.718.470)	(51.215.185)	(30.009.430)
Dönem zararı		(36.788.711)	(2.718.470)	(51.215.185)	(30.009.430)
Dönem zararının dağılımı					
Ana ortaklık payları	27	(36.788.711)	(2.718.470)	(51.215.185)	(30.009.430)
Pay başına kayıp	27	(0,013)	(0,001)	(0,018)	(0,011)

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01.01-30.09.2026 TARİHLERİ ARASI

ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.01. 30.09.2026	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.07. 30.09.2026	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.01. 30.09.2025	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.07. 30.09.2025
	Dipnot				
Dönem zararı		(36.788.711)	(2.718.470)	(51.215.185)	(30.009.430)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları (azalışları)	20	(51.671.724)	(11.832.425)	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	20	(1.534.591)	16.894.094	(18.112.840)	(19.706.956)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler					
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları (azalışları), vergi etkisi	20	12.917.931	12.917.931	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi	20	383.648	(4.223.523)	4.528.210	4.926.739
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		(39.904.736)	13.756.077	(13.584.630)	(14.780.217)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		(76.693.447)	11.037.607	(64.799.815)	(44.789.647)

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**01.01-30.09.2026 TARİHLERİ ARASI****ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU***(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)*

	Dipnot	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)		Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş Kârlar		Toplam özkaynaklar
				Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		Geçmiş yıl kâr / (zararları)	Net dönem kârı / (zararı)	
01.01.2025	20	28.000.000	385.084.790	259.324.726	12.625.927	66.960.493	1.183.643.749	(110.185.969)	1.825.453.716
Transferler		-	-	-	-	-	(110.185.969)	110.185.969	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	(13.584.630)	-	-	(51.215.185)	(64.799.815)
Diğer değişiklikler nedeniyle azalış		-	-	-	-	-	(65.392)	-	(65.392)
30.09.2025	20	28.000.000	385.084.790	259.324.726	(958.703)	66.960.493	1.073.392.388	(51.215.185)	1.760.588.509
01.01.2026	20	28.000.000	385.084.790	261.465.442	(5.622.715)	66.960.493	1.073.395.114	47.754.595	1.857.037.719
Transferler		-	-	-	-	-	47.754.595	(47.754.595)	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	(38.753.793)	(1.150.943)	-	-	(36.788.711)	(76.693.447)
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)		-	-	-	-	-	38.753.792	-	38.753.792
30.09.2026	20	28.000.000	385.084.790	222.711.649	(6.773.658)	66.960.493	1.159.903.501	(36.788.711)	1.819.098.064

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
01.01- 30.09.2026 TARİHLERİ ARASI
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 01.01- 30.09.2026	Önceki Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 01.01- 30.09.2025
	Dipnot		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		36.777.577	72.125.335
Dönem zararı		(36.788.711)	(51.215.185)
Dönem net kârı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		89.764.206	71.619.014
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	12-13-14	52.806.181	50.514.669
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	141.192	2.030.326
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	10	1.605.481	3.428.281
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	18	(15.413.985)	(32.161.352)
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	17	(14.573.900)	(137.806)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	25	(837.455)	(3.042.345)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		10.599.537	14.935.029
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(6.872.178)	(45.463.506)
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		33.631.301	17.309.974
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	(1.797.471)
Parasal pozisyon kazanç ve kayıplarıyla ilgili düzeltmeler		(5.302.027)	66.068.608
Kâr (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		33.980.059	(65.393)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(8.617.119)	69.291.941
Finansal yatırımlardaki azalış (artış)	7	26.587.186	27.106.194
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	4-6	(15.928.878)	19.129.997
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	9	2.275.968	(2.324.332)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	10	(27.483.415)	14.710.121
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)	11	(370.488)	8.309.426
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	4-6	15.818.926	7.031.149
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)	17	3.494.104	3.100.167
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	9	3.684.913	(793.334)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		(10.971.259)	(7.033.230)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	11	(5.724.176)	55.783
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(7.580.799)	(17.570.435)
Alınan faiz		837.455	3.042.346
Alınan kira		1.285.506	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	17	(5.580.447)	(20.612.781)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(4.123.313)	-
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(936.378)	1.611.561
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	12-13	-	43.546.029
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12-13	(936.378)	(41.934.468)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(782.905)	(92.484.281)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		86.586.350	97.934.114
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(84.179.792)	(184.685.291)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-	(228.511)
Ödenen faiz		(3.189.463)	(5.504.593)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		35.058.294	(18.747.385)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		35.058.294	(18.747.385)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		40.366	52.431.159
Nakit ve nakit benzerlerine ilişkin enflasyon etkisi		9.817	13.333.028
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	35.108.477	47.016.802

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 30 Eylül 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 (%)	30.09.2026		31.12.2025	
		Pay Tutarı	Pay oranı (%)	Pay Tutarı	
Yılmaz KÜÇÜKÇALIK	40,07%	11.219.094	40,07%	11.219.094	
Yaşar KÜÇÜKÇALIK	40,06%	11.216.075	40,06%	11.216.075	
Diğer	19,87%	5.564.831	19,87%	5.564.831	
Toplam Sermaye	100%	28.000.000	100%	28.000.000	

Şirket'in halka açıklık oranı 16,95% olup, fiili dolaşımdaki pay tutarı 4.748.423,70 TL'dir

1.3. Personel Sayısı

Şirket'in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 162'tür (2025: 158)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar****(a) 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.**30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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.

