

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**

**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP  
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL  
TABLOLAR VE DİPNOTLAR**

## İÇİNDEKİLER

|                                                                             |          |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>                          | <b>1</b> |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU .....</b>                          | <b>3</b> |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>                    | <b>4</b> |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....</b>                         | <b>5</b> |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>                              | <b>6</b> |
| 1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                         | 7        |
| 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....                       | 7        |
| 3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ .....                                               | 20       |
| 4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                        | 21       |
| 5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....                                          | 21       |
| 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....                                            | 22       |
| 7. FİNANSAL YATIRIMLAR.....                                                 | 22       |
| 8. FİNANSAL BORÇLANMALAR .....                                              | 22       |
| 9. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR.....                                          | 24       |
| 10. STOKLAR .....                                                           | 24       |
| 11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....                     | 25       |
| 12. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....                                              | 25       |
| 13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....                                      | 26       |
| 14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI .....                                         | 27       |
| 15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....                                      | 28       |
| 16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                      | 28       |
| 17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....                                      | 29       |
| 18. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                     | 30       |
| 19. ÖZKAYNAKLAR.....                                                        | 30       |
| 20. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....                                     | 31       |
| 21. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER .....                                       | 32       |
| 22. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....                        | 32       |
| 23. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....                      | 33       |
| 24. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....                                   | 33       |
| 25. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) ..... | 33       |
| 26. PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP) .....                                         | 34       |
| 27. TÜREV ARAÇLAR .....                                                     | 34       |
| 28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....      | 34       |
| 29. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....                                 | 38       |
| 30. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR .....                          | 39       |

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

| <b>Varlıklar</b>                                  | <b>Ref</b> | <b>30.09.2025</b>    | <b>31.12.2024</b>    |
|---------------------------------------------------|------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dönen Varlıklar</b>                            |            |                      |                      |
| Nakit ve nakit benzerleri                         | 5          | 36.241.583           | 50.692.478           |
| Finansal yatırımlar                               | 7          | 3.775.737            | 24.669.786           |
| Türev araçlar                                     | 27         | 14.594.370           | 32.783.708           |
| Ticari alacaklar                                  |            |                      |                      |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar             | 4          | 17.799.781           | 61.081.564           |
| İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar     | 6          | 85.926.939           | 58.955.997           |
| Diğer alacaklar                                   |            |                      |                      |
| İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar      | 9          | 3.179.473            | 1.387.827            |
| Stoklar                                           | 10         | 113.214.441          | 127.195.919          |
| Peşin ödenmiş giderler                            |            |                      |                      |
| İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler | 11         | 6.166.410            | 12.643.898           |
| Diğer dönen varlıklar                             | 18         | 197.032              | 240.031              |
| <b>Toplam dönen varlıklar</b>                     |            | <b>281.095.766</b>   | <b>369.651.208</b>   |
| <b>Duran varlıklar</b>                            |            |                      |                      |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller                     | 15         | 732.289.291          | 732.289.291          |
| Maddi duran varlıklar                             | 12         | 852.157.546          | 890.266.771          |
| Kullanım hakları                                  | 14         | -                    | 357.191              |
| Maddi olmayan duran varlıklar                     | 13         | -                    | 120.754              |
| Peşin ödenmiş giderler                            |            |                      |                      |
| İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler | 11         | 72.400               | -                    |
| <b>Toplam duran varlıklar</b>                     |            | <b>1.584.519.237</b> | <b>1.623.034.007</b> |
| <b>Toplam varlıklar</b>                           |            | <b>1.865.615.003</b> | <b>1.992.685.215</b> |

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

| <b>Kaynaklar</b>                                       | <b>Ref</b> | <b>30.09.2025</b>    | <b>31.12.2024</b>    |
|--------------------------------------------------------|------------|----------------------|----------------------|
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                       |            |                      |                      |
| Kısa vadeli borçlanmalar                               | 8          | 37.795.437           | 174.698.998          |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları       | 8          | 46.753.551           | 2.672.635            |
| Türev araçlar                                          | 27         | 11.784.630           | 31.185.644           |
| Ticari borçlar                                         |            |                      |                      |
| İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar              | 6          | 34.437.843           | 29.018.079           |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar       | 17         | 11.499.648           | 9.109.971            |
| Diğer borçlar                                          |            |                      |                      |
| İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar               | 9          | 2.182.923            | 4.488.529            |
| Ertelenmiş gelirler                                    |            |                      |                      |
| İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler       | 11         | 8.115.996            | 13.537.364           |
| Kısa vadeli karşılıklar                                |            |                      |                      |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar     | 17         | 1.967.789            | 1.566.513            |
| Diğer karşılıklar                                      | 16         | 2.248.605            | 2.664.412            |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                        | 18         | 1.694.087            | -                    |
| <b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>                |            | <b>158.480.509</b>   | <b>268.942.145</b>   |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>                       |            |                      |                      |
| Uzun vadeli borçlanmalar                               | 8          | 23.757.396           | 1.129.404            |
| Uzun vadeli karşılıklar                                |            | -                    | -                    |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar     | 17         | 24.448.747           | 24.195.963           |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                           | 25         | 301.828.110          | 291.317.938          |
| <b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>                |            | <b>350.034.253</b>   | <b>316.643.305</b>   |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                            |            | <b>508.514.762</b>   | <b>585.585.450</b>   |
| <b>Özkaynaklar</b>                                     |            |                      |                      |
| Ödenmiş sermaye                                        | 19         | 28.000.000           | 28.000.000           |
| Sermaye düzeltme farkları                              | 19         | 290.414.817          | 290.414.817          |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar (+/-) |            |                      |                      |
| Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları     | 19         | 199.893.187          | 199.893.187          |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları    | 19         | (738.989)            | 9.732.341            |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                    | 19         | 51.614.617           | 51.614.617           |
| Geçmiş yıllar karları                                  | 19         | 827.394.397          | 912.378.565          |
| Net dönem zararı                                       |            | (39.477.788)         | (84.933.762)         |
| <b>Toplam özkaynaklar</b>                              |            | <b>1.357.100.241</b> | <b>1.407.099.765</b> |
| <b>Toplam kaynaklar</b>                                |            | <b>1.865.615.003</b> | <b>1.992.685.215</b> |

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**  
**1.01– 30.09 2025 TARİHLERİ ARASI**  
**ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                    | Ref | 01.01.<br>30.09.2025 | 01.07.<br>30.09.2025 | 01.01.<br>30.09.2024 | 01.07.<br>30.09.2024 |
|--------------------------------------------------------------------|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Hasılat                                                            | 20  | 327.450.996          | 107.925.628          | 407.701.293          | 135.406.135          |
| Satışların maliyeti                                                | 20  | (271.956.946)        | (87.586.233)         | (246.437.629)        | (19.391.631)         |
| <b>Brüt kar</b>                                                    |     | <b>55.494.050</b>    | <b>20.339.395</b>    | <b>161.263.664</b>   | <b>116.014.504</b>   |
| Genel yönetim giderleri                                            |     | (57.363.540)         | (22.935.141)         | (63.087.913)         | (2.972.119)          |
| Pazarlama giderleri                                                |     | (43.662.241)         | (15.474.101)         | (45.037.469)         | (12.146.833)         |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                                 | 22  | 68.620.967           | 24.249.107           | 27.992.664           | 9.205.111            |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler                                 | 22  | (19.867.509)         | (1.356.491)          | (16.287.672)         | (3.693.350)          |
| <b>Esas faaliyet karı</b>                                          |     | <b>3.221.727</b>     | <b>4.822.769</b>     | <b>64.843.274</b>    | <b>106.407.313</b>   |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                                  | 23  | 50.834.314           | 13.408.784           | 39.813.288           | 13.711.018           |
| <b>Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı / (zararı)</b> |     | <b>54.056.041</b>    | <b>18.231.553</b>    | <b>104.656.562</b>   | <b>120.118.331</b>   |
| Finansman gelirleri                                                | 24  | 8.651.101            | 1.336.423            | 32.816.868           | 1.878.872            |
| Finansman giderleri                                                | 24  | (70.658.334)         | (19.529.603)         | (74.257.612)         | (39.124.997)         |
| Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)                        |     | (18.183.688)         | (19.050.240)         | 33.413.446           | 25.061.266           |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı)</b>           |     | <b>(26.134.880)</b>  | <b>(19.011.867)</b>  | <b>96.629.264</b>    | <b>107.933.472</b>   |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi gideri</b>                         |     |                      |                      |                      |                      |
| Ertelenmiş vergi gideri                                            | 25  | (13.342.908)         | (4.120.056)          | (57.283.407)         | (23.136.352)         |
| <b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)</b>                  |     | <b>(39.477.788)</b>  | <b>(23.131.923)</b>  | <b>39.345.857</b>    | <b>84.797.120</b>    |
| <b>Dönem karı (zararı)</b>                                         |     | <b>(39.477.788)</b>  | <b>(23.131.923)</b>  | <b>39.345.857</b>    | <b>84.797.120</b>    |
| <b>Dönem zararının dağılımı</b>                                    |     |                      |                      |                      |                      |
| Ana ortaklık payları                                               | 26  | (39.477.788)         | (23.131.923)         | 39.345.857           | 84.797.119           |
| Pay başına kayıp                                                   |     | (0,014)              | (0,008)              | 0,014                | 0,030                |

