

**DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI
DERİ SAN. VE TİC. A.Ş.**

1 OCAK-30 EYLÜL 2026
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-27

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2026	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2025
	Dipnot		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		2.475.349.718	2.220.213.416
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	8.658.729	650.317.919
Finansal Yatırımlar	4	173.078.287	104.990.617
Ticari Alacaklar	6	1.581.214.674	1.106.761.394
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>17</i>	<i>1.580.615.163</i>	<i>1.106.337.303</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>599.511</i>	<i>424.091</i>
Diğer Alacaklar		-	20.609
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		-	<i>20.609</i>
Stoklar	7	459.082.202	270.325.027
Peşin Ödenmiş Giderler	8	252.609.878	85.975.518
Diğer Dönen Varlıklar		705.948	1.822.332
Duran Varlıklar		9.230.223	9.575.268
Diğer Alacaklar		454.831	461.459
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>454.831</i>	<i>461.459</i>
Maddi Duran Varlıklar		6.562.715	8.068.722
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.212.677	1.045.087
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		<i>2.212.677</i>	<i>1.045.087</i>
TOPLAM VARLIKLAR		2.484.579.941	2.229.788.684

Ekteki dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2026 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2026	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2025
	Dipnot		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.561.306.126	1.382.874.762
Ticari Borçlar	6	1.502.504.085	1.335.506.468
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>1.502.504.085</i>	<i>1.335.506.468</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		10.076.992	4.361.400
Diğer Borçlar	6	5.457.491	8.616.135
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>5.457.491</i>	<i>8.616.135</i>
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		29.855.831	10.429.918
Kısa Vadeli Karşılıklar		13.411.727	23.960.841
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		<i>13.411.727</i>	<i>23.960.841</i>
Uzun Vadeli Yükümlülükler		54.578.233	65.004.132
Ticari Borçlar		4.858.020	1.755.984
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	<i>4.858.020</i>	<i>1.755.984</i>
Uzun Vadeli Karşılıklar		21.448.426	20.088.326
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		<i>21.448.426</i>	<i>20.088.326</i>
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	28.271.787	43.159.822
ÖZKAYNAKLAR		868.695.582	781.909.790
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		868.695.582	781.909.790
Ödenmiş Sermaye	10	54.000.000	54.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	545.473.573	545.473.573
Paylara İlişkin Primler	10	217.695.956	217.695.956
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(23.857.263)	(24.344.997)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(23.857.263)	(24.344.997)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	31.274.108	31.274.108
Geçmiş Yıllar Zararları		(42.188.850)	(157.853.095)
Net Dönem Karı		86.298.058	115.664.245
TOPLAM KAYNAKLAR		2.484.579.941	2.229.788.684

Ekteki dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK-30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2026	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2026	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2025
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot				
Hasılat	11	3.898.662.783	1.530.662.710	4.418.813.380	1.698.984.534
Satışların Maliyeti (-)	11	(3.390.862.318)	(1.362.872.470)	(3.863.522.512)	(1.507.275.788)
BRÜT KAR		507.800.465	167.790.240	555.290.868	191.708.746
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(54.643.036)	(19.142.891)	(61.678.037)	(19.812.342)
Pazarlama Giderleri (-)	12	(165.223.825)	(54.841.049)	(178.814.196)	(49.150.821)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	568.790.978	373.134.998	345.265.169	129.699.158
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(708.012.400)	(404.154.007)	(491.561.677)	(193.151.359)
ESAS FAALİYET KARI		148.712.182	62.787.291	168.502.127	59.293.382
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	87.135.867	35.576.823	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		235.848.049	98.364.114	168.502.127	59.293.382
Finansman Gelirleri	15	48.003.260	1.933.386	48.729.539	7.709.235
Finansman Giderleri (-)	15	(6.114.744)	(2.275.087)	(21.700.556)	(16.380.308)
Net Parasal Pozisyon Kayıpları	21	(127.359.530)	(31.001.554)	(104.522.526)	(20.245.818)
VERGİ ÖNCESİ KAR		150.377.035	67.020.859	91.008.584	30.376.491
Vergi Gideri		(64.078.977)	(21.718.768)	(51.742.825)	(21.367.251)
Dönem Vergi Gideri (-)	16	(79.129.590)	(36.900.318)	(64.850.958)	(31.195.216)
Ertelenmiş Vergi Geliri	16	15.050.613	15.181.550	13.108.133	9.827.965
DÖNEM KARI		86.298.058	45.302.091	39.265.759	9.009.240
Pay başına kazanç	18	1,5981	0,8389	0,7271	0,1668
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU					
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		487.734	876.267	315.244	588.477
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		650.312	1.168.356	420.325	784.636
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(162.578)	(292.089)	(105.081)	(196.159)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları, Vergi Etkisi	16	(162.578)	(292.089)	(105.081)	(196.159)
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR		487.734	876.267	315.244	588.477
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		86.785.792	46.178.358	39.581.003	9.597.717

