

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

1 OCAK-30 EYLÜL 2025
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	6-26

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2025 TARİHLİ ARA DÖNEM 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.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.681.401.050	1.716.949.778
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	57.332.455	303.682.032
Finansal Yatırımlar		-	15.147
Ticari Alacaklar	5	1.389.830.212	1.177.375.073
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	15	1.389.381.937	1.177.239.188
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	448.275	135.885
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			
Diğer Alacaklar	5	16.578	20.794
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		16.578	20.794
Stoklar	6	149.586.469	134.652.925
Peşin Ödenmiş Giderler	7	83.801.244	99.481.674
Diğer Dönen Varlıklar		834.092	1.722.133
Duran Varlıklar		7.433.004	8.163.424
Diğer Alacaklar		371.195	465.588
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		371.195	465.588
Maddi Duran Varlıklar		7.061.809	7.697.836
TOPLAM VARLIKLAR		1.688.834.054	1.725.113.202

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

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2025 TARİHLİ ARA DÖNEM 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.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2024
	Dipnot Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.108.764.059	1.167.244.828
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	-	36.372.781
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	-	3.863.090
Ticari Borçlar	5	1.053.214.605	1.098.868.856
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>1.053.214.605</i>	<i>1.098.868.856</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		8.328.280	3.342.633
Diğer Borçlar		16.510.277	3.753.371
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	5	<i>16.510.277</i>	<i>3.753.371</i>
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		21.560.381	9.545.100
Kısa Vadeli Karşılıklar		9.150.516	11.498.997
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		<i>8.836.408</i>	<i>11.105.012</i>
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		<i>314.108</i>	<i>393.985</i>
Uzun Vadeli Yükümlülükler		34.356.896	42.665.212
Uzun Vadeli Karşılıklar		14.204.830	12.490.098
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		<i>14.204.830</i>	<i>12.490.098</i>
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	20.152.066	30.175.114
ÖZKAYNAKLAR		545.713.099	515.203.162
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		545.713.099	515.203.162
Ödenmiş Sermaye	9	54.000.000	54.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	9	408.087.868	408.087.868
Paylara İlişkin Primler		167.804.995	167.804.995
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(16.876.742)	(17.119.739)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm			
Kayıpları		(16.876.742)	(17.119.739)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		24.106.794	24.106.794
Geçmiş Yıllar Zararları		(121.676.756)	(216.518.393)
Net Dönem Karı		30.266.940	94.841.637
TOPLAM KAYNAKLAR		1.688.834.054	1.725.113.202

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

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE 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.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2024
	Dipnot Referansları				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	10	3.406.121.882	1.309.615.931	3.547.394.946	1.520.850.115
Satışların Maliyeti (-)	10	(2.978.091.048)	(1.161.842.468)	(3.119.070.527)	(1.333.863.498)
BRÜT KAR		428.030.834	147.773.463	428.324.419	186.986.617
Genel Yönetim Giderleri (-)	11	(47.542.834)	(15.271.804)	(51.254.121)	(17.988.965)
Pazarlama Giderleri (-)	11	(137.834.050)	(37.886.571)	(171.411.655)	(52.804.698)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	266.138.247	99.975.062	415.415.827	224.406.441
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	12	(378.906.924)	(148.885.462)	(437.689.862)	(248.208.498)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		129.885.273	45.704.688	183.384.608	92.390.897
Finansman Gelirleri	13	37.561.837	5.942.454	19.860.760	6.052.327
Finansman Giderleri (-)	13	(16.727.282)	(12.626.314)	(18.083.801)	(599.480)
Net Parasal Pozisyon Kayıpları	18	(80.568.341)	(15.605.937)	(95.173.833)	(20.560.326)
VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)		70.151.487	23.414.891	89.987.734	77.283.418
Vergi Gideri/Geliri		(39.884.547)	(16.470.363)	(37.724.004)	(25.480.604)
Dönem Vergi Gideri (-)	14	(49.988.594)	(24.045.982)	(19.589.844)	(19.589.844)
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	14	10.104.047	7.575.619	(18.134.160)	(5.890.760)
DÖNEM KARI/(ZARARI)		30.266.940	6.944.528	52.263.730	51.802.814
Pay başına (kayıp) / kazanç		0,560	0,129	0,968	0,959
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		242.997	453.611	2.412.065	587.190
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		323.996	604.815	3.216.087	782.920
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(80.999)	(151.204)	(804.022)	(195.730)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları), Vergi Etkisi	14	(80.999)	(151.204)	(804.022)	(195.730)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		242.997	453.611	2.412.065	587.190
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		30.509.937	7.398.139	54.675.795	52.390.004