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**  
**01.01-30.09.2025 TARİHLERİ ARASI**  
**ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

| <b>Diğer kapsamlı gelir tablosu</b>                                                         | <b>Ref</b> | <b>01.01.<br/>30.09.2025</b> | <b>01.07.<br/>30.09.2025</b> | <b>01.01.<br/>30.09.2024</b> | <b>01.07.<br/>30.09.2024</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Dönem karı (zararı)</b>                                                                  |            | <b>(39.477.788)</b>          | <b>(23.131.923)</b>          | <b>39.345.857</b>            | <b>84.797.120</b>            |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>                                     |            |                              |                              |                              |                              |
| Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları (azalışları)                          | 19         | -                            | -                            | (4.063.016)                  | 10.740.883                   |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)                             | 19         | (13.961.773)                 | (15.190.553)                 | (21.775.435)                 | 9.596.718                    |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</b> |            |                              |                              |                              |                              |
| Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları (azalışları), vergi etkisi            |            | -                            | -                            | 1.015.754                    | (462.815)                    |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi               |            | 3.490.443                    | 3.797.638                    | 5.443.859                    | (748.856)                    |
| <b>Diğer kapsamlı gelir/gider</b>                                                           |            | <b>(10.471.330)</b>          | <b>(11.392.915)</b>          | <b>(19.378.838)</b>          | <b>19.125.930</b>            |
| <b>Toplam kapsamlı gelir (gider)</b>                                                        |            | <b>(49.949.118)</b>          | <b>(34.524.838)</b>          | <b>19.967.019</b>            | <b>103.923.050</b>           |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.****01.01-30.09.2025 TARİHLERİ ARASI****ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                             |                   |                    | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler) |                                                                   | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Birikmiş Karlar              |                           | Toplam özkaynaklar   |
|---------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------|
|                                             |                   |                    | Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)                           | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları) |                                     | Geçmiş yıl kar / (zararları) | Net dönem karı / (zararı) |                      |
| <b>1.01.2024</b>                            | <b>28.000.000</b> | <b>290.414.817</b> | <b>151.601.389</b>                                                                        | <b>23.285.810</b>                                                 | <b>50.778.926</b>                   | <b>669.671.317</b>           | <b>243.253.911</b>        | <b>1.457.006.170</b> |
| Transferler                                 | -                 | -                  | -                                                                                         | -                                                                 | -                                   | 243.253.911                  | (243.253.911)             | -                    |
| Toplam kapsamlı gelir                       | -                 | -                  | (3.047.262)                                                                               | (16.331.576)                                                      | -                                   | -                            | 39.345.857                | <b>19.967.019</b>    |
| Diğer değişiklikler nedeniyle artış /azalış | -                 | -                  | -                                                                                         | -                                                                 | 38.165                              | (732.309)                    | -                         | <b>(694.144)</b>     |
| <b>30.09.2024</b>                           | <b>28.000.000</b> | <b>290.414.817</b> | <b>148.554.127</b>                                                                        | <b>6.954.234</b>                                                  | <b>50.817.091</b>                   | <b>912.192.919</b>           | <b>39.345.857</b>         | <b>1.476.279.045</b> |
| <b>1.01.2025</b>                            | <b>28.000.000</b> | <b>290.414.817</b> | <b>199.893.187</b>                                                                        | <b>9.732.341</b>                                                  | <b>51.614.617</b>                   | <b>912.378.565</b>           | <b>(84.933.762)</b>       | <b>1.407.099.765</b> |
| Transferler                                 | -                 | -                  | -                                                                                         | -                                                                 | -                                   | (84.933.762)                 | 84.933.762                | -                    |
| Toplam kapsamlı gelir                       | -                 | -                  | -                                                                                         | (10.471.330)                                                      | -                                   | -                            | (39.477.788)              | <b>(49.949.118)</b>  |
| Diğer değişiklikler nedeniyle artış /azalış | -                 | -                  | -                                                                                         | -                                                                 | -                                   | (50.406)                     | -                         | <b>(50.406)</b>      |
| <b>30.09.2025</b>                           | <b>28.000.000</b> | <b>290.414.817</b> | <b>199.893.187</b>                                                                        | <b>(738.989)</b>                                                  | <b>51.614.617</b>                   | <b>827.394.397</b>           | <b>(39.477.788)</b>       | <b>1.357.100.241</b> |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.****01.01– 30.09.2025 TARİHLERİ ARASI****ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                                 | Ref      | 01.01-<br>30.09.2025 | 01.01-<br>30.09.2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                  |          | <b>55.595.791</b>    | <b>63.651.801</b>    |
| <b>Dönem karı (zararı)</b>                                                                      |          | <b>(39.477.788)</b>  | <b>39.345.857</b>    |
| <b>Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>                                |          | <b>55.205.507</b>    | <b>40.305.324</b>    |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler                                                | 12-13-14 | 38.937.815           | 17.453.599           |
| Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                     | 6        | 1.565.020            | -                    |
| Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                            |          | 2.642.594            | -                    |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler              |          | (24.790.675)         | 9.867.436            |
| Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                  |          | (106.224)            | -                    |
| Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler                                            |          | -                    | (736.090)            |
| Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler                                                           |          | (2.345.107)          | (4.074.373)          |
| Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                           |          | 11.512.248           | 2.837.715            |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler                              |          | (35.044.268)         | 18.207.173           |
| Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler                                                    |          | 13.342.908           | 57.900.331           |
| Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler |          | (1.385.530)          | -                    |
| Parasal pozisyon kazanç ve kayıplarıyla ilgili düzeltmeler                                      |          | 50.927.132           | (63.065.165)         |
| Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler                                             |          | (50.406)             | 1.914.698            |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                              |          | <b>53.411.749</b>    | <b>(15.999.380)</b>  |
| Finansal yatırımlardaki azalış (artış)                                                          |          | 20.894.049           | 32.157.757           |
| Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler                                      |          | 14.745.821           | (13.348.637)         |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler                  |          | (1.791.646)          | (4.256.666)          |
| Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler                                         |          | 11.338.884           | (45.892.122)         |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)                                                       |          | 6.405.088            | 496.095              |
| Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler                                        |          | 5.419.764            | 11.001.858           |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)                             |          | 2.389.677            | 8.942.948            |
| Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler                  |          | (611.519)            | -                    |
| Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)                                                          |          | (5.421.368)          | (5.100.613)          |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler                    |          | 42.999               | -                    |
| <b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>                                                |          | <b>(13.543.677)</b>  | <b>-</b>             |
| Alınan faiz                                                                                     |          | 2.345.107            | -                    |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler                  | 17       | (15.888.784)         | -                    |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                      |          | <b>1.242.226</b>     | <b>(1.099.705)</b>   |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri                 |          | 33.566.234           | -                    |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları                  |          | (32.324.008)         | (1.099.705)          |
|                                                                                                 |          | <b>(71.288.912)</b>  | <b>(101.381.904)</b> |
| <b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                |          |                      |                      |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                                        |          | 75.489.763           | 79.892.749           |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                        |          | (142.359.473)        | (154.328.832)        |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                      |          | (176.141)            | -                    |
| Ödenen faiz                                                                                     |          | (4.243.061)          | (26.945.821)         |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>                                        |          | <b>(14.450.895)</b>  | <b>(38.829.808)</b>  |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                     |          | <b>40.415.088</b>    | <b>33.913.642</b>    |
| <b>Nakit ve nakit benzerlerine ilişkin enflasyon etkisi</b>                                     |          | <b>10.277.390</b>    | <b>27.501.827</b>    |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                     | <b>5</b> | <b>36.241.583</b>    | <b>22.585.661</b>    |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar

## LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 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 2025 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 (%) | 30.09.2025        |               | 31.12.2024        |  |
|-----------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|--|
|                       |               | Pay Tutarı        | Pay oranı (%) | Pay Tutarı        |  |
| Yılmaz KÜÇÜKÇALIK     | 40,02%        | 11.205.980        | 40,02%        | 11.205.980        |  |
| Yaşar KÜÇÜKÇALIK      | 40,01%        | 11.202.962        | 40,01%        | 11.202.962        |  |
| Diğer                 | 19,97%        | 5.591.057         | 19,97%        | 5.591.057         |  |
| <b>Toplam Sermaye</b> | <b>100%</b>   | <b>28.000.000</b> | <b>100%</b>   | <b>28.000.000</b> |  |

Şirket'in halka açıklık oranı 16,96% olup, fiili dolaşımdaki pay tutarı 4.749.020,89 TL'dir

#### 1.3. Personel Sayısı

Şirket'in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 158'dir (2024: 180)

### 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.

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 2025 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 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolarını da, 30 Eylül 2025 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 2025 tarihi itibarıyla, ara dönem özet konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

| Tarih          | Endeks   | Düzeltilme Katsayısı | Üç Yıllık Birleşik Enflasyon Oranı |
|----------------|----------|----------------------|------------------------------------|
| 30 Eylül 2025  | 3.367,22 | 1.00000              | %222                               |
| 31 Aralık 2024 | 2.684,55 | 1, 25430             | %291                               |
| 30 Eylül 2024  | 2.526,16 | 1, 33294             | %343                               |

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

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem özet konsolide 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 Grup'un 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 2025 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

**a) 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:**

TMS 21 Değişiklikleri – Takas edilebilirliğin bulunmaması

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

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

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

TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

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**

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik iki adet değişiklik ve UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik

UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

## **2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

### **2.3.1. Finansal Varlıklar**

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

#### **2.3.1.1. Sınıflandırma ve Ölçüm**

Şirket, finansal varlıklarını itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıklar ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar olarak 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 karlarına sınıflandırılır.

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

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

### **2.5.2. 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 kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

*- Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar*

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

Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar, finansal durum tablosunda “finansal yatırımlar” kalemlerini içermektedir. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıkların satılması durumunda diğer kapsamlı gelire sınıflandırılan 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 kar 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 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen yeniden değerlendirilmiş değerleri üzerinden finansal tablolara yansıtılmıştır.

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

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

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

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

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

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

**Faydalı Ömür(Yıl)**

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| Binalar, yer altı ve yer üstü düzenleri | 25-50 yıl |
| Makine, tesis ve cihazlar               | 5-8 yıl   |
| Döşeme ve demirbaşlar                   | 5-10 yıl  |

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

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

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

### **2.3.8. Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

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

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

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

### **2.3.9. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller**

Mal ve hizmetlerin üretiminde veya idari maksatlarla kullanılmak veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya değer kazanımı amacıyla veya her ikisi için elde tutulan araziler ve binalar, yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılmıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkuller bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değeri üzerinden finansal tablolara yansıtılmıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkuller makul değer değişimleri yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler altında kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Bir maddi duran varlığın kullanım şekli ve amacı değişip gerçeğe uygun değer esasına göre ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullere transfer edildiğinde Şirket, 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 kar ve zararı üzerindeki gelir vergisi yükümlülüğü, cari yıl vergisi ve ertelenmiş vergiyi içermektedir. Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları ile hesaplanan vergi yükümlülüğünü içermektedir. Geçmiş yıllardaki vergi yükümlülüğü ile ilgili düzeltme kayıtları ise cari yıl vergisi giderleri kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

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

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin bilanço tarihi itibarıyla 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 kar elde etmek suretiyle indirilebilir geçici farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla finansal tablolara alınır.

### **2.3.11. Kullanım Hakkı Varlıkları**

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

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

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

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

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

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

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

#### ***Kullanım Hakkı Varlığı***

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

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,

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

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

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve

- kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortisman 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 oluştukları 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 artırımları, onaylandığı nominal değeriyle kaydedilir. Adi hisse senetleri üzerinden dağıtılan temettüleri, ilan edildikleri dönemde karın 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 üretimini 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 korunan 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 korunan riskle ilişkilendirilebilen kazanç veya kayıplar,
- Nakit akış riskinden korunma amaçlı işlemlerden kaynaklanan ve kar veya zararda muhasebeleştirilen etkin olmama durumu ve/veya
- Yurtdışındaki işletmede bulunan net yatırım riskinden korunma amaçlı işlemlerden kaynaklanan ve kar veya zararda muhasebeleştirilen etkin olmama durumu.

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

Ayrıca Şirket, riskten korunma amaçlı kullanılan türev işlemlerin, riskten korunan 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 korunan kalemin gelir tablosunu etkilediği dönemlerde gelir tablosuna transfer edilir.

*Gerçeğe uygun değer aşaması*

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

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

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

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

**2.3.18. Ticari Borçlar**

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

**2.3.19. Pay Başına Kazanç/(Kayıp)**

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

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

**2.3.20. Netleştirme/Mahsup**

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

**2.3.21. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar**

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

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

**2.3.22. Gelir Vergileri**

Nihai vergi tutarına olan etkileri kesinleşmeyen ilgili birçok işlem ve hesaplama normal iş akışı sırasında gerçekleşmekte olup bu gibi durumlar gelir vergisi karşılığı belirlenmesi sırasında önemli muhakemelerin kullanılmasını gerektirmektedir. Şirket, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlüklerini kayıtlarına almaktadır. Öte yandan, Şirket önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği, mali zararlardan ve diğer bazı indirilebilir geçici farklardan doğan ertelenmiş vergi alacaklarını, bu varlıkların gelecekteki 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 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

|                        | 30.09.2025        | 31.12.2024        |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Küçükçalık Tekstil A.Ş | 13.882.539        | 61.081.564        |
| Kcg Textile Egypt Sae  | 3.917.241         | -                 |
|                        | <b>17.799.781</b> | <b>61.081.564</b> |

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

|                           | 01.01.<br>30.09.2025 | 01.01-<br>31.12.2024 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Küçükçalık Tekstil</b> | <b>20.369.273</b>    | <b>18.737.408</b>    |

**İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları**

|                       | 01.01.<br>30.09.2025 | 01.01-<br>31.12.2024 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Küçükçalık Tekstil    | 46.880.252           | 132.620.707          |
| Birlik Mensucat       | -                    | 9.090                |
| KCG Textile Egypt Sae | 11.215.465           | -                    |
|                       | <b>58.095.718</b>    | <b>132.629.797</b>   |

**Üst yönetime sağlanan menfaatler**

Ortaklara ve üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir.

|                                               | 01.01.<br>30.09.2025 | 01.07.<br>30.09.2025 | 01.01.<br>30.09.2024 | 01.07.<br>30.09.2024 |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar</b> | <b>6.500.628</b>     | <b>1.139.017</b>     | <b>11.135.492</b>    | <b>5.044.242</b>     |

**5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

|                    | 30.09.2025        | 31.12.2024        |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa               | 5.331             | 5.184             |
| Bankadaki nakit    | 36.236.252        | 50.687.294        |
| Vadeli mevduatlar  | 21.534.176        | 37.504.605        |
| Vadesiz mevduatlar | 14.702.076        | 13.182.689        |
|                    | <b>36.241.583</b> | <b>50.692.478</b> |

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Yoktur).

