

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU ..	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	6-39

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	Cari dönem 30 Haziran 2025	Geçmiş dönem 31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		8.245.101.435	7.587.296.101
Nakit ve nakit benzerleri	3	2.161.715.200	1.485.374.607
Finansal yatırımlar	13	80.000.000	137.490.711
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	131.390.755	85.333.130
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		7.108.767	3.094.116
Stoklar	7	5.220.227.538	5.050.472.381
Peşin ödenmiş giderler	5	433.267.634	521.973.702
Diğer dönen varlıklar	6	211.391.541	303.557.454
Duran varlıklar		4.528.489.939	4.143.274.925
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		47.893.688	44.225.264
Maddi duran varlıklar	8	2.232.102.896	1.979.966.291
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar	9	491.324.540	328.249.695
- Şerefiye		261.431.203	261.431.203
Kullanım hakkı varlıkları	10	1.479.151.571	1.480.099.995
Peşin ödenmiş giderler	5	16.586.041	49.302.477
Toplam varlıklar		12.773.591.374	11.730.571.026

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere 6 Ağustos 2025 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot	Cari dönem 30 Haziran 2025	Geçmiş dönem 31 Aralık 2024
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli yükümlülükler		7.315.962.703	6.312.126.192
Kısa vadeli borçlanmalar	11	2.085.420.115	713.793.962
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	11	97.522.128	-
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	11	222.516.600	187.153.778
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4, 22	27.567.971	31.480.795
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	4.526.371.027	5.047.284.380
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		218.456.505	149.139.336
Dönem karı vergi yükümlülüğü	21	39.063.728	100.754.529
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		8.687.331	7.598.128
Ertelenmiş gelirler		54.296.284	50.225.787
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		36.061.014	24.695.497
Uzun vadeli yükümlülükler		1.299.228.474	1.189.944.701
Uzun vadeli borçlanmalar	11	164.478.607	--
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	11	638.726.164	675.636.891
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		63.276.377	62.922.273
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		36.259.716	37.185.365
Ertelenmiş gelirler		--	3.677.855
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	21	396.487.610	410.522.317
Özkaynaklar			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		4.217.550.865	4.263.004.014
Ödenmiş sermaye	14	160.000.000	160.000.000
Sermaye düzeltme farkları	14	380.836.093	380.836.093
Paylara ilişkin primler	14	1.924.332.863	1.924.332.863
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	14	32.206.521	29.393.922
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(49.720.492)	(45.038.539)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
- Yabancı para çevrim farkları		16.507.157	(9.763.569)
Geçmiş yıllar karları		1.820.430.645	1.687.919.646
Net dönem karı		(67.041.922)	135.323.598
Kontrol gücü olmayan paylar		(59.150.668)	(34.503.881)
Toplam özkaynaklar		4.158.400.197	4.228.500.133
Toplam yükümlülükler		12.773.591.374	11.730.571.026

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.**30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT****ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Hasılat	15	11.551.598.248	10.425.295.634	6.046.225.822	5.218.529.966
Satışların maliyeti	15,16	(7.478.182.671)	(7.030.285.811)	(3.686.452.759)	(3.370.898.123)
Brüt kar		4.073.415.577	3.395.009.823	2.359.773.063	1.847.631.843
Pazarlama giderleri	16	(2.822.599.039)	(2.446.611.507)	(1.322.690.164)	(1.121.053.159)
Genel yönetim giderleri	16	(437.684.004)	(418.456.684)	(224.028.115)	(213.967.446)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	15.808.812	13.317.644	7.161.453	6.854.844
Esas faaliyetlerden diğer giderler	17	(822.211.824)	(751.426.733)	(537.136.496)	(453.603.301)
Esas faaliyet karı / (zararı)		6.729.522	(208.167.457)	283.079.741	65.862.781
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	11.555.943	35.018.750	8.587.863	8.852.113
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		18.285.465	(173.148.707)	291.667.604	74.714.894
Finansman giderleri	19	(527.032.139)	(349.938.322)	(303.112.372)	(187.230.417)
Parasal kazanç / (kayıp)		447.792.436	704.100.832	(96.669.143)	81.751.390
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı		(60.954.238)	181.013.803	(108.113.911)	(30.764.133)
Dönem vergi gideri	21	(43.692.329)	-	(43.692.329)	1.325.634
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	21	12.957.858	(61.750.033)	118.360.531	70.611.699
Sürdürülen faaliyetler net dönem karı		(91.688.709)	119.263.770	(33.445.709)	41.173.200
Dönem Karı / (Zararı) Dağılımı					
-Kontrol gücü olmayan paylar		(24.646.787)	(5.910.423)	(15.062.535)	(7.642.537)
-Ana ortaklık payları		(67.041.922)	125.174.193	(18.383.174)	48.815.737
Pay başına kazanç	23	(0,42)	0,78	(0,11)	0,31
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(5.758.802)	(8.985.594)	3.282.427	(6.855.551)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gidere ilişkin toplam vergiler		1.076.849	1.680.233	(613.787)	1.281.932
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar					
Yabancı para çevrim farkları		26.270.726	2.582.491	16.310.375	(1.509.441)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		21.588.773	(4.722.870)	18.979.015	(7.083.060)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(70.099.936)	114.540.900	(14.466.694)	34.090.140
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
-Kontrol gücü olmayan paylar		(24.646.787)	(5.910.423)	(15.062.535)	(7.642.537)
-Ana ortaklık payları		(45.453.149)	120.451.323	595.841	41.732.677