Ekteki dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK – 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Kar / Zararlar		
				Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları		Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2025 İtibarıyla Bakiyeler	54.000.000	545.473.573	217.695.956	(22.209.696)	31.274.108	(280.892.582)	123.039.487	668.380.846
Transferler	-	-	-	-	-	123.039.487	(123.039.487)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	315.244	-	-	39.265.759	39.581.003
30 Eylül 2025 İtibarıyla Bakiyeler	54.000.000	545.473.573	217.695.956	(21.894.452)	31.274.108	(157.853.095)	39.265.759	707.961.849
1 Ocak 2026 İtibarıyla Bakiyeler	54.000.000	545.473.573	217.695.956	(24.344.997)	31.274.108	(157.853.095)	115.664.245	781.909.790
Transferler	-	-	-	-	-	115.664.245	(115.664.245)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	487.734	-	-	86.298.058	86.785.792
30 Eylül 2026 İtibarıyla Bakiyeler	54.000.000	545.473.573	217.695.956	(23.857.263)	31.274.108	(42.188.850)	86.298.058	868.695.582

Ekteki dipnotlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK-30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2026	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2025
	Dipnot		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(558.722.927)	(226.597.820)
Dönem Karı		86.298.058	39.265.759
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		76.329.815	128.835.971
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		2.693.368	2.196.432
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		10.255.259	5.129.963
Gerçekleşmemiş Kur Farkı Düzeltmeleri	6	1.895.442	2.552.923
Stok Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler, Net		(1.215.708)	-
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15	(48.003.260)	(40.657.881)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	-	849.238
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Geliri	13	(107.532.290)	(23.430.087)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	13	149.452.580	47.315.398
Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler	16	64.078.977	51.742.825
Gerçeğe Uygun Değer Değişimlerinden Kaynaklanan Kazançlar	14	(87.135.867)	-
Parasal Kayıp/Kazanç		91.841.314	83.137.160
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(661.647.123)	(357.207.216)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(842.032.303)	(636.557.974)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(258.375)	(441.008)
Stoklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(187.541.467)	(19.373.512)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki (Artış) / Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(166.634.360)	20.342.459
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		539.208.752	253.223.980
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Borçlardaki Artış / (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.540.333)	17.536.929
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış / (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(3.608.962)	7.347.126
Diğer Dönen ve Duran Varlıklardaki Azalış İlgili Düzeltmeler		759.925	714.784
Vergi Ödemeleri		(59.703.677)	(37.492.334)
Faaliyetlerden Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışlar		(721.350.800)	(394.699.550)
B. Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışlar		(3.843.569)	(825.639)
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(708.437)	(825.639)
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.646.515)	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	4	(1.488.617)	-
C. Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		48.560.519	(11.991.057)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-	(52.198.603)
Alınan Faiz		48.560.519	41.056.784
Ödenen Faiz		-	(849.238)
D. Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Enflasyon Etkisi		(127.095.954)	(79.779.611)
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Azalış (A+B+C+D)		(641.101.931)	(319.194.127)
E. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri		649.754.265	393.507.112
Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	3	8.652.334	74.312.985

Ekteki dipnotlar, finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Derimod Konfeksiyon Ayakkabı Deri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Derimod Konfeksiyon" veya "Şirket")'nin ana faaliyet konusu üçüncü kişilerden hizmet alarak fason giysi imalatı, yurtiçi piyasadan giysi alımı, yurtiçi ve yurtdışı piyasalardan ayakkabı ve çanta alımı yapmaktır. Şirket bu üçüncü kişilere imal ettirdiği ve hazır aldığı emtiaların büyük bölümünü Şirket'in ana hissedarı olan ve Zaim Ailesi tarafından kontrol edilen Derimod Deri Konfeksiyon ve Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.'ye ("Derimod Pazarlama") satmaktadır. Derimod Pazarlama'nın faaliyet konusu perakende mağazacılıktır. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla yurt içinde 95 adet (31 Aralık 2025: 93) kiraladığı mağazası bulunmaktadır. Derimod Pazarlama'nın yurt içi mağaza kanalına ek olarak e-ticaret, yurt dışı mağazacılık ve yurt dışı bayi operasyonları olmak üzere farklı satış kanalları bulunmaktadır.

Şirket'in adresi aşağıdaki gibidir:

Marmaracık OSB Mah. Mimar Sinan Cad. No: 7 Ergene – Tekirdağ

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) kayıtlıdır ve 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla hisselerin %27'si Borsa İstanbul'da (BİST) fiili dolaşımda işlem görmektedir.

Şirket'in 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla personel sayısı 65'tir (31 Aralık 2025: 64).

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026 Pay Oranı (%)	31 Aralık 2025 Pay Oranı (%)
Derimod Pazarlama	%73	%73
Halka açık kısım	%27	%27
Nominal sermaye	%100	%100

Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak – 30 Eylül 2026 ara dönemine ait özet finansal tablolar, 30 Ekim 2026 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından yayınlanmak üzere kabul edilmiştir. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar finansal tabloların yayınlanmasının ardından değişiklik yapma yetkisine sahiptir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden SPK tarafından kabul edilen ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca ara dönem özet finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak SPK'nın finansal tablo ve dipnot formatları esas alınarak sunulmuştur.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem özet finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2025 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

2.1.2 Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Şirket'in ara dönem özet finansal tablolarındaki her bir kalem, Şirket'in faaliyetini sürdürdüğü temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi ("fonksiyonel para birimi") kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Finansal tablolar, Şirket'in fonksiyonel ve raporlama para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur.