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**

**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

|                                        | 30.09.2025        | 31.12.2024        |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ticari alacaklar                       | 77.404.864        | 63.735.820        |
| Alacak senetleri                       | 10.496.326        | 4.413.867         |
| Alacak senetleri reeskontu             | (1.974.251)       | (9.193.690)       |
| Şüpheli ticari alacaklar               | 4.798.538         | 4.055.788         |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-) | (4.798.538)       | (4.055.788)       |
|                                        | <b>85.926.939</b> | <b>58.955.997</b> |

**Şüpheli ticari alacaklar karşılığı hareketi**

|                            | 30.09.2025       | 31.12.2024       |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Dönem başı karşılık tutarı | 4.055.788        | 5.129.190        |
| Cari dönem karşılık gideri | 1.565.020        | -                |
| Parasal kazanç/kayıplar    | (822.270)        | (1.073.402)      |
|                            | <b>4.798.538</b> | <b>4.055.788</b> |

**İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar**

|                       | 30.09.2025        | 31.12.2024        |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Tedarikçilere borçlar | 28.177.151        | 32.966.457        |
| Ticari borç reeskontu | (1.345.078)       | (3.948.378)       |
| Diğer ticari borçlar  | 7.605.770         | -                 |
|                       | <b>34.437.843</b> | <b>29.018.079</b> |

**7. FİNANSAL YATIRIMLAR**

|                               | 30.09.2025       | 31.12.2024        |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Diğer menkul kıymetler</b> | <b>3.775.737</b> | <b>24.669.786</b> |

**8. FİNANSAL BORÇLANMALAR****Kısa vadeli borçlanmalar**

|                    | 30.09.2025        | 31.12.2024         |
|--------------------|-------------------|--------------------|
| Banka kredileri    | 34.365.302        | 174.698.998        |
| Diğer borçlanmalar | 3.430.135         | -                  |
|                    | <b>37.795.437</b> | <b>174.698.998</b> |

**a. Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları**

|                         | 30.09.2025        | 31.12.2024       |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| Banka kredileri         | 40.269.644        | 2.315.444        |
| Kiralama yükümlülükleri | 6.483.907         | 357.191          |
|                         | <b>46.753.551</b> | <b>2.672.635</b> |

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**

**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**b. Uzun vadeli borçlanmalar**

|                         | 30.09.2025        | 31.12.2024       |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| Banka kredileri         | 9.699.960         | 1.129.404        |
| Kiralama yükümlülükleri | 14.057.436        | -                |
|                         | <b>23.757.396</b> | <b>1.129.404</b> |

30.09.2025 tarihi itibarıyla kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

**Kısa vadeli krediler:****Mevduat bankaları**

| Para birimi   | Etkin faiz oranı | Orijinal tutar | TL tutar   |
|---------------|------------------|----------------|------------|
| Euro krediler | 5%               | 706.409        | 34.365.302 |

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

| Para birimi   | Etkin faiz oranı | Orijinal tutar | TL tutar   |
|---------------|------------------|----------------|------------|
| Euro krediler | 3,65%-5,73%      | 827.778        | 40.269.644 |

**Uzun vadeli krediler:****Mevduat bankaları**

| Para birimi   | Etkin faiz oranı | Orijinal tutar | TL tutar  |
|---------------|------------------|----------------|-----------|
| Euro krediler | 3,65%-5,73%      | 199.391        | 9.699.960 |

31.12.2024 tarihi itibarıyla kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

**Kısa vadeli krediler:****Mevduat bankaları**

| Para birimi   | Etkin faiz oranı | Orijinal tutar | TL tutar           |
|---------------|------------------|----------------|--------------------|
| TL krediler   | 25%- 49%         | 67.195.271     | 67.195.271         |
| Euro krediler | 3%               | 2.345.592      | 107.503.727        |
|               |                  |                | <b>174.698.998</b> |

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

| Para Birimi | Etkin faiz oranı | Orijinal tutar | TL tutar  |
|-------------|------------------|----------------|-----------|
| TL krediler | 3%               | 2.315.444      | 2.315.444 |

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**Uzun vadeli krediler:**

| Mevduat bankaları    |                  |                   |                    |
|----------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Para birimi          | Etkin faiz oranı | Orijinal tutar    | TL tutar           |
| <b>Euro krediler</b> | <b>3%</b>        | <b>28.592</b>     | <b>1.129.404</b>   |
|                      |                  | <b>30.09.2025</b> | <b>31.12.2024</b>  |
| 0-3 ay               |                  | 54.400.685        | 45.604.151         |
| 3-12 ay              |                  | 20.234.261        | 131.410.291        |
| 1-2 yıl              |                  | 9.699.960         | 558.404            |
| 2-3 yıl              |                  | -                 | 571.000            |
|                      |                  | <b>84.334.906</b> | <b>178.143.846</b> |

**9. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR****İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Alacak ve Borçlar****Kısa vadeli diğer alacaklar**

|                                |                   |                   |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                | <b>30.09.2025</b> | <b>31.12.2024</b> |
| Verilen depozito ve teminatlar | 2.921.679         | 794.884           |
| Diğer çeşitli alacaklar        | 257.794           | 592.943           |
|                                | <b>3.179.473</b>  | <b>1.387.827</b>  |

**Kısa vadeli diğer borçlar**

|                              |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | <b>30.09.2025</b> | <b>31.12.2024</b> |
| Ödenecek vergi ve fonlar     | 1.935.260         | 4.323.293         |
| Ödenecek diğer yükümlülükler | 247.663           | 165.236           |
|                              | <b>2.182.923</b>  | <b>4.488.529</b>  |

**10. STOKLAR**

|                                    |                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                    | <b>30.09.2025</b>  | <b>31.12.2024</b>  |
| Hammadde                           | 39.451.032         | 32.992.592         |
| Yarı Mamul                         | 32.236.544         | 35.465.172         |
| Ticari mallar                      | 103.640            | -                  |
| Mamul                              | 41.507.901         | 56.922.568         |
| Diğer Stoklar                      | 3.229.919          | 1.815.587          |
| Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | (3.314.595)        | -                  |
|                                    | <b>113.214.441</b> | <b>127.195.919</b> |

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Stok değer düşüklüğünün sene içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                            | 01.01.-<br>30.09.2025 | 01.01.-<br>31.12.2024 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dönem başı karşılık tutarı                 | -                     | 8.783.904             |
| Dönem içinde ayrılan/iptal edilen karşılık | 3.314.595             | (6.083.930)           |
| Parasal kayıp/kazanç                       | -                     | (2.699.974)           |
|                                            | <b>3.314.595</b>      | <b>-</b>              |

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

|                                 | 30.09.2025       | 31.12.2024        |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Gelecek aylara ait giderler     | 4.338.502        | 3.805.799         |
| Verilen hammadde alım avansları | 3.643.314        | 6.620.294         |
| İş avansları                    | 26.340           | 1.335.194         |
| Personel avansları              | 621.250          | -                 |
|                                 | <b>6.166.410</b> | <b>12.643.898</b> |

**Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler**

|                              | 30.09.2025 | 31.12.2024 |
|------------------------------|------------|------------|
| Gelecek yıllara ait gelirler | 72.400     | -          |

**İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler**

|                              | 30.09.2025       | 31.12.2024        |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| Alınan sipariş avansları     | 8.115.996        | 5.614.100         |
| Gelecek yıllara ait gelirler | -                | 7.923.264         |
|                              | <b>8.115.996</b> | <b>13.537.364</b> |

**12. MADDİ DURAN VARLIKLAR**

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                | 1.01.2025            | İlaveler          | Çıkışlar             | Yeniden<br>değerleme | 30.09.2025           |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Maliyet</b>                 |                      |                   |                      |                      |                      |
| Arazi ve arsalar               | 406.924.617          | -                 | -                    | -                    | 406.924.617          |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri | 4.814.572            | -                 | -                    | -                    | 4.814.572            |
| Binalar                        | 261.880.414          | 327.518           | -                    | -                    | 262.207.932          |
| Tesis, makine ve cihazlar      | 3.565.936.680        | 31.905.241        | (181.467.521)        | -                    | 3.416.374.400        |
| Demirbaşlar                    | 32.943.961           | 91.249            | (48.606)             | -                    | 32.986.604           |
| Diğer duran varlıklar          | 2.597.031            | -                 | -                    | -                    | 2.597.031            |
| Yapılmakta olan yatırımlar     | 416.858              | -                 | (416.858)            | -                    | -                    |
|                                | <b>4.275.514.133</b> | <b>32.324.008</b> | <b>(181.932.985)</b> | <b>-</b>             | <b>4.125.905.156</b> |

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                |                      |                   |                      |          |                      |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------|----------------------|
| <b>Birikmiş amortisman</b>     |                      |                   |                      |          |                      |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri | 1.738.596            | 1.203.643         | -                    | -        | 2.942.239            |
| Binalar                        | 7.166.832            | 4.963.789         | -                    | -        | 12.130.621           |
| Tesis, makine ve cihazlar      | 3.351.582.088        | 31.127.115        | (149.746.772)        | -        | 3.232.962.431        |
| Demirbaşlar                    | 22.162.815           | 957.982           | (5.509)              | -        | 23.115.288           |
| Diğer duran varlıklar          | 2.597.031            | -                 | -                    | -        | 2.597.031            |
|                                | <b>3.385.247.362</b> | <b>38.252.529</b> | <b>(149.752.281)</b> | <b>-</b> | <b>3.273.747.610</b> |
| <b>Net defter değeri</b>       | <b>890.266.771</b>   |                   |                      |          | <b>852.157.546</b>   |