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Paylara ilişkin primler	Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar Tanımlanmış fayda planlarından aktüeryal (kayıp)/ kazanç fonu	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar karları	Dönem net dönem karı	Ana ortaklığa ait Özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	160.000.000	380.836.093	1.924.332.863	4.506.521	(26.850.196)	13.198.916	1.298.790.464	508.893.595	4.263.708.256	2.110.283	4.265.818.539
Transferler	-	-	-	-	-	-	508.893.595	(508.893.595)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(7.305.361)	2.582.491	-	125.174.193	120.451.323	(5.910.423)	114.540.900
30 Haziran 2024 itibarıyla bakiyeler	160.000.000	380.836.093	1.924.332.863	4.506.521	(34.155.557)	15.781.407	1.807.684.059	125.174.193	4.384.159.579	(3.800.140)	4.380.359.439
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler	160.000.000	380.836.093	1.924.332.863	29.393.922	(45.038.539)	(9.763.569)	1.687.919.646	135.323.598	4.263.004.014	(34.503.881)	4.228.500.133
Transferler	--	--	--	2.812.599	-	-	132.510.999	(135.323.598)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	-	(4.681.953)	26.270.726	-	(67.041.922)	(45.453.149)	(24.646.787)	(70.099.936)
30 Haziran 2025 itibarıyla bakiyeler	160.000.000	380.836.093	1.924.332.863	32.206.521	(49.720.492)	16.507.157	1.820.430.645	(67.041.922)	4.217.550.865	(59.150.668)	4.158.400.197

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.**30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	Cari dönem 30 Haziran 2025	Geçmiş dönem 30 Haziran 2024
A. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		460.337.862	795.199.576
Dönem net karı		(91.688.709)	119.263.770
Dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		441.052.255	(143.464.649)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8,9,10	537.642.136	299.232.259
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		3.070.777	22.207.011
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		2.907.223	16.187.220
- Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		163.554	6.019.791
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7	(24.747)	(702.033)
Finansman (gelirleri)/giderleri ile ilgili düzeltmeler		527.032.139	349.938.322
- Finansman gelirleri ile ilgili düzeltmeler	19	-	-
- Finansman giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	527.032.139	349.938.322
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan düzeltmeler	18	(3.463.290)	(3.703.478)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		(8.092.653)	(31.315.272)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	21	30.734.471	61.750.033
Parasal kayıp / kazanç		(645.846.578)	(840.871.491)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		212.899.348	911.505.260
Ticari alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		(58.252.626)	(21.388.650)
Stoklardaki (artışlar)/azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(169.730.410)	149.424.088
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		88.706.068	(67.978.628)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		200.982.725	789.544.986
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(7.683.075)	(1.445.846)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		90.630.747	6.543.598
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		68.245.919	56.805.712
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		562.262.894	887.304.381
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(21.586.189)	(20.023.944)
Vergi ödemeleri		(80.338.843)	(72.080.861)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(642.689.134)	(532.361.657)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		9.920.306	4.023.856
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		9.920.306	4.023.856
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(731.260.373)	(385.085.215)
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(507.078.801)	(294.086.165)
- Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(224.181.572)	(90.999.050)
Verilen nakit avans ve borçlar		32.716.436	(151.300.298)
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		45.934.497	--
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		1.044.696.774	100.721.224
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	25	1.941.218.405	1.072.311.573
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	25	(383.280.757)	(561.618.372)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	25	(220.944.132)	(168.232.440)
Ödenen finansman giderleri		(292.296.742)	(241.739.537)
D. Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki enflasyon etkisi		(212.275.635)	(289.314.598)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerleri üzerindeki net artış (A+B+C+D)		650.069.867	74.244.545
E. Yabancı para çevrim farklarının etkisi		26.270.726	2.582.491
F. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	1.485.374.607	1.458.990.800
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E+F)		2.161.715.200	1.535.817.836

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ebebek Mağazacılık A.Ş. ("ebebek" veya "Şirket") 1 Haziran 2000 tarihinde En Ucuz Tekstil Gıda Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi olarak Halil Erdoğan tarafından kurulmuş, 5 Ağustos 2010 tarihinde ise anonim şirket olarak tescil edilmiştir. 2 Aralık 2011 tarihinde Şirket'in çoğunluk hisseleri Topbaş Ailesi tarafından satın alınmıştır. 25 Aralık 2017 tarihinde Şirket'in unvanı Ebebek Mağazacılık A.Ş. olarak değiştirilmiştir. Şirket'in ana faaliyet konusu "ebebek" markası altında anne-bebek ürünleri perakendeciliğidir. Şirket, annenin ve bebeğin, doğum öncesinden başlayıp 4 yaşa kadar uzanan süreçteki tüm ihtiyaçlarını karşılamayı hedeflemektedir. Şirket mağazacılık ve e-ticaret kanallarıyla satışlarını gerçekleştirmektedir.

Şirket'in tescil edilmiş adresi İçerenköy Mah. Değirmenyolu Cad. No:37 D:6 Ataşehir, İstanbul'dur. Şirket'in ana hissedarları Topbaş Ailesi'dir.

Şirket ve bağlı ortaklıkları birlikte "Grup" olarak adlandırılmaktadır.

Grup'un 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla Türkiye'de 280 adet, Birleşik Krallık'ta ise 3 adet mağazası bulunmaktadır (31 Aralık 2024: Türkiye 270, Birleşik Krallık 1).

Şirket, "Hello Baby" markası ile faaliyet gösteren bir perakende mağazacılık şirketi olan Batiege Kozmetik İthalat İhracat Ltd. Şti.'yi ("Batiege")'yi 2015 yılında satın almıştır. 30 Haziran 2015 tarihinde Batiege'nin tüm varlık ve borçları resmi olarak Şirket'in bünyesine dahil edilerek birleşme işlemi tamamlanmıştır. Birleşme işleminden sonra Batiege'nin tüzel kişiliği ortadan kalkmıştır.

Şirket, 17 Aralık 2021 tarihinde, Tuna Çocuk Gereçleri A.Ş.'yi ("Tuna Çocuk") satın almak üzere Tuna Çocuk'un hissedarları ile hisse devir sözleşmesi imzalamıştır. Şirket, 19 Ocak 2022 tarihli yönetim kurulu kararına istinaden Tuna Çocuk'un sermayesinin %70'ine karşılık gelen payları satın almıştır. Tuna Çocuk, bebek araç gereçleri kategorisindeki ürünlerinin imalatçısı olarak faaliyet gösteren bir üretim şirkettir.