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

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 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		Özkaynaklar
				Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları		Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı	
1 Ocak 2024 İtibarıyla Bakiyeler	54.000.000	408.087.868	167.804.995	(19.221.331)	21.215.408	(235.870.944)	22.243.937	418.259.933
Transferler	-	-	-	-	2.891.386	19.352.551	(22.243.937)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	2.412.065	-	-	52.263.730	54.675.795
30 Eylül 2024 İtibarıyla Bakiyeler	54.000.000	408.087.868	167.804.995	(16.809.266)	24.106.794	(216.518.393)	52.263.730	472.935.728
1 Ocak 2025 İtibarıyla Bakiyeler	54.000.000	408.087.868	167.804.995	(17.119.739)	24.106.794	(216.518.393)	94.841.637	515.203.162
Transferler	-	-	-	-	-	94.841.637	(94.841.637)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	242.997	-	-	30.266.940	30.509.937
30 Eylül 2025 İtibarıyla Bakiyeler	54.000.000	408.087.868	167.804.995	(16.876.742)	24.106.794	(121.676.756)	30.266.940	545.713.099

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

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
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.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2024
	Dipnot Referansları		
A. İşletme Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları		(174.666.754)	(30.002.518)
Dönem Karı		30.266.940	52.263.730
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		97.341.847	18.393.439
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	11	1.693.060	6.070.937
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.954.292	(2.315.493)
Alacaklardaki Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	5	--	1.943.027
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	13	(31.340.020)	(19.573.800)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	13	654.612	14.922.704
- Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Geliri	12	(18.060.444)	(66.123.961)
- Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	12	36.471.785	7.773.613
Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler	14	39.884.547	37.724.003
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		--	(286.959)
Kar/Zarar Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		--	4.629.987
Parasal Kayıp/Kazanç		64.084.015	33.629.381
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(273.172.171)	(88.411.185)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(339.939)	(77.486)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(488.705.517)	(588.845.110)
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		13.517.864	19.001.868
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) /Artış ile İlgili Düzeltmeler		195.190.805	451.325.308
Stoklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(14.933.544)	(34.118.723)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış ile İlgili Düzeltmeler		15.680.430	56.193.705
Diğer Dönen ve Duran Varlıklardaki Artış İlgili Düzeltmeler		550.972	2.901.764
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		5.866.758	5.207.489
Vergi Ödemeleri		(28.899.944)	(9.165.521)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(203.426)	(3.082.981)
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışlar		(302.275.541)	(100.659.687)
B. Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışlar		(636.421)	(380.904)
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(636.421)	(380.904)
C. Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan)/ Elde Edilen Nakit Akışları		(9.242.980)	27.626.859
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	38.655.264
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(40.235.871)	(11.933.040)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		--	(4.340.661)
Alınan Faiz		31.647.503	19.573.800
Ödenen Faiz		(654.612)	(14.328.504)
D. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ENFLASYON ETKİSİ		(61.495.939)	(73.604.461)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C+D)		(246.042.094)	(76.361.024)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		303.324.234	278.857.593
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	3	57.282.140	202.496.569

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

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT 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.)