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                | <b>1.01.2024</b>     | <b>İlaveler</b>   | <b>Çıkışlar</b> | <b>Yeniden değerlendirme</b> | <b>31.12.2024</b>    |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------|------------------------------|----------------------|
| <b>Maliyet</b>                 |                      |                   |                 |                              |                      |
| Arazi ve arsalar               | 408.979.826          | -                 | -               | (2.055.209)                  | 406.924.617          |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri | 4.814.572            | -                 | -               | -                            | 4.814.572            |
| Binalar                        | 263.370.369          | -                 | -               | (1.489.955)                  | 261.880.414          |
| Tesis, makine ve cihazlar      | 3.564.755.883        | 1.180.797         | -               | -                            | 3.565.936.680        |
| Demirbaşlar                    | 32.525.473           | 418.488           | -               | -                            | 32.943.961           |
| Diğer duran varlıklar          | 2.597.031            | -                 | -               | -                            | 2.597.031            |
| Yapılmakta olan yatırımlar     | -                    | 416.858           | -               | -                            | 416.858              |
|                                | <b>4.277.043.154</b> | <b>2.016.143</b>  | <b>-</b>        | <b>(3.545.164)</b>           | <b>4.275.514.133</b> |
| <b>Birikmiş amortisman</b>     |                      |                   |                 |                              |                      |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri | 133.738              | 1.604.858         | -               | -                            | 1.738.596            |
| Binalar                        | 551.526              | 6.615.306         | -               | -                            | 7.166.832            |
| Tesis, makine ve cihazlar      | 3.310.338.963        | 41.243.125        | -               | -                            | 3.351.582.088        |
| Demirbaşlar                    | 20.851.120           | 1.311.695         | -               | -                            | 22.162.815           |
| Diğer duran varlıklar          | 2.597.031            | -                 | -               | -                            | 2.597.031            |
|                                | <b>3.334.472.378</b> | <b>50.774.984</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>                     | <b>3.385.247.362</b> |
| <b>Net defter değeri</b>       | <b>942.570.776</b>   |                   |                 |                              | <b>890.266.771</b>   |

**13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                           | <b>01.01.2025</b> | <b>İlaveler</b> | <b>30.09.2025</b> |
|-------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Maliyet</b>                            |                   |                 |                   |
| Haklar                                    | 48.396            | -               | 48.396            |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar       | 6.999.315         | -               | 6.999.315         |
|                                           | <b>7.047.711</b>  | <b>-</b>        | <b>7.047.711</b>  |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b>             |                   |                 |                   |
| Haklar                                    | 48.396            | -               | 48.396            |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar       | 6.878.561         | 120.754         | 6.999.315         |
|                                           | <b>6.926.957</b>  | <b>120.754</b>  | <b>7.047.711</b>  |
| <b>Maddi olmayan duran varlıklar, net</b> | <b>120.754</b>    |                 | <b>-</b>          |

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**

**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                           | 01.01.2024       | İlaveler       | 31.12.2024       |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Maliyet</b>                            |                  |                |                  |
| Haklar                                    | 48.396           | -              | 48.396           |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar       | 6.999.315        | -              | 6.999.315        |
|                                           | <b>7.047.711</b> | <b>-</b>       | <b>7.047.711</b> |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b>             |                  |                |                  |
| Haklar                                    | 48.396           | -              | 48.396           |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar       | 6.445.777        | 432.784        | 6.878.561        |
|                                           | <b>6.494.173</b> | <b>432.784</b> | <b>6.926.957</b> |
| <b>Maddi olmayan duran varlıklar, net</b> | <b>553.538</b>   |                | <b>120.754</b>   |

**14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI**

30.09.2025 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıkları hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

|                               | Açılış            | İlaveler       | Çıkışlar            | 30.09.2025 |
|-------------------------------|-------------------|----------------|---------------------|------------|
| <b>Maliyet</b>                |                   |                |                     |            |
| Kullanım hakkı varlıkları     | 10.666.633        | -              | (10.666.633)        | -          |
|                               | <b>10.666.633</b> | <b>-</b>       | <b>(10.666.633)</b> | <b>-</b>   |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b> |                   |                |                     |            |
| Kullanım hakkı varlıkları     | 10.309.442        | 533.332        | (10.842.774)        | -          |
|                               | <b>10.309.442</b> | <b>533.332</b> | <b>(10.842.774)</b> | <b>-</b>   |
|                               | <b>357.191</b>    |                |                     | <b>-</b>   |

31.12.2024 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıkları hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

|                               | Açılış            | İlaveler         | Transfer | 31.12.2024        |
|-------------------------------|-------------------|------------------|----------|-------------------|
| <b>Maliyet</b>                |                   |                  |          |                   |
| Kullanım hakkı varlıkları     | 10.149.886        | 516.747          | -        | 10.666.633        |
|                               | <b>10.149.886</b> | <b>516.747</b>   | <b>-</b> | <b>10.666.633</b> |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b> |                   |                  |          |                   |
| Kullanım hakkı varlıkları     | 7.548.571         | 2.760.871        | -        | 10.309.442        |
|                               | <b>7.548.571</b>  | <b>2.760.871</b> | <b>-</b> | <b>10.309.442</b> |
|                               | <b>2.601.315</b>  |                  |          | <b>357.191</b>    |

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**

**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

30.09.2025 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkul hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

|                               | 1.01.2025          | Değerleme | 30.09.2025         |
|-------------------------------|--------------------|-----------|--------------------|
| Arsa                          | 602.765.774        | -         | 602.765.774        |
| Yer altı ve yer üstü düzenler | 3.817.204          | -         | 3.817.204          |
| Binalar                       | 125.706.313        | -         | 125.706.313        |
|                               | <b>732.289.291</b> | -         | <b>732.289.291</b> |

31.12.2024 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkul hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

|                               | 1.01.2024          | Değerleme         | 31.12.2024         |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Arsa                          | 537.848.551        | 64.917.223        | 602.765.774        |
| Yer altı ve yer üstü düzenler | 5.421.643          | (1.604.439)       | 3.817.204          |
| Binalar                       | 135.831.174        | (10.124.861)      | 125.706.313        |
|                               | <b>679.101.368</b> | <b>53.187.923</b> | <b>732.289.291</b> |

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

|                           | 30.09.2025       | 31.12.2024       |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Dava karşılıkları         | 2.018.005        | -                |
| Komisyon gideri karşılığı | 230.600          | 1.511.988        |
| Garanti karşılığı         | -                | 1.152.423        |
|                           | <b>2.248.605</b> | <b>2.664.412</b> |

**Teminat / Rehin / İpotek (TRİ)**

|                                                                                                                      | 30.09.2025         | 31.12.2024         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| A. Kendi Tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler                                                                 | 555.944.535        | 457.046.256        |
| 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                                               | -                  | -                  |
|                                                                                                                      | <b>555.944.535</b> | <b>457.046.256</b> |

## 17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

## Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar

|                                      | 30.09.2025        | 31.12.2024       |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Personele borçlar                    | 8.711.955         | 6.162.815        |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 2.787.693         | 2.947.156        |
|                                      | <b>11.499.648</b> | <b>9.109.971</b> |

## Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

| Kısa vadeli               | 30.09.2025 | 31.12.2024 |
|---------------------------|------------|------------|
| İzin karşılıkları         | 1.967.789  | 1.566.513  |
| Uzun vadeli               | 30.09.2025 | 31.12.2024 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 24.448.747 | 24.195.963 |

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.

Bu nedenle, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili raporlama tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %23,33 enflasyon ve %28,20 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,95 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2024: %3,95). İsteğe bağlı işten ayrılma oranlarında 0-15 yıl çalışanlar için %10,57, 16 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

Şirket 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında geçerli olan 53.919,68 TL tavan tutarı dikkate almıştır (31 Aralık 2024: 41.828 TL).