Şirket'in hisseleri 7 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamıştır.

Şirket'in 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 4.818'dir (31 Aralık 2024: 4.690). Grup'un 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 5.064'tür (31 Aralık 2024: 4.909).

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Grup'un konsolide finansal tabloları, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

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

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Grup bu nedenle, 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

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

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Haziran 2025	3.132,17	1,00000	%220
31 Aralık 2024	2.684,55	1,16674	%291
30 Haziran 2024	2.319,29	1,35049	%324

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("geçerli para birimi"). Konsolide finansal tablolar, ebebek'in geçerli, Grup'un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar'ın finansal tabloları, KGK tarafından yayımlanmış TMS/TFRS'ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir. 30 Haziran 2025 tarihi itibarı ile yabancı ülkelerdeki konsolidasyon sırasında kullanılan dönem sonu alış, dönem sonu satış ve dönem içi ortalama ABD doları kuru için 39,7408 TL, 39,8124 TL ve 37,4173 TL, Avro kuru için 46,6074 TL, 46,6913 TL ve 40,9411 TL, İngiliz sterlini için 54,3777 TL, 54,6612 TL, ve 48,6507 TL kullanılmıştır. (31 Aralık 2024: 35,2803 TL, 35,3438 TL ve 32, 7825 TL, Avro kuru için 36, 7362 TL, 36, 8024TL ve 35,4779 TL, İngiliz sterlini için 44,2073 TL, 44,4378 TL ve 41,8466 TL)

Konsolidasyon Esasları

- Konsolide finansal tablolar ana ortaklık ebebek ile Bağlı Ortaklıklarının aşağıdaki (b)'den (c)'ye kadar maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, kanuni kayıtlarına Seri II, 14.1 No'lu Tebliğ hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TMS/TFRS'ye uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.
- Bağlı Ortaklıklar, ebebek'in yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olmasından ötürü kontrol yetkisine sahip olduğu şirketleri ifade eder.
- Bağlı Ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmıştır.

Bağlı Ortaklıklar'ın, finansal durum tabloları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve ebebek'in sahip olduğu Bağlı Ortaklıklar'ın kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile Bağlı Ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında yer alan Bağlı Ortaklıklar'daki ebebek'in etkin ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ebebek Deutschland Retail Services GmbH.	%100	%100
Ebebek USA Retail Services Inc.	%100	%100
Ebebek UK Retail Services LTD	%100	%100
Tuna Çocuk	%70	%70

İşletmenin sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın halihazırda mevcut olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net esasa göre ödeme niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı gerçekleştirme niyetinin olması durumunda net olarak gösterilirler.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Grup sunulan dönemlere ilişkin konsolide finansal tablolarında birbiriyle tutarlı muhasebe politikaları uygulamış olup cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 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.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

a. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

b. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki finansal araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
 - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi.
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması.
 - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni dipnot açıklamaları eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin dipnot açıklamalarında güncellemeler yapılmasıdır.
- **UFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzelten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:
 - UFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması.
 - UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın ilişkisindeki UFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber.
 - UFRS 9 Finansal Araçlar.
 - UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
 - UMS 7 Nakit Akış Tablosu

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

- **UFRS 9 ve UFRS 7'deki doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmelere ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (lokal onaylara tabi olarak erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler, UFRS 9'un 'işletmenin kendi kullanımı' ve korunma muhasebesi hükümlerini değiştirir ve UFRS 7'de hedeflenen açıklama hükümlerini getirir. Bu değişiklikler yalnızca, elektrik üretiminin kaynağının kontrol edilemeyen doğal koşullarına (hava durumu gibi) bağlı olması nedeniyle, bir işletmeyi temel elektrik miktarındaki değişkenliğe maruz bırakan sözleşmelere uygulanır. Bu sözleşmeler, "doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmeler" olarak tanımlanır.
- **UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu standart, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayrıştırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
- **UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Yeni standart diğer UFRS'ler ile uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
 - UFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2025 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile değerlendirilmelidir.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kasa	16.448.656	7.334.498
Bankalar		
-Vadesiz mevduatlar	101.879.379	53.453.037
Kredi kartı alacakları (*)	2.043.387.165	1.424.587.072
Toplam nakit ve nakit benzerleri	2.161.715.200	1.485.374.607

(*) Perakende satış işlemleri sonucu oluşan ve tahsilat süresi ortalamaları üç aydan kısa olan kredi kartı alacaklarını içermektedir.

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Yoktur). 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduat yoktur. (31 Aralık 2024: Yoktur).

Grup'un mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmekte olup herhangi önemli bir kredi riski beklenmemektedir. Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri taşınan değerlerine yaklaşmaktadır.

NOT 4 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari alacaklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Alıcılar	124.441.261	76.253.596
Vadeli çekler (*)	6.949.494	9.079.534
Toplam ticari alacaklar	131.390.755	85.333.130

(*) Şirket'in tam konsolidasyona tabi bağlı ortaklıklarından Tuna Çocuk'un kısa vadeli müşteri çeklerinden oluşmaktadır.

Grup'un 30 Haziran 2025 itibari ile vadesi geçmiş ticari alacakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Yoktur).

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 4 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

b) Ticari borçlar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari borçlar:		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4.777.015.719	5.352.383.252
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 21)	27.567.971	31.480.795
Eksi: Tahakkuk etmemiş finansman gideri (*)	(250.644.692)	(305.098.872)
Toplam ticari borçlar	4.553.938.998	5.078.765.175

Ticari borçlar ticari mal ve hizmet alımından dolayı, farklı tedarikçi şirketlere olan borçlardan oluşmaktadır. Kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi 115 gündür (31 Aralık 2024 - 118 gün).