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 olup 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yurt içinde 93 adet (31 Aralık 2024: 94) kiraladığı mağazası bulunmaktadır. Derimod Pazarlama'nın ayrıca mağaza kanalına ek olarak e-ticaret ve yurtdışı bayi olmak üzere satış kanalları bulunmaktadır.

Şirket 1 Ocak – 30 Eylül 2025 hesap dönemine ait satışlarının %99,99'unu (1 Ocak – 30 Eylül 2024: %99,37) Derimod Pazarlama'ya yapmıştır.

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 2025 tarihi itibarıyla hisselerin %27'si Borsa İstanbul'da (BİST) fiili dolaşımda işlem görmektedir.

Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla personel sayısı 64'tür (31 Aralık 2024: 62).

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025 Pay Oranı (%)	31 Aralık 2024 Pay Oranı (%)
Derimod Pazarlama	%73	%73
Halka açık kısım	%27	%27
Nominal sermaye	%100	%100

Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak – 30 Eylül 2025 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 30 Ekim 2025 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından yayınlanmak üzere kabul edilmiştir. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar finansal tabloların yayımlanmasının ardından değişiklik yapma yetkisine sahiptir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT 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.)

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 4 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 ara dönem özet finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Ara dönem özet 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. Ara dönem özet 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 2024 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. Ara dönem özet 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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT 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.)

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 2025 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 2025	3.367,22	1	220%
31 Aralık 2024	2.684,55	1,25430	291%
30 Eylül 2024	2.526,16	1,33294	324%

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, ara dönem özet 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 ara dönem özet finansal tablolara yansıtıldığı dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenir.
- Net parasal pozisyonda genel enflasyondan kaynaklanan kazanç veya kayıplar, parasal olmayan varlıklar, özkaynak kalemleri ve özet kar veya zarar tablosu hesaplarında yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyonundaki bu kazanç veya kayıplar kar veya zarara dahil edilir.
- Enflasyonun Şirket'in cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, özet gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir (Dipnot 18).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT 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.)

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 özet 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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT 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.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2025 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 21 (Değişiklikler) *Takas Edilebilirliğin Bulunmaması*

TMS 21 (Değişiklikler) *Takas Edilebilirliğin Bulunmaması*

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümüne İlişkin Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Elektrik Alım Anlaşmalarına İlişkin Değişiklikler</i>
TFRS 19	<i>Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar</i>
Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler</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 2026 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin 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.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT 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.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

TFRS 18 *Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar*

TFRS uygulayan tüm işletmeler için finansal tablolarda bilgilerin sunumu ve açıklanması konusundaki gereklilikleri içermektedir. 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) - Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümüne İlişkin Yapılan Değişiklikler

Değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının sınıflandırma ve ölçüm gerekliliklerinin uygulama sonrası gözden geçirilmesi sırasında belirlenen konuları ele almaktadır. 1 Ocak 2026 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) - Elektrik Alım Anlaşmalarına İlişkin Değişiklikler

Değişiklikler, doğaya bağlı elektrik referanslı sözleşmeleri daha gerçeğe uygun bir şekilde yansıttığı görüşüyle, işletmelerin finansal tablolarına bu tür sözleşmelere ilişkin bilgileri dahil edebilmelerini sağlamayı amaçlamaktadır. 1 Ocak 2026 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

TFRS 19 - Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

TFRS 19, uygun koşulları sağlayan bir bağlı ortaklığın, diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki açıklama gereklilikleri yerine uygulamasına izin verilen açıklama gerekliliklerini belirlemektedir. 1 Ocak 2027 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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
- TAS 7: Maliyet yöntemi

Yıllık raporlama dönemleri 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT 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.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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.