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                            | 30.09.2025        | 31.12.2024        |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Dönem başı karşılık tutarı | 24.195.963        | 24.655.692        |
| Hizmet maliyeti            | 4.094.880         | 6.661.804         |
| Faiz maliyeti              | 5.621.244         | 2.242.507         |
| Ödemeler                   | (15.888.784)      | (11.892.604)      |
| Aktüeryal farklar          | 11.330.932        | 10.107.165        |
| Parasal kayıp              | (4.905.488)       | (7.578.601)       |
|                            | <b>24.448.747</b> | <b>24.195.963</b> |

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**

**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**18. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

| DİĞER dönen varlıklar | 30.09.2025 | 31.12.2024 |
|-----------------------|------------|------------|
| Devreden KDV          | 197.032    | 240.031    |
| DİĞER duran varlıklar | 30.09.2025 | 31.12.2024 |
| Gelir tahakkukları    | 1.694.087  | -          |

**19. ÖZKAYNAKLAR****Sermaye**

| Hissedarlar                      | Pay Oranı(%) | 30.09.2025         |              | 31.12.2024         |  |
|----------------------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--|
|                                  |              | Pay Tutarı         | Pay Oranı(%) | Pay Tutarı         |  |
| Yılmaz KÜÇÜKÇALIK                | 40,07%       | 11.219.094         | 40,02%       | 11.205.980         |  |
| Yaşar KÜÇÜKÇALIK                 | 40,06%       | 11.216.075         | 40,01%       | 11.202.962         |  |
| Diğer (*)                        | 19,87%       | 5.564.831          | 19,97%       | 5.591.058          |  |
| <b>Ödenmiş sermaye toplamı</b>   | <b>100</b>   | <b>28.000.000</b>  | <b>100</b>   | <b>28.000.000</b>  |  |
| <b>Sermaye düzeltme farkları</b> |              | <b>290.414.817</b> |              | <b>290.414.817</b> |  |
| <b>Toplam sermaye</b>            |              | <b>318.414.817</b> |              | <b>318.414.817</b> |  |

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

|                                                      | 30.09.2025         | 31.12.2024         |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları   | 199.893.187        | 199.893.187        |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) | (738.989)          | 9.732.341          |
|                                                      | <b>199.154.198</b> | <b>209.625.528</b> |

**Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler**

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kardan 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.

|                       | 30.09.2025        | 31.12.2024        |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Yasal yedekler</b> | <b>51.614.617</b> | <b>51.614.617</b> |

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin % 20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın % 5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin % 5'ini aşan dağıtılan karın % 10'udur.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin % 50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**Kar dağıtımı**

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

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

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

**Geçmiş yıllar karları / zararları**

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

|                              | 30.09.2025         | 31.12.2024         |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Geçmiş yıllar karları</b> | <b>827.394.397</b> | <b>912.378.565</b> |

**20. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

|                      | 01.01.<br>30.09.2025 | 01.07.<br>30.09.2025 | 01.01.<br>30.09.2024 | 01.07.<br>30.06.2024 |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Yurtiçi satışlar     | 103.154.950          | 30.211.998           | 154.172.641          | 16.272.022           |
| Yurtdışı satışlar    | 226.504.384          | 78.551.360           | 257.267.105          | 121.747.456          |
| <b>Brüt satışlar</b> | <b>329.659.334</b>   | <b>108.763.358</b>   | <b>411.439.746</b>   | <b>138.019.479</b>   |
| Satıştan iadeler     | (1.418.760)          | (284.934)            | (1.491.468)          | (1.520.084)          |
| Satış indirimleri    | (789.578)            | (552.796)            | (2.246.985)          | (1.093.260)          |
| <b>Net satışlar</b>  | <b>327.450.996</b>   | <b>107.925.628</b>   | <b>407.701.293</b>   | <b>135.406.135</b>   |
| Satışların maliyeti  | (271.956.946)        | (87.586.233)         | (246.437.629)        | (19.391.631)         |
| <b>Brüt kar</b>      | <b>55.494.050</b>    | <b>20.339.395</b>    | <b>161.263.664</b>   | <b>116.014.504</b>   |

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**21. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

|                                           | 01.01.<br>30.09.2025 | 01.07.<br>30.09.2025 | 01.01.<br>30.09.2024 | 01.07.<br>30.09.2024 |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Personel giderleri                        | 143.917.416          | 55.867.725           | 54.743.894           | 1.110.734            |
| İlk madde malzeme ve ticari mal giderleri | 109.876.986          | 30.417.399           | 246.437.630          | 19.391.631           |
| Amortisman giderleri                      | 38.937.816           | 12.607.167           | 717.615              | 159.368              |
| Enerji giderleri                          | 20.423.681           | 5.560.792            | -                    | -                    |
| Diğer giderler                            | 18.994.867           | 8.036.566            | 15.830.103           | 3.449.470            |
| Sigorta giderleri                         | 12.152.142           | 3.683.138            | 3.952.294            | 631.086              |
| Sergi ve fuar giderleri                   | 8.590.558            | 2.963.828            | 3.704.978            | 183.664              |
| Nakliye ve montaj giderleri               | 7.590.092            | 2.739.052            | 11.827.462           | 5.646.574            |
| Danışmanlık giderleri                     | 4.759.232            | 1.564.528            | 3.002.008            | 791.589              |
| Komisyon giderleri                        | 3.344.370            | 971.624              | 9.738.771            | 1.781.069            |
| Bakım ve onarım giderleri                 | 2.065.492            | 876.863              | 956.578              | 258.545              |
| Seyahat giderleri                         | 1.251.053            | 400.527              | 2.527.609            | 1.106.853            |
| Vergi giderleri                           | 1.079.022            | 306.266              | 1.124.070            | -                    |
|                                           | <b>372.982.727</b>   | <b>125.995.475</b>   | <b>354.563.011</b>   | <b>34.510.583</b>    |

**22. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER**

| Esas faaliyetlerden diğer gelirler       | 01.01.<br>30.09.2025 | 01.07.<br>30.09.2025 | 01.01.<br>30.09.2024 | 01.07.<br>30.09.2024 |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ticari işlemlerden kur farkı geliri      | 21.915.592           | 3.106.530            | 19.435.622           | 3.407.960            |
| Konusu kalmayan karşılıklar              | 31.728.655           | 19.977.473           | 1.091.978            | 113.147              |
| Ticari işlemlere ilişkin reeskont geliri | 10.882.071           | (1.389.786)          | -                    | -                    |
| Diğer                                    | 4.094.649            | 2.554.890            | 7.465.063            | 5.684.005            |
|                                          | <b>68.620.967</b>    | <b>24.249.107</b>    | <b>27.992.664</b>    | <b>9.205.111</b>     |

| Esas faaliyetlerden diğer giderler              | 01.01.<br>30.09.2025 | 01.07.<br>30.09.2025 | 01.01.<br>30.09.2024 | 01.07.<br>30.09.2024 |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ticari işlemlere ilişkin reeskont gideri        | 7.573.066            | (2.000.633)          | 10.469.661           | 3.693.350            |
| Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gideri | 7.853.022            | 2.722.404            | -                    | -                    |
| Şüpheli ticari alacak karşılığı gideri          | 1.565.020            | 601.966              | -                    | -                    |
| Karşılık giderleri                              | 2.642.594            | (69.686)             | -                    | -                    |
| Diğer                                           | 233.807              | 102.440              | 5.818.012            | -                    |
|                                                 | <b>19.867.509</b>    | <b>1.356.491</b>     | <b>16.287.672</b>    | <b>3.693.350</b>     |

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**

**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**23. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER**

| Yatırım faaliyetlerinden gelirler            | 01.01.<br>30.09.2025 | 01.07.<br>30.09.2025 | 01.01.<br>30.09.2024 | 01.07.<br>30.09.2024 |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Türev araçlardan elde edilen nakit girişleri | 12.328.796           | 560.520              | -                    | -                    |
| Menkul kıymet satış karları                  | 4.167.988            | 1.204.144            | -                    | -                    |
| Maddi duran varlık kira gelirleri            | 29.060.152           | 9.094.549            | 37.359.414           | 10.959.057           |
| Maddi duran varlık satış gelirleri           | 1.385.530            | 1.385.530            | 221.365              | -                    |
| Diğer                                        | 3.891.848            | 1.164.041            | 2.232.509            | 2.751.961            |
|                                              | <b>50.834.314</b>    | <b>13.408.784</b>    | <b>39.813.288</b>    | <b>13.711.018</b>    |

**24. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**

| Finansman gelirleri | 01.01.<br>30.09.2025 | 01.07.<br>30.09.2025 | 01.01.<br>30.09.2024 | 01.07.<br>30.09.2024 |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Kur farkı geliri    | 6.305.994            | 1.112.526            | 8.083.147            | 1.380.354            |
| Faiz geliri         | 2.345.107            | 223.897              | 24.733.721           | 498.518              |
|                     | <b>8.651.101</b>     | <b>1.336.423</b>     | <b>32.816.868</b>    | <b>1.878.872</b>     |
| Finansman giderleri | 01.01.<br>30.09.2025 | 01.07.<br>30.09.2025 | 01.01.<br>30.09.2024 | 01.07.<br>30.09.2024 |
| Kur farkı gideri    | 58.197.013           | 18.325.104           | 25.418.991           | 13.075.548           |
| Faiz gideri         | 11.512.248           | 1.107.161            | 27.752.253           | 16.291.745           |
| Diğer               | 949.073              | 97.338               | 21.086.368           | 9.757.704            |
|                     | <b>70.658.334</b>    | <b>19.529.603</b>    | <b>74.257.612</b>    | <b>39.124.997</b>    |