(*) Grup'un ticari borçlarına ilişkin vadeli alımları için kazanılmamış vade farkı hesaplanmaktadır. Bu yöntemde kullanılan ve bileşik faiz esasıyla belirlenen oran "etkin faiz oranı" olarak adlandırılmakta olup; söz konusu oran 30 Haziran 2025 için % 54 olarak kullanılmıştır (31 Aralık 2024: %60).

NOT 5 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:		
Stoklar için verilen avanslar	341.582.614	464.474.382
İş avansları	36.235.151	16.547.507
Gelecek aylara ait sigorta giderleri	19.758.485	3.179.631
Diğer	35.691.384	37.772.182
Toplam kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	433.267.634	521.973.702
	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:		
Maddi duran varlıklar için verilen avanslar	16.586.041	49.302.477
Toplam uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	16.586.041	49.302.477

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 6 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Devreden KDV	210.963.606	298.605.464
Diğer	427.935	4.951.990
Toplam diğer dönen varlıklar	211.391.541	303.557.454

NOT 7 - STOKLAR

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ticari mallar	5.026.330.867	4.776.401.418
İlk madde ve malzemeler	37.398.505	28.293.768
Yarı mamuller	24.740.358	26.777.129
Mamuller	87.627.662	164.610.446
Diğer stoklar	53.850.406	64.134.627
Stok değer düşüklüğü	(9.720.260)	(9.745.007)
Toplam stoklar	5.220.227.538	5.050.472.381

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla stoklar üzerinde rehin/ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2024 yoktur)

Stok değer düşüklüğü karşılığı satışların maliyeti hesabında muhasebeleştirilmiştir.

	2025	2024
1 Ocak	9.745.007	9.331.780
İptal edilen karşılık	(9.745.007)	(9.331.780)
Dönem gideri	9.720.260	8.629.747
30 Haziran	9.720.260	8.629.747

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2025	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Haziran 2025
Maliyet					
Arazi ve Arsalar	102.940.322	--	--	--	102.940.322
Makine ve cihazlar	191.765.221	71.371.167	24.965.549	(36.638)	288.065.299
Mobilya ve demirbaşlar	1.714.661.836	82.646.380	58.113.220	(2.697.519)	1.852.723.917
Taşıtlar	31.813.064	--	--	(7.011.026)	24.802.038
Özel maliyetler	1.915.260.426	105.045.522	126.108.770	(5.384.948)	2.141.029.770
Yapılmakta olan yatırımlar	133.425.250	248.015.732	(209.187.539)	--	172.253.443
	4.089.866.119	507.078.801	--	(15.130.131)	4.581.814.789
Birikmiş amortismanlar					
Makine ve cihazlar	(48.736.242)	(12.096.409)	--	15.877	(60.816.774)
Mobilya ve demirbaşlar	(1.002.756.212)	(112.234.768)	--	2.162.522	(1.112.828.458)
Taşıtlar	(9.242.869)	(5.566.767)	--	4.845.861	(9.963.775)
Özel maliyetler	(1.049.164.505)	(118.950.869)	--	2.012.488	(1.166.102.886)
	(2.109.899.828)	(248.848.813)	--	9.036.748	(2.349.711.893)
Net defter değeri	1.979.966.291				2.232.102.896

	1 Ocak 2024	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Haziran 2024
Maliyet					
Makine ve cihazlar	174.937.183	10.276.782	391.951	(126.203)	185.479.713
Mobilya ve demirbaşlar	1.461.301.098	67.146.882	52.509.729	(5.630.535)	1.575.327.174
Taşıtlar	24.829.536	--	--	--	24.829.536
Özel maliyetler	1.587.196.487	75.234.219	66.518.068	(6.728.922)	1.722.219.852
Yapılmakta olan yatırımlar	39.094.252	141.428.282	(119.419.748)	--	61.102.786
	3.287.358.556	294.086.165	--	(12.485.660)	3.568.959.061
Birikmiş amortismanlar					
Makine ve cihazlar	(39.074.110)	(5.699.487)	--	126.203	(44.647.394)
Mobilya ve demirbaşlar	(828.908.301)	(92.564.743)	--	5.323.721	(916.149.323)
Taşıtlar	(5.211.949)	(1.868.800)	--	--	(7.080.749)
Özel maliyetler	(893.848.631)	(61.190.691)	--	6.728.922	(948.310.400)
	(1.767.042.991)	(161.323.721)	--	12.178.846	(1.916.187.866)
Net defter değeri	1.520.315.565				1.652.771.195

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

Amortisman giderlerinin dağılımı Not 16'da verilmiştir.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2025	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2025
Maliyet				
Haklar	67.216.857	-	-	67.216.857
Geliştirme maliyetleri (**)	66.876.716	71.218.074	-	138.094.790
Diğer maddi olmayan duran varlıklar (*)	543.195.633	152.963.498	(385.024)	695.774.107
	677.289.206	224.181.572	(385.024)	901.085.754
Birikmiş itfa payları (-)				
Haklar	(2.535.151)	(178.907)	-	(2.714.058)
Geliştirme maliyetleri (**)	-	-	-	-
Diğer maddi olmayan duran varlıklar (*)	(346.504.360)	(60.564.187)	21.391	(407.047.156)
	(349.039.511)	(60.743.094)	21.391	(409.761.214)
Net defter değeri	328.249.695			491.324.540
	1 Ocak 2024	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2024
Maliyet				
Haklar	5.040.379	-	(18.548)	5.021.831
Geliştirme maliyetleri (**)	38.119.452	41.309.090	-	79.428.542
Diğer maddi olmayan duran varlıklar (*)	374.982.775	49.689.960	-	424.672.735
	418.142.606	90.999.050	(18.548)	509.123.108
Birikmiş itfa payları (-)				
Haklar	(2.178.367)	(179.896)	4.984	(2.353.279)
Geliştirme maliyetleri (**)	-	-	-	-
Diğer maddi olmayan duran varlıklar (*)	(273.964.402)	(30.007.882)	-	(303.972.284)
	(276.142.769)	(30.187.778)	4.984	(306.325.563)
Net defter değeri	141.999.837			202.797.545

(*) Diğer maddi olmayan duran varlıklar, büyük oranda yazılım lisanslarından oluşmaktadır.