(b) 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 30 Eylül 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, 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolarını da, 30 Eylül 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. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla, ara dönem özet solo finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı
30 Eylül 2026	4.368,35	1,0000
31 Aralık 2025	3.513,87	1,2432
30 Eylül 2025	3.367,22	1,2973

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

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem özet solo 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.

(c) 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

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet solo 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.

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

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

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Solo finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayınlanmış 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 solo 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 – 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.

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

- TMS 28 Değişiklikleri – İştirak ve İş Ortaklıklarına Yönelik Gerçeğe Uygun Değer Opsiyonu Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Aşağıda belirtilen UFRS 20 Standardı UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar.Şirket solo finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UFRS 20 – Düzenlemeye Dayalı Varlıklar ve Düzenlemeye Dayalı Yükümlülükler Standardı Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin

Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2026 tarihinde sona eren ara döneme ait özet solo finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet solo finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem solo finansal tablolar, 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren yıla ait solo finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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 muhasebeleştirmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıklardan faydalanma amaçlarına göre belirlenen iş modeli ve beklenen nakit akışları esas alınarak yapılmaktadır. Şirket, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapar.

a) 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.

b) 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 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 kârlarına sınıflandırılır.

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

Gerçeğe uygun değer farkı kâr 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 değerlemesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

2.3.2. Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

- İfya 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 grup 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 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 elde edilecek tutardan yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları kâr 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 değerleme 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 tutarından 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 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.

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 yaşanacağını 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 kâr veya zarar tablosuna gelir olarak kaydedilir.

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 30 Eylül 2026 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.

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 kâr 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 30 Eylül 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 kâr 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, kullanımdaki 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 kâr ve zararı üzerindeki gelir vergisi yükümlülüğü, cari yıl vergisi ve ertelenmiş vergiyi içermektedir. Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem kârının 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 kâr 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 yasalaşmış veya büyük ölçüde yasalaşmış ilgili geçici farkların ortadan kalkacağı tarihlerde geçerli olan vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir.

Ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü, söz konusu geçici farkların ortadan kalkacağı ilerdeki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapılacağı tahmin edilen artış ve azalış oranlarında finansal tablolara yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, tüm vergilendirilebilir geçici farklar için hesaplanırken ertelenmiş vergi varlığı gelecekte vergiye tabi kâr 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 tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek 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 yansıtır. 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 yansıtmamaktadır. 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 temettüler, ilan edildikleri dönemde kârın dağıtımını 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 kâr veya zararda muhasebeleştirilen etkin olmama durumu ve/veya

- Yurtdışındaki işletmede bulunan net yatırım riskinden korunma amaçlı işlemlerden kaynaklanan ve kâr 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 dokümente 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 kârın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Türkiye’de Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş kârlardan 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 ortalama, 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; kâra 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 kullanımlarının 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.

30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

	30.09.2026	31.12.2025
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş.	5.603.473	9.764.205
Kcg Textile Egypt Sae	4.803.257	10.318.539
	10.406.730	20.082.744

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

	01.01. 30.09.2026	01.01- 31.12.2025
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş.	19.100.603	36.016.747

İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları

	01.01. 30.09.2026	01.01- 31.12.2025
Küçükçalık Tekstil San. ve Tic. A.Ş.	32.237.176	88.821.683
KCG Textile Egypt Sae	8.678.112	-
	40.915.288	88.821.683

Üst yönetime sağlanan menfaatler

Ortaklara ve üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir.