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

Vergi gideri aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

| Kar veya zarar tablosu  | 01.01.<br>30.09.2025 | 01.07.<br>30.09.2025 | 01.01.<br>30.09.2024 | 01.07.<br>30.09.2024 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ertelenmiş vergi gideri | (13.342.908)         | (4.120.056)          | (57.283.407)         | (23.136.352)         |

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30.09.2025 tarihi itibarıyla %25’tir (31.12.2024: %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 yasalaşmış vergi oranları suretiyle hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, Tebliğ ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                             | 30.09.2025                    | 30.09.2025           | 31.12.2024                 | 31.12.2024           |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
|                                                             | Birikmiş<br>Geçici<br>Farklar | Ertelenen<br>Vergi   | Birikmiş<br>Geçici Farklar | Ertelenen<br>Vergi   |
| Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin düzeltmeler          | 724.094.469                   | (181.023.617)        | 1.120.731.961              | (280.182.990)        |
| Stoklara ilişkin düzeltmeler                                | (21.457.144)                  | 5.364.286            | 312.289                    | (78.072)             |
| Finansal borçlara ilişkin düzeltmeler                       | (1.644.952)                   | 411.238              | (2.315.446)                | 578.862              |
| İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler                        | (1.967.789)                   | 491.947              | (1.566.515)                | 391.629              |
| Ticari alacaklara ve borçlara ilişkin düzeltmeler           | 16.058.781                    | (4.014.695)          | (8.391.591)                | 2.097.898            |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin düzeltmeler | 516.158.472                   | (129.039.618)        | 35.529.782                 | (8.882.446)          |
| Kıdem tazminatına ilişkin düzeltmelere                      | (24.448.747)                  | 6.112.187            | 17.325.915                 | (4.331.479)          |
| Kiralama yükümlülüklerine ilişkin düzeltmeler               | -                             | -                    | (357.193)                  | 89.297               |
| Dava karşılıklarına ilişkin düzeltmeler                     | (2.018.005)                   | 504.501              | -                          | -                    |
| Türev araçlara ilişkin düzeltmeler                          | 2.809.740                     | (702.434)            | -                          | -                    |
| Diğer düzeltmeler                                           | (272.378)                     | 68.095               | 4.002.548                  | (1.000.637)          |
| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, net</b>                 | <b>1.207.312.447</b>          | <b>(301.828.110)</b> | <b>1.165.271.750</b>       | <b>(291.317.938)</b> |

**26. PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)**

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

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

1 Ocak -30 Eylül 2025, 1 Temmuz-30 Eylül 2025, 1 Ocak 30 Eylül 2024 ve 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 dönemlerine ait ara dönem finansal tablolar için şirket hisselerinin birim pay başına kar/zarar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

|                                                | 01.01.<br>30.09.2025 | 01.07.<br>30.09.2025 | 01.01.<br>30.09.2024 | 01.07.<br>30.09.2024 |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı/zararı    | (39.477.788)         | (23.131.923)         | 39.345.857           | 84.797.119           |
| Çıkarılmış hisselerin ağırlıklı ortalama adedi | 2.800.000.000        | 2.800.000.000        | 2.800.000.000        | 2.800.000.000        |
| <b>Pay başına kazanç/kayıp</b>                 | <b>(0,014)</b>       | <b>(0,008)</b>       | <b>0,014</b>         | <b>0,030</b>         |

**27. TÜREV ARAÇLAR**

|                         | 30.09.2025       | 31.12.2024       |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Türev araç varlıkları   | 14.594.370       | 32.783.708       |
| Türev araç borçları (-) | (11.784.630)     | (31.185.644)     |
|                         | <b>2.809.740</b> | <b>1.598.064</b> |

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

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

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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.

30.09.2025 ve 31.12.2024 tarihleri itibarıyla net borç/özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

|                                               | 30.09.2025           | 31.12.2024           |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Toplam finansal borçlar                       | 120.091.014          | 209.686.681          |
| Eksi: Nakit ve nakit benzerleri               | (36.241.583)         | (50.692.478)         |
| <b>Net finansal borç</b>                      | <b>83.849.431</b>    | <b>158.994.203</b>   |
| Toplam öz sermaye                             | 1.357.100.241        | 1.407.099.765        |
| <b>Toplam sermaye</b>                         | <b>1.440.949.672</b> | <b>1.566.093.968</b> |
| <b>Net finansal borç/toplam sermaye oranı</b> | <b>5,82%</b>         | <b>10,15%</b>        |
| 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 oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için sigorta poliçesi ve Şirket yönetimi tarafından incelenen ve onaylanan sınırlar ile kontrol edilmektedir.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir

|                                                                                             | Ticari alacaklar  |                   | Diğer alacaklar  |                      |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|--------------|
|                                                                                             | İlişkili Taraf    | Diğer Taraf       | Diğer Taraf      | Bankalardaki Mevduat | Diğer        |
| <b>30.09.2025 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)</b>               | <b>17.799.781</b> | <b>85.926.939</b> | <b>3.179.473</b> | <b>36.236.252</b>    | <b>5.331</b> |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                 | -                 | -                 | -                | -                    | -            |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 17.799.781        | 85.926.939        | 3.179.473        | 36.236.252           | 5.331        |
| 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)                                                        | -                 | 4.798.538         | -                | -                    | -            |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                       | -                 | (4.798.538)       | -                | -                    | -            |
| - 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 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                             | Ticari alacaklar     |                   | Diğer alacaklar  |                   | Bankalardaki<br>Mevduat | Diğer |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------------|-------|
|                                                                                             | İlişkili<br>Taraflar | Diğer Taraflar    | Diğer Taraflar   | Diğer Taraflar    |                         |       |
| <b>31.12.2024 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)</b>               | <b>61.081.564</b>    | <b>58.955.997</b> | <b>1.387.827</b> | <b>50.687.294</b> | <b>5.184</b>            |       |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                 | -                    | -                 | -                | -                 | -                       | -     |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 61.081.564           | 58.955.997        | 1.387.827        | 50.687.294        | 5.184                   |       |
| 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)                                                        | -                    | 4.055.788         | -                | -                 | -                       | -     |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                       | -                    | (4.055.788)       | -                | -                 | -                       | -     |
| - Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı                                   | -                    | -                 | -                | -                 | -                       | -     |
| D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar                                                 | -                    | -                 | -                | -                 | -                       | -     |

**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:

| <b>30.09.2025</b>                           | <b>Net defter</b>  | <b>Sözleşme uyarınca</b>      | <b>3 aya</b>       | <b>3 ay ile 12</b> | <b>1 yıl ile 5</b> |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Sözleşme uyarınca vadeler</b>            | <b>değeri</b>      | <b>nakit çıkışlar toplamı</b> | <b>kadar</b>       | <b>ay arası</b>    | <b>yıla kadar</b>  |
| <b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b> |                    |                               |                    |                    |                    |
| Banka kredileri ve Kiralama Yükümlülükleri  | 108.306.384        | 109.954.327                   | 64.314.727         | 20.234.261         | 25.405.339         |
| Ticari borçlar                              | 34.437.843         | 35.782.921                    | 35.782.921         | -                  | -                  |
| Diğer borçlar                               | 2.182.923          | 2.182.923                     | 2.182.923          | -                  | -                  |
| <b>Toplam</b>                               | <b>142.744.227</b> | <b>145.737.248</b>            | <b>100.097.648</b> | <b>20.234.261</b>  | <b>25.405.339</b>  |
| <b>31.12.2024</b>                           | <b>Net defter</b>  | <b>Sözleşme uyarınca</b>      | <b>3 aya</b>       | <b>3 ay ile 12</b> | <b>1 yıl ile 5</b> |
| <b>Sözleşme uyarınca vadeler</b>            | <b>değeri</b>      | <b>nakit çıkışlar toplamı</b> | <b>kadar</b>       | <b>ay arası</b>    | <b>yıla kadar</b>  |
| <b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b> |                    |                               |                    |                    |                    |
| Banka kredileri ve kiralama yükümlülükleri  | 178.501.038        | 182.891.073                   | 45.693.451         | 136.068.218        | 1.129.404          |
| Ticari borçlar                              | 29.018.079         | 32.966.457                    | 32.966.457         | -                  | -                  |
| <b>Toplam</b>                               | <b>207.519.116</b> | <b>215.857.530</b>            | <b>78.659.907</b>  | <b>136.068.218</b> | <b>1.129.404</b>   |