(**) Grup, 4691 sayılı Teknoloji Bölgeleri Geliştirme Kanunu kapsamında şirket içi gereksinimleri karşılamak adına yazılım geliştirme faaliyetleri gerçekleştirilmektedir.

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar üzerinde teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

İtfa giderlerinin dağılımı Not 16'da verilmiştir.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Taşıtlar	Binalar	Toplam
Maliyet			
1 Ocak 2025	97.600.920	1.998.440.660	2.096.041.580
İlaveler	27.526.157	207.239.160	234.765.317
Çıkışlar	(28.152.730)	(5.202.996)	(33.355.726)
30 Haziran 2025	96.974.347	2.200.476.824	2.297.451.171
Birikmiş amortismanlar			
1 Ocak 2025	24.522.643	591.418.942	615.941.585
İlaveler	14.316.946	213.733.283	228.050.229
Çıkışlar	(20.489.218)	(5.202.996)	(25.692.214)
30 Haziran 2025	18.350.371	799.949.229	818.299.600
Toplam	78.623.976	1.400.527.595	1.479.151.571
	Taşıtlar	Binalar	Toplam
Maliyet			
1 Ocak 2024	96.293.078	2.109.147.634	2.205.440.712
İlaveler	2.384.445	392.955.692	395.340.137
Çıkışlar	(65.485.195)	(461.122.101)	(526.607.296)
30 Haziran 2024	33.192.328	2.040.981.225	2.074.173.553
Birikmiş amortismanlar			
1 Ocak 2024	68.987.396	994.907.953	1.063.895.349
İlaveler	12.278.657	95.442.103	107.720.760
Çıkışlar	(65.485.195)	(461.122.101)	(526.607.296)
30 Haziran 2024	15.780.858	629.227.955	645.008.813
Toplam	17.411.470	1.411.753.270	1.429.164.740

Amortisman giderlerinin dağılımı Not 16'da verilmiştir.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 11 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

30 Haziran 2025	Vade aralığı	Efektif oran (%)	TL
Kısa vadeli borçlanmalar			
Kısa vadeli teminatsız murabahalar	7.07.2025 - 29.04.2026	55,09	1.346.527.423
Çıkarılmış menkul kıymetler	18.07.2025 - 20.11.2025	52,04	713.085.748
Kredi kartı borçları			25.806.944
Toplam			2.085.420.115
30 Haziran 2025	Vade aralığı	Efektif oran (%)	TL
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
Uzun vadeli teminatsız murabahaların kısa vadeli kısımları	1.07.2025-30.06.2026	66,30	97.522.128
Kiralama yükümlülükleri	1.07.2025-30.06.2026	20,00 – 66,40	222.516.600
Toplam			320.038.728
30 Haziran 2025	Vade aralığı	Efektif oran (%)	TL
Uzun vadeli borçlanmalar			
Uzun vadeli teminatsız murabahalar	1.07.2026-10.06.2027	66,30	164.478.607
Kiralama yükümlülükleri	1.07.2026-31.05.2035	20,00 – 66,40	638.726.164
Toplam			803.204.771
31 Aralık 2024	Vade aralığı	Efektif oran (%)	TL
Kısa vadeli borçlanmalar			
Kısa vadeli teminatsız murabahalar	10.01.2025 - 10.12.2025	60,34	684.993.866
Kredi kartı borçları		-	28.800.096
Toplam			713.793.962
31 Aralık 2024			TL
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
Kiralama yükümlülükleri	01.01.2025 - 31.12.2025	20,00 – 66,40	187.153.778
Toplam			187.153.778
31 Aralık 2024	Vade aralığı	Efektif oran (%)	TL
Uzun vadeli borçlanmalar			
Kiralama yükümlülükleri	01.01.2025 – 31.12.2034	20,00 – 66,40	675.636.891
Toplam			675.636.891

Grup'un 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla murabaha sözleşmeleri herhangi bir finansal yükümlülük (covenant) içermemektedir.

Kısa vadeli murabahaların efektif oranları hesaplanırken bankalara ilgili murabahalar için yapılan komisyon ödemeleri de hesaplama dahil edilmiştir.

Borçlanmaların kayıtlı değerleri ile gerçeğe uygun değerlerinin birbirine yakınsadığı varsayılmaktadır.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 12 - TAAHHÜTLER

Grup'un 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	335.792.083	276.912.872
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	335.792.083	276.912.872

30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	313.266.166	TL	255.037.452
USD	6.104.774	USD	6.941.775
EUR	16.421.143	EUR	14.933.645
	335.792.083		276.912.872

Teminat mektupları

a) 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla verilen garantiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Banka teminat mektupları	335.792.083	276.912.872
	335.792.083	276.912.872

b) 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla alınan garantiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Banka teminat mektupları	13.969.130	25.668.265
	13.969.130	25.668.265

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 13 - FİNANSAL YATIRIMLAR

30.06.2025 tarihi itibarıyla Albaraka Portföy Kısa Vadeli Katılım Serbest Fon (PVK)'da değerlendirilen kısa vadeli finansal yatırımlardan oluşmaktadır

NOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

Şirket'in sermayesi beheri 1 TL olan 160.000.000 (31 Aralık 2024: 160.000.000) adet hisseden oluşmakta olup, nominal değeri 160.000.000 TL (31 Aralık 2024: 160.000.000)'dir.