	01.01. 30.09.2026	01.07. 30.09.2026	01.01. 30.09.2025	01.07. 30.09.2025
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	6.379.489	2.157.573	8.433.372	1.477.665

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2026	31.12.2025
Kasa	8.456	11.029
Bankadaki nakit	35.100.021	39.153
Vadesiz mevduatlar	35.100.021	39.153
	35.108.477	50.182

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

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar**

	30.09.2026	31.12.2025
Ticari alacaklar	142.061.689	118.498.790
Alacak senetleri	3.705.000	-
Alacak senetleri reeskontu	(4.136.017)	(2.331.818)
Şüpheli ticari alacaklar	5.030.933	6.078.796
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(5.030.933)	(6.078.796)
	141.630.672	116.166.972

Şüpheli ticari alacaklar karşılığı hareketi

	30.09.2026	31.12.2025
Dönem başı karşılık tutarı	6.078.796	5.261.641
Cari dönem karşılık gideri	1.797.415	2.058.973
Parasal kayıplar	(2.845.278)	(1.241.818)
	5.030.933	6.078.796

İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar

	30.09.2026	31.12.2025
Tedarikçilere borçlar	46.772.167	43.052.800
Borç senetleri	10.340.000	-
Ticari borç reeskontu	(2.285.814)	(4.539.636)
Diğer ticari borçlar	9.567.875	10.062.138
	64.394.228	48.575.302

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30.09.2026	31.12.2025
Diğer menkul kıymetler(*)	2.147.179	28.734.365

(*)Ak Portföy birinci para piyasası fonundan oluşmaktadır.

8. FİNANSAL BORÇLANMALAR**Kısa vadeli borçlanmalar**

	30.09.2026	31.12.2025
Banka kredileri	32.980.183	-
Diğer borçlanmalar	4.211.576	5.462.206
	37.191.759	5.462.206

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

	30.09.2026	31.12.2025
Banka kredileri	11.711.397	26.462.229
Kiralama yükümlülükleri	8.332.818	9.708.424
	20.044.215	36.170.653

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Uzun vadeli borçlanmalar

	30.09.2026	31.12.2025
Banka kredileri	-	12.685.541
Kiralama yükümlülükleri	10.502.729	12.587.506
	10.502.729	25.273.047

30.09.2026 tarihi itibarıyla kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli krediler:**Mevduat bankaları**

Para birimi	Etkin faiz oranı	Euro Orijinal tutar	TL tutar
Euro krediler	3,65%-5,73%	674.261	32.980.183

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:

Mevduat bankaları

Para birimi	Etkin faiz oranı	Euro Orijinal tutar	TL tutar
Euro krediler	3,65%-5,73%	210.977	11.711.397

31.12.2025 tarihi itibarıyla kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:

Mevduat bankaları

Para Birimi	Etkin faiz oranı	Euro Orijinal tutar	TL tutar
Euro krediler	3,65%-5,73	421.897	26.462.229

Uzun vadeli krediler:

Mevduat bankaları

Para birimi	Etkin faiz oranı	Euro Orijinal tutar	TL tutar
Euro krediler	3,65%-5,73	202.250	12.685.541

	30.09.2026	31.12.2025
0-3 ay	-	13.414.345
3-12 ay	44.691.580	13.047.884
1-2 yıl	-	12.685.541
	44.691.580	39.147.770

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

	30.09.2026	31.12.2025
Verilen depozito ve teminatlar	556.043	2.735.454
Diğer çeşitli alacaklar	-	96.557
	556.043	2.832.011

Kısa vadeli diğer borçlar

	30.09.2026	31.12.2025
Ödenecek vergi ve fonlar	3.135.531	2.938.502
Ödenecek diğer yükümlülükler	370.875	214.676
	3.506.406	3.153.178

10. STOKLAR

	30.09.2026	31.12.2025
Hammadde	54.765.879	49.264.746
Yarı mamul	43.906.149	38.420.052
Ticari mallar	340.643	55.730.652
Mamul	52.482.098	58.172
Diğer stoklar	5.583.118	4.046.063
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.605.481)	(17.925.213)
	155.472.406	129.594.472

Stok değer düşüklüğünün sene içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 31.12.2025
Dönem başı karşılık tutarı	17.925.213	-
Dönem içinde ayrılan karşılık	1.605.481	17.925.213
Cari dönem iptaller	(11.015.860)	-
Parasal kayıp	(6.909.353)	-
	1.605.481	17.925.213

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

	30.09.2026	31.12.2025
Verilen sipariş avansları	7.683.722	4.217.634
Gelecek aylara ait giderler	2.786.671	6.518.467
İş avansları	6.881	-
Personel avansları	1.279.304	580.622
	11.756.578	11.316.723

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30.09.2026	31.12.2025
Gelecek yıllara ait gelirler	-	69.367

İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler

	30.09.2026	31.12.2025
Alınan sipariş avansları	2.225.567	13.196.826

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.2026	İlaveler	Çıkışlar	Yeniden değerleme	30.09.2026
Maliyet					
Arazi ve arsalar	443.946.264	-	-	-	443.946.264
Yer altı ve yer üstü düzenleri	50.876.780	-	-	-	50.876.780
Binalar	382.353.950	-	-	-	382.353.950
Tesis ,makine ve cihazlar	4.432.769.645	535.827	-	-	4.433.305.472
Demirbaşlar	43.045.205	400.551	-	-	43.445.756
Diğer duran varlıklar	3.369.170	-	-	-	3.369.170
	5.356.361.014	936.378	-	-	5.357.297.392
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yer üstü düzenleri	4.337.519	13.834.964	-	-	18.172.483
Binalar	17.887.162	7.152.842	-	-	25.040.004
Tesis, makine ve cihazlar	4.203.678.289	28.530.872	-	-	4.232.209.161
Demirbaşlar	30.405.701	1.249.050	-	-	31.654.751
Diğer duran varlıklar	3.369.170	-	-	-	3.369.170
	4.259.677.841	50.767.728	-	-	4.310.445.569
Net defter değeri	1.096.683.173				1.046.851.823