2.2 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama

Ara dönem özet finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili tutarlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğundan, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

KGK'nın 23 Kasım 2023 tarihinde yayımladığı Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru kapsamında Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiği belirtilmiştir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (Devamı)

Bununla birlikte, SPK'nın 28 Aralık 2023 tarihli 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 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Bu çerçevede 30 Eylül 2026 tarihli ara dönem özet finansal tablolar TMS 29'da belirtilen muhasebe ilkeleri kapsamında enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulmuştur.

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks(*)	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
30 Eylül 2026	137,23	1,00000	158%
31 Aralık 2025	110,39	1,24317	211%
30 Eylül 2025	105,78	1,29732	222%

(*) 2026 yılı itibarıyla TÜİK tarafından baz yılı 2025=100 olarak güncellenmiştir. Bu nedenle, önceki dönemlerde farklı bir referans yılı ve ölçeklendirme ile raporlanan endeks değerleri yeni baz yılına göre revize edilmiştir. Karşılaştırılabilirliğin sağlanması amacıyla geçmiş veriler de aynı baz yılına uyarlanmıştır.

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Raporlama tarihi itibarıyla cari satın alma gücü cinsinden ifade edilenler dışındaki tüm kalemler ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak endekslenir. Geçmiş yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücü cinsinden ifade edildiklerinden endekslenmemektedirler. Parasal kalemler nakit ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Duran varlıklar, iştirakler ve benzeri varlıklar, piyasa değerlerini aşmamak kaydıyla, tarihi maliyetleri üzerinden endekslenir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmiştir. Özkaynaklar içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların Şirket'e dahil olduğu veya Şirket içerisinde olduğu dönemlerde genel fiyat endekslerinin uygulanması sonucu yeniden düzenlenmiştir.
- Ara dönem özet finansal durum tablosunda yer alan parasal olmayan kalemlerin endekslenmesinden etkilenen kar veya zarar tablosu kalemlerinden kar veya zarar tablosuna etkisi olanlar hariç olmak üzere, kar veya zarar tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının ilk defa finansal tablolara yansıtıldığı dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenir.
- Net parasal pozisyonda genel enflasyondan kaynaklanan kazanç veya kayıplar, parasal olmayan varlıklar, özkaynak kalemleri ve kar veya zarar tablosu hesaplarında yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyondaki bu kazanç veya kayıplar kar veya zarara dahil edilir.
- Enflasyonun Şirket'in cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, gelir tablosunda net parasal pozisyon kayıpları hesabına kaydedilmiştir (Dipnot 21).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (Devamı)

TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

Özet Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Ara dönem özet finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyonadaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

Özet Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Özet kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar ve kullanım hakkı varlıklarının yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

Özet Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Özet nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

Karşılaştırmalı Tutarlar

Önceki raporlama dönemine ait ilgili tutarlar, karşılaştırmalı finansal tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem özet finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2026 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)
Yıllık İyileştirmeler

Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler
TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) *Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü*

Değişiklikler, TFRS 9 *Finansal Araçlar* standardının sınıflandırma ve ölçüm gerekliliklerinin uygulama sonrası gözden geçirilmesi sırasında belirlenen konuları ele almaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) *Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler*

Değişiklikler, doğaya bağlı elektriğe dayanan sözleşmeleri daha gerçeğe uygun bir şekilde yansıttığı görüşüyle, işletmelerin finansal tablolarına bu tür sözleşmelere ilişkin bilgileri dahil edebilmelerini sağlamayı amaçlamaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

Duyuru aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 1: İlk kez uygulayanlar için riskten korunma muhasebesi
- TFRS 7: Finansal tablo dışı bırakmadan kaynaklanan kazanç veya kayıp
- TFRS 7: İşlem fiyatı ile gerçeğe uygun değer arasındaki ertelenmiş farkın açıklanması
- TFRS 7: Giriş ve kredi riski açıklamaları
- TFRS 9: Kiracı tarafından kira yükümlülüğünün finansal tablo dışı bırakılması
- TFRS 9: İşlem fiyatı
- TFRS 10: 'Fiili temsilci' tespiti
- TMS 7: Maliyet yöntemi

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>
TFRS 18	<i>Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar</i>
TFRS 19	<i>Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar</i>
TFRS 19 (Değişiklikler)	<i>Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar</i>
TMS 21 (Değişiklikler)	<i>Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim</i>
TMS 28 (Değişiklikler)	<i>İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar İçin Gerçeğe Uygun Değer Opsiyonuna İlişkin Değişiklikler</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2027 itibarıyla TFRS 4 *Sigorta Sözleşmeleri*'nin yerini alacaktır.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir. Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

TFRS uygulayan tüm işletmeler için finansal tablolarda bilgilerin sunumu ve açıklanması konusundaki gereklilikleri içermektedir. Bu standart, 1 Ocak 2027 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