Şirket'in 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Ahmet Afif Topbaş	16,51%	26.409.567	16,51%	26.409.567
Mahmud Muhammed Topbaş	15,60%	24.960.000	15,60%	24.960.000
Musa Topbaş	15,60%	24.960.000	15,60%	24.960.000
Halil Erdoğan	10,74%	17.181.730	10,74%	17.181.730
Fatma Hande Topbaş	5,85%	9.352.856	5,85%	9.352.856
Fatma Zehra Ülker	5,85%	9.352.856	5,85%	9.352.856
Kemal Anthony Hatoum	3,13%	5.012.845	3,13%	5.012.845
Mustafa Latif Topbaş	0,46%	738.284	0,46%	738.284
Diğer	0,93%	1.497.158	1,26%	2.031.862
Halka açık paylar	25,33%	40.534.704	25,00%	40.000.000
Ödenmiş Sermaye	100,00%	160.000.000	100,00%	160.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları		380.836.093		380.836.093
TOPLAM		540.836.093		540.836.093

Sermaye düzeltme farkları, sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş toplam tutarları ile düzeltme öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir; bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Şirket halka arz yöntemiyle ödenmiş sermayesini 136.000.000 TL'den 160.000.000 TL'ye yükseltmiş olup nominal sermaye artışı tutarının üstünde kalan payı halka arz masrafları düşüldükten sonra paylara ilişkin primler hesabında muhasebeleştirmiştir.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Mal ve Hizmet Satışları				
- Mağazacılık	9.490.458.353	8.637.124.753	5.082.521.895	4.561.434.007
- E- ticaret	1.839.645.744	1.910.086.920	824.051.028	716.677.986
- Diğer	645.463.200	328.821.176	348.884.941	138.299.697
Brüt satışlar	11.975.567.297	10.876.032.849	6.255.457.864	5.416.411.690
Satış iadeleri ve indirimleri (-)	(423.969.049)	(450.737.215)	(209.232.042)	(197.881.724)
Net hasılat	11.551.598.248	10.425.295.634	6.046.225.822	5.218.529.966
Yurtiçi satışlar	11.412.002.051	10.371.971.757	5.953.287.345	5.184.488.706
Yurtdışı satışlar (*)	139.596.197	53.323.877	92.938.477	34.041.260
Satışların maliyeti	(7.478.182.671)	(7.030.285.811)	(3.686.452.759)	(3.370.898.123)
Brüt kar	4.073.415.577	3.395.009.823	2.359.773.063	1.847.631.843

Grup ürün satış gelirlerinin tamamı anlık gelirlerden oluşmaktadır.

(*) Yurtdışı satışlar Grup'un Türkiye'den yurt dışına yapmış olduğu ihracatları ve yurt dışı bağlı ortaklıkları vasıtasıyla yapmış olduğu satışları içermektedir.

NOT 16 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Satılan ticari mallar maliyeti	7.273.364.894	6.905.495.146	3.576.894.253	3.313.454.992
Personel giderleri	1.633.731.854	1.492.865.042	809.879.197	723.923.544
Amortisman ve itfa payları	537.642.136	299.232.259	289.210.752	129.167.515
Reklam ve tanıtım giderleri	268.447.384	200.975.895	122.098.492	92.709.218
Kargo giderleri	174.699.944	199.184.612	79.012.954	68.973.684
Nakliye giderleri	91.397.299	97.029.830	42.435.511	42.658.074
Enerji giderleri	86.395.150	84.107.823	37.666.059	37.156.190
Depolama giderleri	62.047.819	53.215.359	23.711.196	27.641.917
Diğer	610.739.234	563.248.036	252.262.624	270.233.594
Toplam niteliklerine göre giderler	10.738.465.714	9.895.354.002	5.233.171.038	4.705.918.728

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Personel Giderleri				
Satışların maliyeti	76.623.550	75.361.821	37.949.250	41.258.198
Pazarlama giderleri	1.313.847.639	1.165.479.737	653.137.147	565.586.368
Genel yönetim giderleri	243.260.665	252.023.484	118.792.800	117.078.978
Toplam	1.633.731.854	1.492.865.042	809.879.197	723.923.544

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 16 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (Devamı)

Amortisman giderleri	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Satışların maliyeti	10.465.059	3.203.938	5.213.133	1.531.062
Pazarlama giderleri	465.890.863	258.227.112	246.320.193	100.425.704
Genel yönetim giderleri	61.286.214	37.801.209	37.677.426	27.210.749
Toplam	537.642.136	299.232.259	289.210.752	129.167.515

NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Yatırım destek gelirleri	7.931.543	1.413.525	2.527.176	749.626
Diğer	7.877.269	11.904.119	4.634.277	6.105.218
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15.808.812	13.317.644	7.161.453	6.854.844
	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Vadeli alımlara ilişkin finansman giderleri	(799.230.214)	(725.013.353)	(520.749.834)	(442.007.516)
Kur farkı giderleri	(6.869.942)	(2.367.302)	(5.735.480)	(489.795)
Diğer	(16.111.668)	(24.046.078)	(10.651.182)	(11.105.990)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(822.211.824)	(751.426.733)	(537.136.496)	(453.603.301)

NOT 18 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Sabit kıymet satış karları	3.463.290	3.703.478	4.018.288	(86.896)
Finansal yatırımlar değer artış kazançları geliri	8.092.653	31.315.272	4.569.575	8.939.009
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	11.555.943	35.018.750	8.587.863	8.852.113

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Banka fon komisyonu giderleri	(362.326.227)	(233.076.952)	(221.211.066)	(132.228.052)
Kiralama yükümlülükleri finansman giderleri	(126.429.026)	(92.591.020)	(61.750.482)	(44.468.841)
Diğer	(38.276.886)	(24.270.350)	(20.150.824)	(10.533.524)
Finansman giderleri	(527.032.139)	(349.938.322)	(303.112.372)	(187.230.417)