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kasa	-	16.320
Bankadaki nakit	57.282.140	303.307.914
Vadesiz mevduatlar	1.001.418	3.804.750
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	56.280.722	299.503.164
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	57.282.140	303.324.234
Faiz gelir tahakkukları	50.315	357.798
Nakit ve nakit benzerleri	57.332.455	303.682.032

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduat bir aydan kısa (31 Aralık 2024: bir aydan kısa) vadeye sahiptir ve yıllık etkin faiz oranı TL için %39,85'dir (31 Aralık 2024: %48,45).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT 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.)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

a) Banka Kredileri

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçların detayları aşağıda sunulmuştur:

Finansal Borçlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Banka kredileri	-	40.235.871
	-	40.235.871

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
1 yıl içerisinde ödenecek	-	40.235.871
	-	40.235.871

Banka kredilerine ilişkin vade ve faiz bilgileri aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2024	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%47	40.235.871	-
		40.235.871	-

Şirket'in 30 Eylül 2025 itibarıyla almış olduğu banka kredisi bulunmamaktadır (31 Aralık 2024 itibarıyla Şirket'in kredileri için ortaklarından Ümit Zaim ve Derimod Pazarlama'nın kefaleti vardır. Şirket'in kredilerine teminat olarak ipotek bulunmamaktadır).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
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.)

NOT 5- 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 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 15)	1.452.727.478	1.210.946.829
Diğer ticari alacaklar	13.486.409	14.021.295
Ticari alacaklar reeskontu (-)	(63.345.541)	(33.707.641)
Beklenen zarar karşılığı (-)	(13.038.134)	(13.885.410)
	<u>1.389.830.212</u>	<u>1.177.375.073</u>

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının tahsilat süresi ortalama 75 gündür (31 Aralık 2024: 75).

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	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Açılış bakiyesi	13.885.410	16.766.177
Enflasyon etkisi	(847.276)	(2.482.407)
Kapanış bakiyesi	<u>13.038.134</u>	<u>14.283.770</u>

b) Ticari borçlar

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

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Verilen çekler	831.981.934	1.142.671.968
Satıcılar cari hesapları	381.564.114	134.646.816
Borç senetleri reeskontu (-)	(160.331.443)	(178.449.928)
	<u>1.053.214.605</u>	<u>1.098.868.856</u>

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ticari borçların ödeme süresi ortalama 108 gündür (31 Aralık 2024: 107 gün).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
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.)

NOT 5- TİCARİ ALACAKLAR/BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)**c) Diğer alacak ve borçlar**

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

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Verilen depozito ve teminatlar	16.578	20.794
	<u>16.578</u>	<u>20.794</u>
Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek vergi ve fonlar	16.510.277	3.753.371
	<u>16.510.277</u>	<u>3.753.371</u>

NOT 6- STOKLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in stokları aşağıdaki gibidir:

Stoklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İlk madde ve malzeme	60.368.594	64.103.971
Ticari mallar	87.324.866	69.218.200
Diğer stoklar	1.893.009	1.330.754
	<u>149.586.469</u>	<u>134.652.925</u>

NOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

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

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Verilen sipariş avansları	81.979.923	98.506.263
Diğer	1.821.321	975.411
	<u>83.801.244</u>	<u>99.481.674</u>

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
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.)

NOT 8 - TAAHHÜTLER**Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")**

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

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

30 Eylül 2025	TL karşılığı	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
	-	-
- <i>Teminat</i>	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	-	-
31 Aralık 2024	TL karşılığı	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
	26.298.282	26.298.282
- <i>Teminat</i>	26.298.282	26.298.282
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	26.298.282	26.298.282

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu TRİ yoktur. (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla verilen TRİ'lerin özkaynaklara oranı %0'dır).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
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.)

NOT 9 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerinde ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2025	%	31 Aralık 2024
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		408.087.868		408.087.868
Düzeltilmiş sermaye		462.087.868		462.087.868

Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sermayesi 5.400.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 5.400.000.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2024: hisse başına 0,01 TL). İmtiyazlı hisse senedi yoktur.

Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemlerine İlişkin Ek Bilgi

Şirket'in 30 Eylül 2025 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:

30 Eylül 2025	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	408.087.868	11.263.413
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	88.339.184	24.106.794	64.232.390
Paylara İlişkin Primler	180.209.824	167.804.995	12.404.829

NOT 10 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**Hasılat**

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait hasılatlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Yurtiçi satış gelirleri	4.509.514.004	1.684.367.604	4.798.287.292	2.099.665.665
Yurtdışı satış gelirleri	13.129	13.129	66.916	-
Satış iskontoları (-)	(1.063.180.206)	(372.218.678)	(1.130.087.487)	(497.458.768)
Satış iadeleri	(40.225.045)	(2.546.124)	(120.871.775)	(81.356.782)
	3.406.121.882	1.309.615.931	3.547.394.946	1.520.850.115

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
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.)

NOT 10 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)**Satışların Maliyeti**

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Satılan ticari mallar maliyeti	(2.978.091.048)	(1.161.842.468)	(3.119.070.527)	(1.333.863.498)
	<u>(2.978.091.048)</u>	<u>(1.161.842.468)</u>	<u>(3.119.070.527)</u>	<u>(1.333.863.498)</u>

NOT 11 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**Pazarlama giderleri**

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait pazarlama giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Personel giderleri	75.348.348	21.336.532	94.080.013	29.432.145
Lojistik ve nakliye giderleri	40.841.349	9.924.451	51.859.865	17.849.970
Tasarım ve danışmanlık giderleri	5.728.163	1.095.255	14.135.402	2.284.947
Ulaşım ve seyahat giderleri	5.007.811	1.665.372	3.536.969	1.045.209
İthalat test giderleri	5.140.015	1.886.668	3.776.025	1.081.748
Malzeme işçilikleri	1.103.386	216.946	1.515.893	678.729
Bakım onarım giderleri	68.585	24.814	956.475	211.726
Diğer	4.596.393	1.736.533	1.551.013	220.224
	<u>137.834.050</u>	<u>37.886.571</u>	<u>171.411.655</u>	<u>52.804.698</u>

Genel yönetim giderleri

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Personel giderleri	34.399.766	9.591.251	33.129.204	12.346.750
Danışmanlık giderleri	5.558.784	2.851.610	4.011.709	552.390
Kira giderleri	1.519.111	394.255	1.864.243	855.898
Amortisman giderleri ve itfa payı	1.693.060	583.177	6.070.937	1.717.781
Ulaşım ve seyahat giderleri	922.789	428.471	2.281.139	600.605
Diğer	3.449.324	1.423.040	3.896.889	1.915.541
	<u>47.542.834</u>	<u>15.271.804</u>	<u>51.254.121</u>	<u>17.988.965</u>

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
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.)

NOT 12 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**Esas faaliyetlerden diğer gelirler**

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Vadeli satışlardan kaynaklanan faiz geliri	245.050.667	96.004.297	286.953.175	180.537.164
Reeskont geliri	18.060.444	3.593.309	95.022.339	23.000.424
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	-	-	24.040.715	20.101.933
Diğer	3.027.136	377.456	9.399.598	766.920
	<u>266.138.247</u>	<u>99.975.062</u>	<u>415.415.827</u>	<u>224.406.441</u>

Esas faaliyetlerden diğer giderler

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Vadeli alımlardan kaynaklanan faiz gideri	309.669.233	110.844.448	324.435.401	186.067.842
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	23.799.864	800.155	72.069.333	34.795.477
Reeskont gideri	36.471.785	36.471.785	33.134.471	24.667.487
Diğer	8.966.042	769.074	8.050.657	2.677.692
	<u>378.906.924</u>	<u>148.885.462</u>	<u>437.689.862</u>	<u>248.208.498</u>