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

	01.01.2025	İlaveler	Çıkışlar	Yeniden değerleme	31.12.2025
Maliyet					
Arazi ve arsalar	527.910.011	-	-	(83.963.747)	443.946.264
Yer altı ve yer üstü düzenleri	6.246.024	-	-	44.630.756	50.876.780
Binalar	339.741.777	424.894	-	42.187.279	382.353.950
Tesis, makine ve cihazlar	4.601.832.608	66.357.843	(235.420.806)	-	4.432.769.645
Demirbaşlar	42.738.743	369.521	(63.059)	-	43.045.205
Diğer duran varlıklar	3.369.170	-	-	-	3.369.170
Yapılmakta olan yatırımlar	540.797	-	(540.797)	-	-
	5.522.379.130	67.152.258	(236.024.662)	2.854.288	5.356.361.014
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yer üstü düzenleri	2.255.510	2.082.009	-	-	4.337.519
Binalar	9.297.650	8.589.512	-	-	17.887.162
Tesis, makine ve cihazlar	4.348.062.678	50.571.669	(194.956.058)	-	4.203.678.289
Demirbaşlar	28.752.185	1.660.663	(7.147)	-	30.405.701
Diğer duran varlıklar	3.369.170	-	-	-	3.369.170
	4.391.737.193	62.903.853	(194.963.205)	-	4.259.677.841
Net defter değeri	1.130.641.937				1.096.683.173

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.2026	İlaveler	30.09.2026
Maliyet			
Haklar	62.784	-	62.784
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	9.080.327	-	9.080.327
	9.143.111	-	9.143.111
Birikmiş Amortismanlar			
Haklar	62.784	-	62.784
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	9.080.327	-	9.080.327
	9.143.111	-	9.143.111
Maddi olmayan duran varlıklar, net	-		-

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

	01.01.2025	İlaveler	31.12.2025
Maliyet			
Haklar	62.784	-	62.784
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	9.080.327	-	9.080.327
	9.143.111	-	9.143.111
Birikmiş Amortismanlar			
Haklar	62.784	-	62.784
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	8.000.360	1.079.967	9.080.327
	8.063.144	1.079.967	9.143.111
Maddi olmayan duran varlıklar, net	1.079.967	(1.079.967)	-

14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30.09.2026 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıkları hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	01.01.2026	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2026
Maliyet				
Kullanım hakkı varlıkları	9.182.194	-	(1.836.439)	7.345.755
	9.182.194	-	(1.836.439)	7.345.755
Birikmiş Amortismanlar				
Kullanım hakkı varlıkları	2.479.199	2.038.453	(550.933)	3.966.719
	2.479.199	2.038.453	(550.933)	3.966.719
	6.702.995			3.379.036

31.12.2025 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıkları hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	01.01.2025	İlaveler	Transfer	31.12.2025
Maliyet				
Kullanım hakkı varlıkları	13.838.000	9.182.194	(13.838.000)	9.182.194
	13.838.000	9.182.194	(13.838.000)	9.182.194
Birikmiş Amortismanlar				
Kullanım hakkı varlıkları	13.374.610	3.171.099	(14.066.510)	2.479.199
	13.374.610	3.171.099	(14.066.510)	2.479.199
	463.390			6.702.995

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30.09.2026 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkul hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	01.01.2026	Değerleme	30.09.2026
Arsa	804.692.235	-	804.692.235
Yer altı ve yer üstü düzenler	8.402.774	-	8.402.774
Binalar	208.793.593	-	208.793.593
	1.021.888.602	-	1.021.888.602

31.12.2025 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkul hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	01.01.2025	Değerleme	31.12.2025
Arsa	781.977.973	22.714.262	804.692.235
Yer altı ve yer üstü düzenler	4.952.121	3.450.653	8.402.774
Binalar	163.080.872	45.712.721	208.793.593
	950.010.966	71.877.636	1.021.888.602

16. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar:

	01.01. 30.09.2026	01.01. 31.12.2025
Peşin ödenen vergi ve fonlar	1.126.926	-

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar:

	01.01. 30.09.2026	01.01. 31.12.2025
Ödenecek kurumlar vergisi	6.506.568	6.830.669
Peşin ödenen vergi	(2.707.355)	(640.978)
	3.799.213	6.189.691