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 20 - NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLAR /(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	1 Ocak- 30 Haziran 2025
Finansal durum tablosu kalemleri	(98.079.686)
Stoklar	31.973.693
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	492.429.017
Ödenmiş Sermaye	(77.291.160)
Paylara İlişkin Primler	(275.007.383)
Geçmiş Yıllar Karları	(258.341.860)
Diğer Özkaynak Kalemleri	(6.654.648)
Diğer Varlık ve Yükümlülükler	(5.187.345)
Kar veya zarar tablosu kalemleri	545.872.122
Hasılat	(500.933.023)
Satışların Maliyeti	896.906.932
Operasyonel Giderler	142.014.187
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	58.838.794
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	165.826
Finansman Giderleri (-)	11.334.738
Dönem Vergi Gideri	(62.455.332)
Net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları)	447.792.436

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 21 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek kurumlar vergisi	43.692.329	123.072.154
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(4.628.601)	(22.317.625)
Ödenecek vergi yükümlülüğü, net	39.063.728	100.754.529
	1 Ocak -	1 Ocak -
	30 Haziran 2025	30 Haziran 2024
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(43.692.329)	-
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	12.957.858	(61.750.033)
Vergi geliri / (gideri)	(30.734.471)	(61.750.033)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %25’tir (2024: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 32/6’ncı maddesi uyarınca; söz konusu kanun maddesinde tanımlı kurumlardan Payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilenlere, paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemine ait kurum kazançlarına kurumlar vergisi oranı 2 puan indirimli olarak uygulanmaktadır. Şirket Payları bu kapsamda ilk defa 2023 yılında Borsa İstanbul Pay Piyasasında işlem görmeye başladığından, 2025 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %23’tür (2024: %23). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayılı yasalama olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2023 yıl sonuna kadar Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır.

Grup’un bağlı ortaklıklarının bulunduğu Birleşik Krallık, Amerika Birleşik Devletleri ve Almanya’da kurumlar vergisi oranları sırasıyla %25, %21 ve %30’dur. (2024: %25, %21 ve %30)

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TFRS Finansal Raporlama Standartları uyarınca düzenlenmiş finansal tabloları ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeler sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TFRS Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülüklerinin) yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 21- VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi	
	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Stoklar	101.258.304	294.440.598	(23.289.410)	(67.721.338)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	947.589.378	895.065.234	(217.945.557)	(205.865.004)
Ticari borçlar ve stokların peşine indirgenmesi	165.330.796	77.009.628	(38.026.083)	(17.712.215)
Çalışanlara sağlanan faydalar ile ilgili düzeltmeler	(63.276.377)	(62.922.273)	14.553.567	14.472.122
Garanti karşılıkları	(44.947.047)	(44.783.493)	10.337.821	10.300.203
Kullanım hakkı varlıkları ve kiralama yükümlülükleri	617.908.809	617.309.328	(142.119.026)	(141.981.145)
Diğer	(4.687)	8.760.614	1.078	(2.014.940)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü ,net			(396.487.610)	(410.522.317)

Ertelenmiş vergi yükümlülüklerinin dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	(410.522.317)	(243.796.477)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen vergi gideri	12.957.858	(61.750.033)
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi geliri	1.076.849	1.680.233
30 Haziran	(396.487.610)	(303.866.277)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda, ortaklar, üst düzey yönetici ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ile ebebek ve ebebek tarafından kontrol edilen şirketler, ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Aşağıda işlem detayları verilen ilişkili taraflar, Grup'un ortakları tarafından yönetilmektedir.

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 1 Ocak 2025 - 30 Haziran 2025 ve 1 Ocak 2024-30 Haziran 2024 dönemleri içerisindeki ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) **30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili taraf bakiyeleri:**

a) **İlişkili taraflardan ticari ve diğer alacaklar**

Grup'un 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari ve diğer alacakları yoktur. (31 Aralık 2024: Yoktur)

b) **İlişkili taraflara ticari borçlar**

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Hedef Tüketim Ürün. San. Dış Tic. A.Ş.	24.196.318	23.053.322
Turkuvaz Plastik ve Tem. Ürün. San. Tic. A.Ş.	762.766	3.975.697
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	1.408.005	1.974.929
Seranit Granit Seramik San. Ve Tic. A.Ş.	1.114.618	1.889.797
İdeal Standart İşletmecilik ve Mümessillik San. ve Tic. A.Ş.	86.264	199.698
Anadolu Ulaşım A.Ş.	-	387.352
Toplam	27.567.971	31.480.795

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) 1 Ocak - 30 Haziran 2025 ve 1 Ocak- 30 Haziran 2024 hesap dönemlerine ilişkin, ilişkili taraflara yapılan önemli satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan önemli alımlar:

a) İlişkili taraflardan yapılan alımlar

	Ticari Mal Alımları	Diğer Alımlar	1 Ocak - 30 Haziran 2025
Anadolu Ulaşım A.Ş.	-	3.850.175	3.850.175
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	-	5.302.255	5.302.255
Hedef Tüketim Ürün. San. Dış Tic. A.Ş.	29.047.802	1.306.392	30.354.194
Turkuvaz Plastik ve Tem.Ürün.San.Tic.A.Ş.	1.869.301	-	1.869.301
Bim Birlesik Magazalar A.S.	-	9.991.531	9.991.531
Seranit Granit Seramik San. Ve Tic. A.Ş.	-	2.432.558	2.432.558
Evidea Mağazacılık A.Ş.	-	8.497	8.497
İdeal Standart İşl. ve Müm. San. ve Tic. A.Ş.	82.228	-	82.228
Odak Tedarik Zinciri Ve Loj.A.Ş.	-	8.189.773	8.189.773
Toplam	30.999.331	31.081.181	62.080.512