TFRS 19, uygun koşulları sağlayan bir bağlı ortaklığın, diğer Türkiye Finansal Raporlama Standartlarındaki açıklama gereklilikleri yerine uygulamasına izin verilen açıklama gerekliliklerini belirlemektedir. Bu standart, 1 Ocak 2027 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

- b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TFRS 19 (Değişiklikler) Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

Değişiklikler, TFRS 19'un ilk yayımlandığı tarihte dikkate alınmamış olan yeni veya revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını kapsamaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2027 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TMS 21 (Değişiklikler) Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim

Değişiklikler, şirketlerin finansal tablolarını yüksek enflasyonlu olmayan bir para biriminden yüksek enflasyonlu bir para birimine nasıl çevirmeleri gerektiğine ilişkin açıklık getirmektedir. 1 Ocak 2027 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

TMS 28 (Değişiklikler) İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar İçin Gerçeğe Uygun Değer Opsiyonuna İlişkin Değişiklikler

Değişiklikler, hangi işletmelerin TMS 28'deki gerçeğe uygun değer opsiyonunu kullanarak yatırımlarını ölçmeye uygun olduğuna açıklık getirmektedir. 1 Ocak 2027 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

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

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Ara dönem özet finansal tabloların TMS 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanması, Şirket Yönetimi'nin muhasebe politikalarının uygulanmasını ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider kalemlerini etkileyecek bir takım değerlendirme, tahmin ve varsayımlar yapmasını gerektirir. Ancak fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikalarının uygulanmasında kullanılan Şirket Yönetimi'ne ait tahmin ve varsayımlarda önemli bir değişiklik olmamıştır.

2.6 Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

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

2.7 İşletmenin Sürekliliği

Şirket, ara dönem özet finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine uygun olarak hazırlamıştır. Şirket Yönetimi, Şirket'in faaliyetlerinin sürdürülebilirliği konusunda bir değerlendirme yapmış ve Şirket'in yakın gelecekte faaliyetlerine devam edebilmesi için yeterli kaynaklara sahip olduğu sonucuna varmıştır. Bununla birlikte, Yönetim Şirket'in faaliyetlerinin sürdürülebilirliği konusunda şüphe uyandırabilecek herhangi bir belirsizlik olduğunu düşünmemektedir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Bankadaki nakit	8.652.334	649.754.265
Vadesiz mevduatlar	516.520	1.236.546
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	8.135.814	648.517.720
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	8.652.334	649.754.265
Faiz gelir tahakkukları	6.395	563.654
Nakit ve nakit benzerleri	8.658.729	650.317.919

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla vadeli mevduat bir aydan kısa (31 Aralık 2025: bir aydan kısa) vadeye sahiptir ve yıllık etkin faiz oranı TL için %37,00'dir (31 Aralık 2025: %38,45). 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

NOT 4 – FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla finansal yatırım detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Özel fon (serbest ve para piyasası fonu)	173.078.287	104.990.617
	173.078.287	104.990.617

Finansal yatırımların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025
Dönem Başı - 1 Ocak	104.990.617	15.666
Dönem içi alımlar	1.488.617	-
Dönem içi satışlar	-	(15.666)
Gerçeğe uygun değer artışı (Not 14)	87.135.867	-
Parasal kazanç / (kayıp)	(20.536.814)	-
Dönem Sonu - 30 Eylül	173.078.287	-

NOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

Banka Kredileri

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kısa veya uzun vadeli finansal borçları bulunmamaktadır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 6- TİCARİ ALACAKLAR/BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR**a) Ticari alacaklar**

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 17)	1.730.996.609	1.126.239.505
Diğer ticari alacaklar	15.960.550	17.164.146
Ticari alacaklar reeskontu (-)	(150.381.446)	(19.902.202)
Beklenen zarar karşılığı (-)	(15.361.039)	(16.740.055)
	<u>1.581.214.674</u>	<u>1.106.761.394</u>

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının tahsilat süresi ortalama 100 gündür (31 Aralık 2025: 71).

Ticari alacaklar için ayrılan beklenen kredi zararları, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

Beklenen kredi zararları dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Beklenen zarar karşılığı hareketleri	30 Eylül 2026	30 Eylül 2025
Açılış bakiyesi	16.740.055	18.013.752
Gerçekleşmemiş kur farkı etkisi	1.895.442	2.552.923
Enflasyon etkisi	(3.274.458)	(3.652.107)
Kapanış bakiyesi	<u>15.361.039</u>	<u>16.914.568</u>

b) Ticari borçlar

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Verilen çekler	945.425.198	1.055.353.806
Satıcılar cari hesapları	834.571.806	504.931.929
Borç senetleri reeskontu (-)	(277.492.919)	(224.779.267)
	<u>1.502.504.085</u>	<u>1.335.506.468</u>
Uzun vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Verilen çekler, net	<u>4.858.020</u>	<u>1.755.984</u>
	<u>4.858.020</u>	<u>1.755.984</u>