17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**Kısa vadeli karşılıklar**

	30.09.2026	31.12.2025
Dava karşılıkları	2.684.574	3.337.391
Komisyon gideri karşılığı	2.085.173	4.423.261
	4.769.747	7.760.652

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Teminat / Rehin / İpotek (TRİ)	30.09.2026	31.12.2025
A. Kendi Tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	82.634.422	102.972.160
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	-	-
	82.634.422	102.972.160

18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar	30.09.2026	31.12.2025
Personele borçlar	9.468.172	6.387.947
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	4.320.577	3.906.698
	13.788.749	10.294.645

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

Kısa vadeli	30.09.2026	31.12.2025
İzin karşılıkları	4.298.076	2.733.593
Uzun vadeli	30.09.2026	31.12.2025
Kıdem tazminatı karşılığı	38.051.797	33.917.556

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.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Şirket 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında geçerli olan 73.729,87 TL tavan tutarı dikkate almıştır (31 Aralık 2025: 53.919,68 TL).

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.09.2026	31.12.2025
Dönem başı karşılık tutarı	33.917.556	31.389.822
Hizmet maliyeti	5.938.083	5.361.772
Faiz maliyeti	7.410.074	6.513.350
Ödemeler	(5.580.447)	(22.297.318)
Aktüeryal farklar	3.001.044	20.358.344
Parasal kayıp	(6.634.513)	(7.408.414)
	38.051.797	33.917.556

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

	30.09.2026	31.12.2025
Devreden KDV	17.921	-
İndirilecek KDV	4.579.329	-
	4.597.250	-

Diğer duran varlıklar

	30.09.2026	31.12.2025
Gelir tahakkukları	1.346.010	1.086.572
Ödenecek KDV	3.054.324	-
Diğer KDV	17.923	-
	4.418.257	1.086.572

20. ÖZKAYNAKLAR**Sermaye**

Hissedarlar	Pay Oranı(%)	30.09.2026		31.12.2025	
		Pay Tutarı	Pay Oranı(%)	Pay Tutarı	
Yılmaz KÜÇÜKÇALIK	40,07%	11.219.094	40,07%	11.219.094	
Yaşar KÜÇÜKÇALIK	40,06%	11.216.075	40,06%	11.216.075	
Diğer	19,87%	5.564.831	19,87%	5.564.831	
Ödenmiş sermaye toplamı	100	28.000.000	100	28.000.000	
Sermaye düzeltme farkları		385.084.790		385.084.790	
Toplam sermaye		413.084.790		413.084.790	

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

	30.09.2026	31.12.2025
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	222.711.649	261.465.442
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(6.773.658)	(5.622.715)
	215.937.991	255.842.727

Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık kârın %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.

	30.09.2026	31.12.2025
Yasal yedekler	66.960.493	66.960.493

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.

Kâr dağıtımı

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

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr 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 kâr dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kâr payı öderler. Ayrıca, kâr payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtılabilir.

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

Geçmiş yıllar kârları / zararları

Net dönem kârı dışındaki birikmiş kârlar bu kalemde gösterilir. Özleri itibarıyla birikmiş kâr niteliğinde olan dolayısıyla kısıtlanmamış olan olağanüstü yedekler de birikmiş kâr sayılır ve bu kalemde gösterilir.

	30.09.2026	31.12.2025
Geçmiş yıllar kârları	1.159.903.501	1.073.395.114

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

21. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01. 30.09.2026	01.07. 30.09.2026	01.01. 30.09.2025	01.07. 30.09.2025
Yurtiçi satışlar	120.197.235	50.670.210	133.824.617	39.194.521
Yurtdışı satışlar	335.494.399	110.984.972	293.847.870	101.905.973
Brüt satışlar	455.691.634	161.655.182	427.672.487	141.100.494
Satıştan iadeler	(1.178.076)	(583.672)	(1.840.580)	(369.649)
Satış indirimleri	(1.138.784)	(701.222)	(1.024.332)	(717.150)
Net satışlar	453.374.774	160.370.288	424.807.575	140.013.695
Satışların maliyeti	(350.540.702)	(136.309.156)	(352.814.229)	(113.627.065)
Brüt kâr	102.834.072	24.061.132	71.993.346	26.386.630

22. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	01.01. 30.09.2026	01.07. 30.09.2026	01.01. 30.09.2025	01.07. 30.09.2025
Personel giderleri	209.253.614	69.968.858	186.706.435	72.478.121
İlk madde malzeme giderleri	120.149.200	58.343.967	142.545.225	39.460.993
Amortisman giderleri	52.806.180	17.158.030	50.514.670	16.355.486
Enerji giderleri	28.466.441	9.801.553	26.495.978	7.214.107
Nakliye ve montaj giderleri	22.134.228	9.838.869	9.846.751	3.553.417
Sigorta giderleri	16.555.943	5.580.756	15.765.174	4.778.196
Komisyon giderleri	11.637.058	2.591.372	4.338.706	1.260.504
Vergi giderleri	8.865.423	134.712	1.399.833	397.324
Danışmanlık giderleri	6.663.871	2.248.488	6.174.230	2.029.688
Sergi ve fuar giderleri	3.466.508	-	11.144.672	3.845.023
Bakım ve onarım giderleri	3.346.606	1.547.951	2.679.597	1.137.569
Seyahat giderleri	1.918.112	204.117	1.623.012	519.610
Kira giderleri	1.908.376	1.908.376	-	-
Diğer	20.131.130	4.553.410	24.642.357	10.425.968
	507.302.690	183.880.459	483.876.640	163.456.006

23. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	01.01. 30.09.2026	01.07. 30.09.2026	01.01. 30.09.2025	01.07. 30.09.2025
Konusu kalmayan karşılıklar	38.025.161	(5.744.536)	41.162.107	25.917.105
Ticari işlemlerden kur farkı geliri	14.942.110	6.896.601	28.431.459	4.030.153
Şüpheli ticari alacak karşılık iptalleri	1.656.223	(92.227)	-	-
Ticari işlemlere ilişkin reeskont geliri	6.429.051	(5.120.359)	14.117.490	(1.802.992)
Diğer	8.574.210	2.850.289	5.312.054	3.314.499
	69.626.755	(1.210.232)	89.023.110	31.458.765

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Esas faaliyetlerden diğer giderler	01.01. 30.09.2026	01.07. 30.09.2026	01.01. 30.09.2025	01.07. 30.09.2025
Ticari işlemlere ilişkin reeskont gideri	9.729.533	2.687.485	9.824.663	(2.595.454)
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gideri	7.515.936	3.326.417	10.187.855	3.531.820
Şüpheli ticari alacak karşılığı gideri	1.797.415	(132.224)	2.030.326	780.940
Karşılık giderleri	1.605.481	(19.128.081)	3.428.281	(90.405)
Diğer	1.703.882	1.421.409	303.321	132.898
	22.352.247	(11.824.994)	25.774.446	1.759.799

24. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	01.01. 30.09.2026	01.07. 30.09.2026	01.01. 30.09.2025	01.07. 30.09.2025
Türev araçlardan elde edilen nakit girişleri	6.264.603	5.164.428	15.994.350	727.172
Menkul kıymet satış kârları	3.158.080	884.121	5.407.200	1.562.156
Maddi duran varlık kira gelirleri	-	-	37.700.214	11.798.508
Maddi duran varlık satış gelirleri	37.265.969	11.704.750	1.797.471	1.797.471
Diğer	6.412.430	4.465.752	5.048.959	1.510.129
	53.101.082	22.219.051	65.948.194	17.395.436

25. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirleri	01.01. 30.09.2026	01.07. 30.09.2026	01.01. 30.09.2025	01.07. 30.09.2025
Kur farkı geliri	837.455	230.976	8.180.870	1.443.298
Faiz geliri	4.509.620	1.665.874	3.042.346	290.466
	5.347.075	1.896.850	11.223.216	1.733.764
Finansman giderleri	01.01. 30.09.2026	01.07. 30.09.2026	01.01. 30.09.2025	01.07. 30.09.2025
Kur farkı gideri	20.211.786	3.202.427	75.499.944	23.773.459
Faiz gideri	10.599.537	630.817	14.935.029	1.436.338
Diğer	820.901	590.667	1.231.249	126.281
	31.632.224	4.423.911	91.666.222	25.336.078

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Vergi gideri aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

Kâr veya zarar tablosu	01.01. 30.09.2026	01.07. 30.09.2026	01.01. 30.09.2025	01.07. 30.09.2025
Kurumlar vergisi	(6.506.568)	(3.648.454)	-	-
Ertelenmiş gideri	(27.124.733)	(7.455.060)	(17.309.974)	(5.345.017)
	(33.631.301)	(11.103.514)	(17.309.974)	(5.345.017)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30.09.2026 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 yasalasmış vergi oranları suretiyle hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, Tebliğ ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