**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.

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)*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:

| <b>30.09.2025</b>                                                                | <b>TL Karşılığı</b> | <b>ABD Doları</b> | <b>EURO</b>        | <b>GBP</b>     |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| 1. Ticari Alacaklar                                                              | 65.334.025          | 763.763           | 355.444            | 293.650        |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)                     | 34.418.702          | 381.717           | 378.137            | 3.278          |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                           | -                   | -                 | -                  | -              |
| 3. Diğer                                                                         | 1.616.151           | 35.195            | 1.000              | 1.922          |
| <b>4. Dönen Varlıklar</b>                                                        | <b>101.368.878</b>  | <b>1.180.674</b>  | <b>734.581</b>     | <b>298.849</b> |
| 5. Ticari Alacaklar                                                              | -                   | -                 | -                  | -              |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                   | -                   | -                 | -                  | -              |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                           | -                   | -                 | -                  | -              |
| 7. Diğer                                                                         | -                   | -                 | -                  | -              |
| <b>8. Duran Varlıklar</b>                                                        | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>-</b>       |
| <b>9. Toplam Varlıklar</b>                                                       | <b>101.368.878</b>  | <b>1.180.674</b>  | <b>734.581</b>     | <b>298.849</b> |
| 10. Ticari Borçlar                                                               | 943.040             | -                 | 19.385             | -              |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                       | 85.967.678          | -                 | 1.767.141          | -              |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                            | 1.536.438           | 20.465            | 6.305              | 6.834          |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                         | -                   | -                 | -                  | -              |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                             | <b>88.447.156</b>   | <b>20.465</b>     | <b>1.792.831</b>   | <b>6.834</b>   |
| 14. Ticari Borçlar                                                               | -                   | -                 | -                  | -              |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                       | 18.957.708          | -                 | 389.692            | -              |
| 16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                           | -                   | -                 | -                  | -              |
| 16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                        | -                   | -                 | -                  | -              |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                             | <b>18.957.708</b>   | <b>-</b>          | <b>389.692</b>     | <b>-</b>       |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler</b>                                                  | <b>107.404.864</b>  | <b>20.465</b>     | <b>2.182.523</b>   | <b>6.834</b>   |
| 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        | -                   | -                 | -                  | -              |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu</b>                      | <b>(6.035.986)</b>  | <b>1.160.209</b>  | <b>(1.447.942)</b> | <b>292.015</b> |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu            | (6.035.986)         | 1.160.209         | (1.447.942)        | 292.015        |
| 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                        | -                   | -                 | -                  | -              |
| <b>31.12.2024</b>                                                                | <b>TL Karşılığı</b> | <b>ABD Doları</b> | <b>EURO</b>        | <b>GBP</b>     |
| 1. Ticari Alacaklar                                                              | 56.844.876          | 685.709           | 256.595            | 264.703        |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)                     | 12.773.889          | 62.881            | 204.551            | -              |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                           | -                   | -                 | -                  | -              |
| 3. Diğer                                                                         | 146.447             | 1.500             | -                  | 1.444          |
| <b>4. Dönen Varlıklar</b>                                                        | <b>69.765.212</b>   | <b>750.090</b>    | <b>461.146</b>     | <b>266.147</b> |
| 5. Ticari Alacaklar                                                              | -                   | -                 | -                  | -              |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                   | -                   | -                 | -                  | -              |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                           | -                   | -                 | -                  | -              |
| 7. Diğer                                                                         | -                   | -                 | -                  | -              |
| <b>8. Duran Varlıklar</b>                                                        | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>-</b>       |
| <b>9. Toplam Varlıklar</b>                                                       | <b>69.765.212</b>   | <b>750.090</b>    | <b>461.146</b>     | <b>266.147</b> |
| 10. Ticari Borçlar                                                               | 480.770             | -                 | -                  | 2.202          |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                       | 107.885.982         | -                 | -                  | -              |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                            | 290.422             | 5.761             | -                  | 640            |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                         | -                   | -                 | -                  | -              |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                             | <b>108.657.174</b>  | <b>5.761</b>      | <b>7.784</b>       | <b>2.842</b>   |
| 14. Ticari Borçlar                                                               | -                   | -                 | -                  | -              |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                       | 1.181.119           | -                 | 25.633             | -              |
| 16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                           | -                   | -                 | -                  | -              |
| 16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                        | -                   | -                 | -                  | -              |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                             | <b>1.181.119</b>    | <b>-</b>          | <b>25.633</b>      | <b>-</b>       |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler</b>                                                  | <b>109.838.293</b>  | <b>5.761</b>      | <b>33.417</b>      | <b>2.842</b>   |
| 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        | -                   | -                 | -                  | -              |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu</b>                      | <b>(40.073.081)</b> | <b>744.329</b>    | <b>427.729</b>     | <b>263.305</b> |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu            | (40.073.081)        | 744.329           | 427.729            | 263.305        |
| 22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri | -                   | -                 | -                  | -              |
| 23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı                            | -                   | -                 | -                  | -              |
| 24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı                        | -                   | -                 | -                  | -              |

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Döviz kuru duyarlılık tablosunun kar/zarar bölümünde 30.09.2025 ve 31.12.2024 tarihleri itibarıyla ABD Doları Euro dövizlerin ve İngiliz Sterlinin Türk Lirası karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi durumunda Kar veya zarar tablosunun ve öz kaynakların ne şekilde etkileneceği sunulmuştur.

**30.09.2025 döviz kuru duyarlılık analizi tablosu**

|                                        | Vergi Öncesi Kar / Zarar |                      |
|----------------------------------------|--------------------------|----------------------|
|                                        | %10 Değer Kazanması      | %10 Değer Kaybetmesi |
| ABD Doları net varlık/yükümlülüğü      | 4.814.684                | (4.814.684)          |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | -                        | -                    |
| <b>Abd doları net etki</b>             | <b>4.814.684</b>         | <b>(4.814.684)</b>   |
| Avro net varlık/yükümlülüğü            | (7.043.932)              | 7.043.932            |
| Avro riskinden korunan kısım (-)       | -                        | -                    |
| <b>Avro net etki</b>                   | <b>(7.043.932)</b>       | <b>7.043.932</b>     |
| Sterlin net varlık/yükümlülüğü         | 1.625.650                | (1.625.650)          |
| Sterlin riskinden korunan kısım (-)    | -                        | -                    |
| <b>Sterlin net etki</b>                | <b>1.625.650</b>         | <b>(1.625.650)</b>   |
| <b>Toplam</b>                          | <b>(603.598)</b>         | <b>603.598</b>       |

**31.12.2024 döviz kuru duyarlılık analizi tablosu**

|                                        | Vergi Öncesi Kar / Zarar |                      |
|----------------------------------------|--------------------------|----------------------|
|                                        | %10 Değer Kazanması      | %10 Değer Kaybetmesi |
| ABD Doları net varlık/yükümlülüğü      | 3.287.163                | (3.287.163)          |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | -                        | -                    |
| <b>Abd doları net etki</b>             | <b>3.287.163</b>         | <b>(3.287.163)</b>   |
| Avro net varlık/yükümlülüğü            | (8.817.706)              | 8.817.706            |
| Avro riskinden korunan kısım (-)       | -                        | -                    |
| <b>Avro net etki</b>                   | <b>(8.817.706)</b>       | <b>8.817.706</b>     |
| Sterlin net varlık/yükümlülüğü         | 1.508.591                | (1.508.591)          |
| Sterlin riskinden korunan kısım (-)    | -                        | -                    |
| <b>Sterlin net etki</b>                | <b>1.508.591</b>         | <b>(1.508.591)</b>   |
| <b>Toplam</b>                          | <b>(4.021.952)</b>       | <b>4.021.952</b>     |

**29. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur.

**LÜKS KADİFE TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**

**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**30. 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:

|                                                                           | 30.09.2025          | 30.06.2024       |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler</b>                                 |                     |                  |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler | (24.790.675)        | 9.867.436        |
| Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler            | (106.224)           | -                |
|                                                                           | <b>(24.896.899)</b> | <b>9.867.436</b> |
| <b>Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler</b>                             |                     |                  |
| Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler               | 1.565.020           | -                |
|                                                                           | <b>1.565.020</b>    | <b>-</b>         |