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla ticari borçların ödeme süresi ortalama 130 gündür (31 Aralık 2025: 124 gün).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 6- TİCARİ ALACAKLAR/BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)**c) Diğer alacak ve borçlar**

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ödenecek vergi ve fonlar	5.315.415	8.616.135
Diğer borçlar	142.076	-
	<u>5.457.491</u>	<u>8.616.135</u>

NOT 7- STOKLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in stokları aşağıdaki gibidir:

Stoklar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İlk madde ve malzeme	99.529.308	79.246.657
Ticari mallar	277.145.691	66.831.592
Yoldaki mallar	80.232.516	120.112.041
Diğer stoklar	2.174.687	4.134.737
	<u>459.082.202</u>	<u>270.325.027</u>

NOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Verilen sipariş avansları	250.398.975	84.747.652
Diğer	2.210.903	1.227.866
	<u>252.609.878</u>	<u>85.975.518</u>

NOT 9 - TAAHHÜTLER**Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")**

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotekleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

Şirket tarafından verilen Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ yoktur (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 10 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2026	%	31 Aralık 2025
Derimod Pazarlama	%73	39.418.120	%73	39.418.120
Halka açık kısım	%27	14.581.880	%27	14.581.880
Nominal sermaye	%100	54.000.000	%100	54.000.000
Enflasyon düzeltmesi		545.473.573		545.473.573
Düzeltilmiş sermaye		599.473.573		599.473.573

Şirket'in 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla sermayesi 5.400.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2025: 5.400.000.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2025: hisse başına 0,01 TL). İmtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

Paylara ilişkin primler

Paylara ilişkin prim halka arz edilen payların nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki oluşan pozitif veya negatif farkları temsil etmektedir.

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Paylara ilişkin primler	217.695.956	217.695.956
	217.695.956	217.695.956
	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Yasal yedekler	31.274.108	31.274.108
	31.274.108	31.274.108

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşınca kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar 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.

Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemlerine İlişkin Ek Bilgi

Şirket'in 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla finansal tablolarında enflasyona göre düzeltilmiş olarak sunduğu ilgili özkaynak kalemlerinin, 6762 Sayılı Kanun'a ve diğer mevzuata göre hazırlanmış finansal tablolarındaki enflasyona göre düzeltilmiş tutarlarla karşılaştırması aşağıdaki gibidir:

	6762 Sayılı Kanun'a ve diğer mevzuata göre hazırlanmış finansal tablolarda yer alan enflasyona göre düzeltilmiş tutarlar	TMS/TFRS uyarınca hazırlanan finansal tablolarda yer alan enflasyona göre düzeltilmiş tutarlar	Geçmiş yıl karlarında izlenen fark
Sermaye Düzeltme Farkları	419.351.281	545.473.573	(126.122.292)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	88.339.184	31.274.108	57.065.076
Paylara İlişkin Primler	180.209.824	217.695.956	(37.486.132)

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 11 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**Hasılat**

30 Eylül 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait hasılatlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Yurtiçi satış gelirleri	4.890.114.587	1.919.379.141	5.850.260.651	2.185.155.542
Yurtdışı satış gelirleri	-	-	17.032	17.032
Satış iskontoları (-)	(988.404.963)	(388.481.180)	(1.379.279.745)	(482.884.915)
Satış iadeleri	(3.046.841)	(235.251)	(52.184.558)	(3.303.125)
	<u>3.898.662.783</u>	<u>1.530.662.710</u>	<u>4.418.813.380</u>	<u>1.698.984.534</u>

Satışların Maliyeti

30 Eylül 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Satılan ticari mallar maliyeti	(3.390.862.318)	(1.362.872.470)	(3.863.522.512)	(1.507.275.788)
	<u>(3.390.862.318)</u>	<u>(1.362.872.470)</u>	<u>(3.863.522.512)</u>	<u>(1.507.275.788)</u>

NOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**Pazarlama giderleri**

30 Eylül 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait pazarlama giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Personel giderleri	99.124.015	33.243.435	97.750.550	27.680.205
Lojistik ve nakliye giderleri	39.915.344	13.030.314	52.984.099	12.875.140
Tasarım ve danışmanlık giderleri	5.196.699	5.088	7.431.232	1.420.891
Ulaşım ve seyahat giderleri	5.895.605	2.714.038	6.496.709	2.160.512
İthalat test giderleri	8.648.143	2.974.822	6.668.219	2.447.603
Malzeme işçilikleri	2.122.907	1.474.891	1.431.439	281.447
Bakım onarım giderleri	594.030	(125.165)	88.976	32.192
Diğer	3.727.082	1.523.626	5.962.972	2.252.831
	<u>165.223.825</u>	<u>54.841.049</u>	<u>178.814.196</u>	<u>49.150.821</u>

Genel yönetim giderleri

30 Eylül 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Personel giderleri	37.801.426	12.829.887	44.627.336	12.442.875
Danışmanlık giderleri	4.741.914	1.541.324	7.211.494	3.699.437
Kira giderleri	2.939.171	1.096.106	1.970.766	511.473
Amortisman giderleri ve itfa payı	2.693.368	952.512	2.196.432	756.564
Ulaşım ve seyahat giderleri	2.455.682	1.335.410	1.197.148	555.862
Diğer	4.011.475	1.387.653	4.474.861	1.846.131
	<u>54.643.036</u>	<u>19.142.891</u>	<u>61.678.037</u>	<u>19.812.342</u>