NOT 13 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

Finansman giderleri	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Kredi faiz giderleri	654.612	43.958	11.930.145	160.989
Vade farkı giderleri	12.563.827	12.563.827	-	-
Kiralamalardan kaynaklı faiz giderleri	-	-	2.992.559	165.447
Komisyon giderleri	721.639	227.691	691.569	95.315
Diğer	2.787.204	(209.162)	2.469.528	177.729
	<u>16.727.282</u>	<u>12.626.314</u>	<u>18.083.801</u>	<u>599.480</u>

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

Finansman gelirleri	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Faiz gelirleri	31.340.020	3.807.816	19.573.800	6.453.467
Kur farkı gelirleri	6.221.817	2.134.638	-	-
Türev araçlardan kaynaklanan gelir	-	-	286.960	(401.140)
	<u>37.561.837</u>	<u>5.942.454</u>	<u>19.860.760</u>	<u>6.052.327</u>

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
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.)

NOT 14 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Vergi gideri	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Cari vergi (gideri) / geliri	(49.988.594)	(24.045.982)	(19.589.844)	(19.589.844)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	10.104.047	7.575.619	(18.134.160)	(5.890.760)
Toplam vergi gideri	<u>(39.884.547)</u>	<u>(16.470.363)</u>	<u>(37.724.004)</u>	<u>(25.480.604)</u>

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.

2025 yılında uygulanan etkin vergi oranı %25'dir (2024: %25).

Ertelenmiş Vergi

Şirket, ertelenmiş vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, ara dönem özet 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 2025 tarihli ara dönem özet finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri %25 oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2024: %25).

<u>Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri):</u>	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Borç reeskontu	(40.082.861)	(44.612.482)
Alacak reeskontu	15.836.385	8.426.910
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	5.390.343	4.671.863
Finansal borçlar	-	(148.214)
Maddi duran varlıklar	(549.685)	43.582
Stoklar	(329.061)	1.783.541
Diğer	(417.187)	(340.314)
	<u>(20.152.066)</u>	<u>(30.175.114)</u>

Ertelenmiş Vergi

<u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2025</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2024</u>
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(30.175.114)	(2.863.315)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	10.104.047	(18.134.160)
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(80.999)	(804.021)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(20.152.066)</u>	<u>(21.801.496)</u>

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
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.)

NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin ilişkili taraflardan alacaklar bakiyesi aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.	1.452.727.478	1.210.946.829
İlişkili kuruluşlardan alacaklar reeskontu	(63.345.541)	(33.707.641)
	<u>1.389.381.937</u>	<u>1.177.239.188</u>

1 Ocak - 30 Eylül 2025			
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal satışları	Satış İskontosu	İadeler
Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.	4.509.211.726	(1.063.180.206)	(40.225.045)
	<u>4.509.211.726</u>	<u>(1.063.180.206)</u>	<u>(40.225.045)</u>

1 Temmuz - 30 Eylül 2025			
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal satışları	Satış İskontosu	İadeler
Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.	2.797.725.543	(372.218.678)	(2.546.124)
	<u>2.797.725.543</u>	<u>(372.218.678)</u>	<u>(2.546.124)</u>

1 Ocak - 30 Eylül 2024			
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal satışları	Satış İskontosu	İadeler
Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.	4.775.489.860	(1.130.087.487)	(120.429.790)
	<u>4.775.489.860</u>	<u>(1.130.087.487)</u>	<u>(120.429.790)</u>

1 Temmuz - 30 Eylül 2024			
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal satışları	Satış İskontosu	İadeler
Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.	2.086.412.520	(497.458.768)	(81.356.782)
	<u>2.086.412.520</u>	<u>(497.458.768)</u>	<u>(81.356.782)</u>

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	16.588.138	4.495.911	21.526.952	9.255.183
	<u>16.588.138</u>	<u>4.495.911</u>	<u>21.526.952</u>	<u>9.255.183</u>

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT 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.)

NOT 16 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç miktarı, net dönem karının şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. 30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler itibarıyla pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

Pay başına kazanç/(kayıp)	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Net dönem karı / (zararı)	30.266.940	6.944.528	52.263.730	51.802.814
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	0,560	0,129	0,968	0,959

NOT 17 - 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 yoğunlaşmaktadır.