	30.09.2026 Birikmiş Geçici Farklar	30.09.2026 Ertelenen Vergi	31.12.2025 Birikmiş Geçici Farklar	31.12.2025 Ertelenen Vergi
Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin düzeltmeler	(1.013.693.780)	253.423.445	(1.011.701.016)	252.925.254
Stoklara ilişkin düzeltmeler	13.749.487	(3.437.370)	(3.739.604)	934.898
Finansal borçlara ilişkin düzeltmeler	21.556.606	(5.389.152)	38.724.741	(9.681.185)
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	(17.241.761)	4.310.440	(8.436.776)	2.109.194
Ticari alacaklara ve borçlara ilişkin düzeltmeler	4.298.076	(1.074.519)	2.733.593	(683.398)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin düzeltmeler	3.647.618	(911.905)	(148.845)	37.211
Kıdem tazminatına ilişkin düzeltmelere	(689.260.783)	172.315.196	(599.761.558)	149.940.390
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin düzeltmeler	38.051.797	(9.512.949)	33.917.556	(8.479.389)
Dava karşılıklarına ilişkin düzeltmeler	(2.381.640)	595.410	(504.209)	126.052
Türev araçlara ilişkin düzeltmeler	2.684.574	(671.144)	3.337.391	(834.348)
Diğer	(16.653.090)	4.163.273	(4.166.285)	1.041.571
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, net	(1.655.242.896)	413.810.725	(1.549.745.012)	387.436.250

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

27. PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)

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

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş kârlardan 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 -30 Eylül 2026,1 Temmuz-30 Eylül 2026,1 Ocak 30 Eylül 2025 ve 1 Temmuz- 30 Eylül 2025 dönemlerine ait ara dönem finansal tablolar için şirket hisselerinin birim pay başına kâr/zarar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

Sürdürülen faaliyetler dönem zararı

	01.01. 30.09.2026	01.07. 30.09.2026	01.01. 30.09.2025	01.07. 30.09.2025
Sürdürülen faaliyetlerden dönem zararı	(36.788.711)	(2.718.470)	(51.215.185)	(30.009.430)
Çıkarılmış hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	2.800.000.000	2.800.000.000	2.800.000.000	2.800.000.000
Pay başına kayıp	(0,013)	(0,001)	(0,018)	(0,011)

28. TÜREV ARAÇLAR

Şirket'in türev işlemlerin değerlemesi, değerlendirme tarihinde henüz vadesi gelmemiş olan işlemler için piyasa rayıçları baz alınarak yapılmakta ve gerçeğe uygun değerleri finansal durum tablosunda varlık veya yükümlülük olarak gösterilmektedir.

	30.09.2026	31.12.2025
Türev araç varlıkları	16.653.090	18.816.624
Türev araç borçları (-)	(11.675.280)	(14.650.340)
	4.977.810	4.166.284

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

29. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)

Parasal olmayan kalemler	01.01- 30.09.2026	01.07- 30.09.2026	01.01- 30.09.2025	01.07- 30.09.2025
Stoklar	9.386.702	(2.509.895)	(12.265.877)	(127.210)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	199.888.602	45.772.945	181.973.894	57.636.436
Maddi duran varlıklar	208.126.274	48.291.919	181.200.170	58.447.272
Maddi olmayan duran varlıklar	(1.309.468)	(2.876.008)	71.148.449	(5.763.154)
Kullanım hakkı varlıkları	1.825.285	8.879.631	(369.442)	27.725
Sermaye	(80.802.292)	(18.503.101)	(83.748.788)	(24.714.632)
Kapsamlı gelirler	(12.390.688)	(2.837.371)	-	-
Yasal yedekler	(13.097.944)	(2.999.327)	(13.575.567)	(4.006.208)
Geçmiş yıl kârları	(258.058.564)	(59.093.418)	(270.208.254)	(79.739.633)
Kâr veya zarar tablosu kalemleri				
Hasılat	(30.607.161)	(16.971.190)	(35.082.776)	(21.751.970)
Satışların maliyeti	22.001.150	17.799.123	29.561.829	15.181.593
Pazarlama giderleri	5.179.695	2.811.776	4.659.376	2.971.808
Genel yönetim giderleri	6.083.880	3.296.739	4.846.178	3.213.150
Diğer gelirler	(1.483.551)	(892.433)	(3.596.444)	(2.111.810)
Diğer giderler	568.545	340.005	1.186.790	717.658
Finansman gelirleri	(390.407)	(206.430)	(1.178.528)	(674.620)
Finansman giderleri	1.336.818	669.352	6.493.910	3.907.404
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	(3.791.554)	(2.029.616)	(8.013.094)	(5.316.566)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(75.785.257)	(17.354.238)	(76.621.824)	(22.611.433)
Net parasal pozisyon kazanç/(kayıpları)	(23.319.935)	1.588.463	(23.589.998)	(24.714.190)

30. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİSermaye Risk Yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak kârını artırmayı hedeflemektedir. Şirket'in sermaye yapısı borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve sermaye, sermaye yedekleri ve kâr 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.

30.09.2026 ve 31.12.2025 tarihleri itibarıyla net borç/özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2026	31.12.2025
Toplam finansal borçlar	79.413.983	81.556.246
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(35.108.477)	(50.182)
Net finansal borç	44.305.506	81.506.064
Toplam öz sermaye	1.819.098.064	1.857.037.719
Toplam sermaye	1.863.403.570	1.938.543.783
Net finansal borç/toplam sermaye oranı	2,38%	4,20%

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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.