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**Esas faaliyetlerden diğer gelirler**

30 Eylül 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Vadeli satışlardan kaynaklanan faiz geliri	450.129.649	280.684.640	317.907.933	124.547.825
Reeskont geliri	107.532.290	92.578.002	23.430.087	4.661.654
Diğer	11.129.039	(127.644)	3.927.149	489.679
	<u>568.790.978</u>	<u>373.134.998</u>	<u>345.265.169</u>	<u>129.699.158</u>

Esas faaliyetlerden diğer giderler

30 Eylül 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Vadeli alımlardan kaynaklanan faiz gideri	521.971.770	254.042.988	401.738.575	143.800.177
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	35.084.799	4.084.865	30.875.923	1.038.053
Reeskont gideri	149.452.580	145.612.264	47.315.398	47.315.398
Diğer	1.503.251	413.890	11.631.781	997.731
	<u>708.012.400</u>	<u>404.154.007</u>	<u>491.561.677</u>	<u>193.151.359</u>

NOT 14 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Eylül 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler				
Finansal yatırım değer artışı	87.135.867	35.576.823	-	-
	<u>87.135.867</u>	<u>35.576.823</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

NOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Eylül 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Finansman gelirleri				
Faiz gelirleri	48.003.260	1.933.386	40.657.881	4.939.937
Kur farkı gelirleri	-	-	8.071.658	2.769.298
	<u>48.003.260</u>	<u>1.933.386</u>	<u>48.729.539</u>	<u>7.709.235</u>

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (devamı)

30 Eylül 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Finansman giderleri				
Kredi faiz giderleri	-	-	849.238	57.027
Vade farkı giderleri	-	-	16.299.243	16.299.243
Banka işlem ve komisyon giderleri	2.091.446	914.266	936.193	295.387
Diğer	4.023.298	1.360.821	3.615.882	(271.349)
	<u>6.114.744</u>	<u>2.275.087</u>	<u>21.700.556</u>	<u>16.380.308</u>

NOT 16 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren yıllar itibarıyla kar veya zarar tablosunda kayıtlara alınan gelir vergileri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Vergi gideri				
Cari vergi gideri	(79.129.590)	(36.900.318)	(64.850.958)	(31.195.216)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	15.050.613	15.181.550	13.108.133	9.827.965
Toplam vergi gideri	<u>(64.078.977)</u>	<u>(21.718.768)</u>	<u>(51.742.825)</u>	<u>(21.367.251)</u>

Vergi Usul Kanunu Geçici 32'nci madde ile Mükerrer madde 298/Ç hükümlerindeki şartlar kapsamında taşınmaz ve amortismanına tabi iktisadi kıymetlerin VUK mali tablolarda yeniden değerlendirme artışları TFRS finansal tablolarda ertelenmiş vergi hesaplamasında dikkate alınmıştır. 298/Ç yeniden değerlendirme artışı nedeniyle VUK mali tablolarda özkaynaklara 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla kaydedilen fonun sonraki dönemlerde terse dönmesi beklenmediğinden, TFRS finansal tablolarda ertelenmiş vergi yükümlülüğü kaydetmemiştir. Şirket VUK mali tablolardaki, makine teçhizat, araçlar, demirbaşlar, haklar, özel maliyetleri itfa edildikten sonra da yasal defterden çıkartmayacaktır. 298/Ç'nin TFRS finansal tablolardaki ertelenmiş vergi etkileri ertelenmiş vergi gelir/gider hesabı ile ilişkilendirilmiştir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

24 Aralık 2025 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 7571 sayılı Torba Kanun ile Vergi Usul Kanunu'na ("VUK") eklenen geçici madde kapsamında, şartlar oluşsa dahi, 2025, 2026 ve 2027 hesap dönemlerinde ÜFE bazlı enflasyon düzeltmesi uygulamasının yapılmaması hükmüne bağlanmıştır. Bu doğrultuda, söz konusu dönemlere ilişkin kurumlar vergisi beyannamelerine esas alınacak VUK finansal tablolarında enflasyon düzeltmesi uygulanmamıştır.

2026 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı %25'dir (2025: %25).

Ertelenmiş Vergi

Şirket, ertelenmiş vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin KGK tarafından yayımlanan TFRS'ler uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TFRS'ler ve Vergi Kanunları'na göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

30 Eylül 2026 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri %25 oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2025: %25).