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:

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
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.)

**NOT 17 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)****Finansal Risk Yönetimi (Devamı)***Kur riski yönetimi (Devamı)*

	30 Eylül 2025		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	1.178.041	18.094	8.781
2a. Parasal Finansal Varlıklar	656.868	15.808	18
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	1.834.909	33.902	8.799
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	1.834.909	33.902	8.799
10. Ticari Borçlar	47.021.009	1.129.616	2.955
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	47.021.009	1.129.616	2.955
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	47.021.009	1.129.616	2.955
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	(45.186.100)	(1.095.714)	5.843
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(45.186.100)	(1.095.714)	5.843
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
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.)

**NOT 17 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)****Finansal Risk Yönetimi (Devamı)***Kur riski yönetimi (Devamı)*

	31 Aralık 2024		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	838.575	17.781	1.300
2a. Parasal Finansal Varlıklar	23.194	201	314
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	861.769	17.982	1.614
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	861.769	17.982	1.614
10. Ticari Borçlar	104.544.519	2.386.413	75
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	104.544.519	2.386.413	75
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	104.544.519	2.386.413	75
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)	(103.682.750)	(2.368.431)	1.539
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(103.682.750)	(2.368.431)	1.539
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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
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.)

**NOT 17 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)****Finansal Risk Yönetimi (Devamı)***Kur riski yönetimi (Devamı)*

Şirket'in 1 Ocak – 30 Eylül 2025 ve 2024 tarihinde sona eren yıllara ilişkin gerçekleştirmiş olduğu ithalat ve ihracat tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Toplam ithalat tutarı	459.244.071	121.377.193	405.784.606	135.089.975
Toplam ihracat tutarı	13.129	-	66.916	-
	<u>459.257.200</u>	<u>121.377.193</u>	<u>405.851.522</u>	<u>135.089.975</u>

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.

Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %20'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Şirket içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

30 Eylül 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	(9.094.075)	9.094.075	(9.094.075)	9.094.075
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	<u>(9.094.075)</u>	<u>9.094.075</u>	<u>(9.094.075)</u>	<u>9.094.075</u>
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	56.855	(56.855)	56.855	(56.855)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	<u>56.855</u>	<u>(56.855)</u>	<u>56.855</u>	<u>(56.855)</u>
TOPLAM (3 + 6)	<u>(9.037.220)</u>	<u>9.037.220</u>	<u>(9.037.220)</u>	<u>9.037.220</u>

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
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.)

**NOT 17 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)****Finansal Risk Yönetimi (Devamı)**

Kur riskine duyarlılık: (Devamı)

	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	(20.788.058)	20.788.058	(20.788.058)	20.788.058
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(20.788.058)	20.788.058	(20.788.058)	20.788.058
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	14.121	(14.121)	14.121	(14.121)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	14.121	(14.121)	14.121	(14.121)
TOPLAM (3 + 6)	(20.773.937)	20.773.937	(20.773.937)	20.773.937

NOT 18 – NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI / KAYIPLAR

	30 Eylül 2025
Finansal Durum Tablosu Kalemleri	(109.410.985)
Stoklar	2.118.851
Peşin Ödenmiş Giderler	(4.641.887)
Maddi Duran Varlıklar	1.547.958
Ödenmiş Sermaye	(13.858.318)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(4.636.128)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	2.569.975
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	(92.511.436)
Kar veya Zarar Tablosu Kalemleri	28.842.644
Hasılat	(278.970.649)
Satışların Maliyeti	283.185.871
Pazarlama Giderleri	12.056.931
Genel Yönetim Giderleri	3.643.383
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(20.462.302)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	29.977.508
Finansman Gelirleri	(3.816.691)
Finansman Giderleri	441.325
Dönem Vergi Gideri	2.787.268
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	(80.568.341)

NOT 19 – RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.