Kredi riski yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturma 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	Diğer Taraf			
30.09.2026 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	10.406.730	141.630.672	556.043	35.100.021	8.456	

- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	10.406.730	141.630.672	556.043	35.100.021	8.456	
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)	-	5.030.933	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.030.933)	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Diğer Taraf			
31.12.2025 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	20.082.744	116.166.972	2.832.011	39.153	11.029	

- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	20.082.744	116.166.972	2.832.011	39.153	11.029	
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)	-	6.078.796	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(6.078.796)	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)*Likidite riski*

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:

30.09.2026	Net defter	Sözleşme uyarınca	3 aya	3 ay ile 12	1 yıl ile 5
Sözleşme uyarınca vadeler	değeri	nakit çıkışlar toplamı	kadar	ay arası	yıla kadar
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka kredileri ve Kiralama Yükümlülükleri	67.738.703	66.265.378	10.746.658	44.691.580	10.827.140
Ticari borçlar	64.394.228	66.680.042	66.680.042	-	-
Diğer borçlar	3.506.406	3.506.406	3.506.406	-	-
Toplam	135.639.337	136.451.826	80.933.106	44.691.580	10.827.140

31.12.2025	Net defter	Sözleşme uyarınca	3 aya	3 ay ile 12	1 yıl ile 5
Sözleşme uyarınca vadeler	değeri	nakit çıkışlar toplamı	kadar	ay arası	yıla kadar
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka kredileri ve kiralama yükümlülükleri	176.918.190	181.269.297	45.288.267	134.861.641	1.119.389
Ticari borçlar	28.760.763	32.674.128	32.674.128	-	-
Toplam	205.678.953	213.943.425	77.962.395	134.861.641	1.119.389

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:

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

30.09.2026	TL Karşılığı	ABD Doları	EURO	GBP
1. Ticari Alacaklar	107.608.719	1.043.831	604.189	356.057
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	31.880.676	189.565	309.568	83.924
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	139.489.395	1.233.396	913.757	439.981
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar	139.489.395	1.233.396	913.757	439.981
10. Ticari Borçlar	2.392.844	21.420	24.232	--
11. Finansal Yükümlülükler	49.457.013	--	890.952	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.998.452	22.585	14.566	1.318
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	53.848.309	44.005	929.750	1.318
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	14.171.169	-	255.289	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	14.171.169	-	255.289	-
18. Toplam Yükümlülükler	68.019.478	44.005	1.185.039	1.318
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	71.469.917	1.189.391	(271.282)	438.663
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	71.469.917	1.189.391	(271.282)	438.663
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	-	-	-	-
31.12.2025	TL Karşılığı	ABD Doları	EURO	GBP
1. Ticari Alacaklar	112.643.582	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	112.643.582	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	112.643.582	1.359.266	309.747	289.206
10. Ticari Borçlar	377.485	--	3.693	2.030
11. Finansal Yükümlülükler	45.341.305	--	722.892	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.091.227	28.621	17.324	6.672
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	48.810.017	28.621	743.909	8.702
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	8.905.059	-	141.976	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	8.905.059	-	141.976	-
18. Toplam Yükümlülükler	57.715.076	28.621	885.885	8.702
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	54.928.506	1.330.645	(576.138)	280.504
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	54.928.506	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 kâr/zarar bölümünde 30.09.2026 ve 31.12.2025 tarihleri itibarıyla ABD Doları Euro dövizlerin ve İngiliz Sterlinin Türk Lirası karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi durumunda Kâr veya zarar tablosunun ve özkaynakların ne şekilde etkileneceği sunulmuştur.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

30.09.2026 döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	Vergi Öncesi Kâr / Zarar	
	%10 Değer Kazanması	%10 Değer Kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	5.817.675	(5.817.675)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
Abd doları net etki	5.817.675	(5.817.675)
Avro net varlık/yükümlülüğü	(1.505.891)	1.505.891
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	(1.505.891)	1.505.891
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	2.835.206	(2.835.206)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	2.835.206	(2.835.206)
Toplam	7.146.990	(7.146.990)

31.12.2025 döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	Vergi Öncesi Kâr / Zarar	
	%10 Değer Kazanması	%10 Değer Kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	7.090.374	(7.090.374)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
Abd doları net etki	7.090.374	(7.090.374)
Avro net varlık/yükümlülüğü	(3.613.658)	3.613.658
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	(3.613.658)	3.613.658
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	2.016.134	(2.016.134)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	2.016.134	(2.016.134)
Toplam	5.492.850	(5.492.850)

31. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

32. 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:

	30.09.2026	30.09.2025
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	(15.413.985)	(32.161.352)
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	(14.573.900)	(137.806)
	(29.987.885)	(32.299.158)
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	141.192	2.030.326
	141.192	2.030.326