<u>Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri):</u>	<u>30 Eylül 2026</u>	<u>31 Aralık 2025</u>
Borç reeskontu	(69.373.230)	(56.194.817)
Alacak reeskontu	37.595.362	4.975.550
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	8.715.038	8.468.735
Maddi duran varlıklar	(949.644)	(787.004)
Stoklar	(1.218.402)	(175.863)
Diğer	(3.040.911)	553.577
	<u>(28.271.787)</u>	<u>(43.159.822)</u>

Ertelenmiş Vergi

<u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2026</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2025</u>
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(43.159.822)	(39.146.632)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	15.050.613	13.108.133
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(162.578)	(105.081)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(28.271.787)</u>	<u>(26.143.580)</u>

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin ilişkili taraflardan alacaklar bakiyesi aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.	1.730.996.609	1.126.239.505
İlişkili kuruluşlardan alacaklar reeskontu	(150.381.446)	(19.902.202)
	<u>1.580.615.163</u>	<u>1.106.337.303</u>

	1 Ocak - 30 Eylül 2026		
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal satışları	Satış İskontosu	İadeler
Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.	4.889.851.091	(988.404.963)	(2.630.626)
	<u>4.889.851.091</u>	<u>(988.404.963)</u>	<u>(2.630.626)</u>

	1 Temmuz - 30 Eylül 2026		
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal satışları	Satış İskontosu	İadeler
Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.	1.919.280.622	(388.481.180)	(90.455)
	<u>1.919.280.622</u>	<u>(388.481.180)</u>	<u>(90.455)</u>

	1 Ocak - 30 Eylül 2025		
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal satışları	Satış İskontosu	İadeler
Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.	5.849.868.501	(1.379.279.745)	(52.184.558)
	<u>5.849.868.501</u>	<u>(1.379.279.745)</u>	<u>(52.184.558)</u>

	1 Temmuz - 30 Eylül 2025		
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal satışları	Satış İskontosu	İadeler
Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.	2.185.026.291	(482.884.915)	(3.303.125)
	<u>2.185.026.291</u>	<u>(482.884.915)</u>	<u>(3.303.125)</u>

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	16.275.476	3.584.771	21.520.041	5.832.614
	<u>16.275.476</u>	<u>3.584.771</u>	<u>21.520.041</u>	<u>5.832.614</u>

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 18 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç miktarı, net dönem karının şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. 30 Eylül 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler itibarıyla pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Pay başına kazanç				
Net dönem karı	86.298.058	45.302.091	39.265.759	9.009.240
Beheri 0,01 TL nominal değerli hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi	54.000.000	54.000.000	54.000.000	54.000.000
Pay başına kazanç	1,5981	0,8389	0,7271	0,1668

NOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Finansal Risk Yönetimi**

Şirket, faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; kredi riski, piyasa riski (kur riski ve faiz oranı riski) ve likidite riskidir. Şirket'in genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine bağlı muhtemel olumsuz gelişmelerin, finansal performans üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yöneliktir.

Finansal risk yönetimi, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde faaliyet bölümlerini bazında ve bu faaliyet bölümlerinde faaliyet gösteren her bir fonksiyon tarafından uygulanmaktadır.

Likidite riski

Likidite riski, varlıklardaki artışın fonlanamaması, vadesi gelmiş yükümlülüklerin karşılanamaması ve likit olmayan piyasalarda yapılan işlemler sonucunda oluşan riskleri kapsamaktadır. Şirket'in likidite riski yönetimi çerçevesinde fonlama kaynakları çeşitlendirilmekte, yeterli düzeyde nakit ve nakde dönüştürülebilir enstrüman bulundurulmakta, ani bir nakit ihtiyacını karşılayabilmek için nakit ve nakit benzeri varlık toplamının, kısa vadeli yükümlülüklerin önceden belirlenmiş bir seviyesi altına düşmemesi temin edilmektedir.

Şirket seviyesinde yapılan nakit akış planlarında finansal borçların kısa vadeye düşen anapara geri ödemeleri ve faiz yükümlülüklerinin operasyonel nakit girişleri ile karşılanacağı veya alternatif finansman yöntemlerinin kullanılması ile temin edileceği öngörülmektedir.

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin sözleşme vadelerine göre nakit akışları aşağıda sunulmuştur:

30 Eylül 2026	Sözleşme				
	Defter değeri	uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl Arası
Ticari borçlar	1.507.362.105	1.784.855.024	682.856.144	1.091.298.880	10.700.000
Diğer borçlar	5.457.491	5.457.491	5.457.491	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10.076.992	10.076.992	10.076.992	-	-
Toplam finansal yükümlülükler	1.522.896.588	1.800.389.507	698.390.627	1.091.298.880	10.700.000

31 Aralık 2025	Sözleşme				
	Defter değeri	uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl Arası
Ticari borçlar	1.337.262.452	1.562.041.719	639.595.666	918.912.843	3.533.210
Diğer borçlar	8.616.135	8.616.135	8.616.135	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	4.361.400	4.361.400	4.361.400	-	-
Toplam finansal yükümlülükler	1.350.239.987	1.575.019.254	652.573.202	918.912.843	3.533.210

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)****Finansal Risk Yönetimi (Devamı)***Kur riski yönetimi:*

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacak	156.396	1.720	1.300	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	96.802	1.978	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	253.198	3.699	1.300	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	253.198	3.699	1.300	-
10. Ticari Borçlar	163.618.078	3.343.161	652	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	163.618.078	3.343.161	652	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	163.618.078	3.343.161	652	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9- 18+19)	(163.364.880)	(3.339.462)	648	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(163.364.880)	(3.339.462)	648	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)
Finansal Risk Yönetimi (Devamı)**

Kur riski yönetimi (Devamı)

	31 Aralık 2025			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacak	1.744.971	18.114	12.479	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	1.744.971	18.114	12.479	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	1.744.971	18.114	12.479	-
10. Ticari Borçlar	191.992.022	3.549.289	47.039	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	191.992.022	3.549.289	47.039	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	191.992.022	3.549.289	47.039	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(190.247.051)	(3.531.175)	(34.560)	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(190.247.051)	(3.531.175)	(34.560)	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)****Finansal Risk Yönetimi (Devamı)**

Kur riskine duyarlılık:

Şirket, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve Avro kurlarındaki %20'lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir.

	30 Eylül 2026			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(32.680.176)	32.680.176	(32.680.176)	32.680.176
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(32.680.176)	32.680.176	(32.680.176)	32.680.176
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	7.200	(7.200)	7.200	(7.200)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	7.200	(7.200)	7.200	(7.200)
TOPLAM (3 + 6)	(32.672.976)	32.672.976	(32.672.976)	32.672.976

	31 Aralık 2025			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(37.617.312)	37.617.312	(37.617.312)	37.617.312
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(37.617.312)	37.617.312	(37.617.312)	37.617.312
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(432.097)	432.097	(432.097)	432.097
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(432.097)	432.097	(432.097)	432.097
TOPLAM (3 + 6)	(38.049.409)	38.049.409	(38.049.409)	38.049.409

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Aşağıdaki tablo finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile defter değerini gerçeğe uygun değer seviyelerini de içerecek şekilde göstermektedir. Şayet defter değeri gerçeğe uygun değer makul bir tahminiye aşağıdaki tablo gerçeğe uygun değere göre ölçülmeyen finansal alacaklar ve yükümlülükler hakkında gerçeğe uygun değer bilgisi içermemektedir:

	İtfa edilmiş değerinden gösterilen	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal		
30 Eylül 2026	finansal varlıklar		yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	8.658.729	-	-	8.658.729	3
Ticari alacaklar	599.511	-	-	599.511	6
İlişkili taraflardan alacaklar	1.580.615.163	-	-	1.580.615.163	17
Diğer alacaklar	454.831	-	-	454.831	
Diğer finansal varlıklar	-	173.078.287	-	173.078.287	4
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Ticari borçlar	-	-	1.507.362.105	1.507.362.105	6
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	10.076.992	10.076.992	
Diğer borçlar	-	-	5.457.491	5.457.491	6
	İtfa edilmiş değerinden gösterilen	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal		
31 Aralık 2025	finansal varlıklar		yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	650.317.919	-	-	650.317.919	3
Ticari alacaklar	424.091	-	-	424.091	6
İlişkili taraflardan alacaklar	1.106.337.303	-	-	1.106.337.303	17
Diğer alacaklar	482.068	-	-	482.068	
Diğer finansal varlıklar	-	104.990.617	-	104.990.617	4
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Ticari borçlar	-	-	1.337.262.452	1.337.262.452	6
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	4.361.400	4.361.400	
Diğer borçlar	-	-	8.616.135	8.616.135	6

Rayiç değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile yansıtılan finansal araçların rayiç değer ölçümlerini her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Rayiç değer ölçümleri hiyerarşi tablosu (devamı)

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerindeki gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2026	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Varlıklar:				
Finansal Araçlar	173.078.287	-	-	173.078.287
Toplam Varlıklar	173.078.287	-	-	173.078.287
31 Aralık 2025	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Varlıklar:				
Finansal Araçlar	104.990.617	-	-	104.990.617
Toplam Varlıklar	104.990.617	-	-	104.990.617

NOT 21 – NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI / KAYIPLAR

	30 Eylül 2026	30 Eylül 2025
Finansal Durum Tablosu Kalemleri	(146.991.059)	(138.324.559)
Stoklar	2.954.449	2.748.817
Peşin Ödenmiş Giderler	8.843.706	(6.021.990)
Maddi Duran Varlıklar	799.815	2.008.189
Ödenmiş Sermaye	(13.252.112)	(17.978.605)
Paylara İlişkin Primler	(5.291.408)	(7.178.640)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	1.322.863	1.164.122
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(825.006)	3.334.067
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	(141.761.894)	(120.016.484)
Ertelenmiş Vergi	218.528	3.615.965
Kar veya Zarar Tablosu Kalemleri	19.631.529	33.802.033
Hasılat	(262.532.803)	(361.912.838)
Satışların Maliyeti	266.665.562	367.381.309
Pazarlama Giderleri	11.915.047	15.641.639
Genel Yönetim Giderleri	3.770.839	4.726.616
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(44.149.355)	(26.546.054)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	55.743.450	38.890.274
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	(7.929.168)	--
Finansman Gelirleri	(4.368.189)	(4.951.451)
Finansman Giderleri	516.146	572.538
Net Parasal Pozisyon Kayıpları	(127.359.530)	(104.522.526)

NOT 22 – RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.