	Ticari Mal Alımları	Diğer Alımlar	1 Ocak - 30 Haziran 2024
Anadolu Ulaşım A.Ş.	-	9.569.163	9.569.163
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	-	4.018.188	4.018.188
Hedef Tüketim Ürün. San. Dış Tic. A.Ş.	29.093.982	-	29.093.982
Turkuvaz Plastik ve Tem.Ürün.San.Tic.A.Ş.	43.363.515	-	43.363.515
Bim Birlesik Magazalar A.S.	-	380.448	380.448
Seranit Granit Seramik San. Ve Tic. A.Ş.	-	7.735.018	7.735.018
Evidea Mağazacılık A.Ş.	-	6.339	6.339
Toplam	72.457.497	21.709.156	94.166.653

	Ticari Mal Alımları	Diğer Alımlar	1 Nisan - 30 Haziran 2025
Anadolu Ulaşım A.Ş.	-	2.360.897	2.360.897
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	-	2.575.544	2.575.544
Hedef Tüketim Ürün. San. Dış Tic. A.Ş.	13.202.295	655.220	13.857.515
Turkuvaz Plastik ve Tem.Ürün.San.Tic.A.Ş.	687.032	-	687.032
Bim Birlesik Magazalar A.S.	-	5.190.843	5.190.843
Seranit Granit Seramik San. Ve Tic. A.Ş.	-	1.136.601	1.136.601
Evidea Mağazacılık A.Ş.	-	5.546	5.546
İdeal Standart İşl. ve Müm. San. ve Tic. A.Ş.	82.228	-	82.228
Odak Tedarik Zinciri Ve Loj.A.Ş.	-	8.189.773	8.189.773
Toplam	13.971.555	20.114.424	34.085.979

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	Ticari Mal Alımları	Diğer Alımlar	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Anadolu Ulaşım A.Ş.	-	4.419.380	4.419.380
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	-	1.923.567	1.923.567
Hedef Tüketim Ürün. San. Dış Tic. A.Ş.	14.232.264	-	14.232.264
Turkuvaz Plastik ve Tem.Ürün.San.Tic.A.Ş.	18.047.777	-	18.047.777
Seranit Granit Seramik San. Ve Tic. A.Ş.	-	1.958.196	1.958.196
Evidea Mağazacılık A.Ş.	-	6.339	6.339
Toplam	32.280.041	8.307.482	40.587.523

b) İlişkili taraflara yapılan satışlar

	Ürün Satışları	Diğer Satışlar	1 Ocak - 30 Haziran 2025
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	-	108.602	108.602
Bim Birlesik Magazalar A.S.	16.686.320	-	16.686.320
Evidea Mağazacılık A.Ş.	-	3.194.828	3.194.828
Aktül Kağıt Üretim Paz. A.Ş.	39.473	-	39.473
Toplam	16.725.793	3.303.430	20.029.223

	Ürün Satışları	Diğer Satışlar	1 Ocak - 30 Haziran 2024
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	--	18.784	18.784
Hedef Tüketim Ürün. San. Dış Tic. A.Ş.	19.311.548	11.286	19.322.834
Bim Birlesik Magazalar A.S.	1.665	--	1.665
Anadolu Ulaşım A.Ş.	2.308	--	2.308
Evidea Mağazacılık A.Ş.	28.450	1.777.845	1.806.295
Aktül Kağıt Üretim Paz. A.Ş.	57.154	--	57.154
Toplam	19.401.125	1.807.915	21.209.040

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	Ürün Satışları	Diğer Satışlar	1 Nisan - 30 Haziran 2025
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	-	61.309	61.309
Bim Birlesik Magazalar A.S.	11.333.233	-	11.333.233
Evidea Mağazacılık A.Ş.	-	1.437.980	1.437.980
Aktül Kağıt Üretim Paz. A.Ş.	35.151	-	35.151
Toplam	11.368.384	1.499.289	12.867.673

	Ürün Satışları	Diğer Satışlar	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Hedef Tüketim Ürün. San. Dış Tic. A.Ş.	15.085.584	--	15.085.584
Toplam	15.085.584	--	15.085.584

iii) 1 Ocak- 30 Haziran 2025 ve 1 Ocak- 30 Haziran 2024 hesap dönemine ilişkin ilişkili taraflarla yapılan diğer işlemler:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve prim içeren faydalar aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024
Üst düzey yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar (*)	54.003.783	60.027.729

(*) 30 Haziran 2025 ve 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren dönemler içinde üst düzey yönetim personeline (üst düzey yönetim personeli CEO, Genel Müdür, Yönetim Kurulu üyeleri ve direktörleri içermektedir) sağlanan faydaların tamamı kısa vadeli faydalardır.

NOT 23 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı	160.000.000	160.000.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı /(zararı)	(67.041.922)	125.174.193
Pay başına kazanç	(0,42)	0,78

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, piyasa riski, kur riski, fiyat riski, faiz oranı riski, kredi riski ve likidite riskidir. Grup'un genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerinin Grup'un finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır.

Risk yönetimi, Grup Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde uygulanmaktadır.

a) Piyasa riski

Kur riski

Grup, hem yurt dışındaki şirketler ile ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle hem de yurtiçinden yapmış olduğu dövizli hizmet alımları neticesinde kur riskine maruz kalmaktadır. Grup söz konusu kur riskini döviz pozisyonunu düzenli analiz ederek takip etmekte ve sınırlandırmaktadır.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2025	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacak	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	817.447	6.580	8.411	3.015
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	817.447	6.580	8.411	3.015
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	817.447	6.580	8.411	3.015
10. Ticari Borçlar	17.968.676	145.634	256.331	3.699
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	17.968.676	145.634	256.331	3.699
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	-	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	17.968.676	145.634	256.331	3.699
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(17.151.229)	(139.054)	(247.920)	(684)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)	-	-	-	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2024	TL Karşılığı (Endeksli Değerler)	TL Karşılığı (Tarihi Değerler)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacak	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	2.998.189	2.569.716	6.273	62.963	800
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	2.998.189	2.569.716	6.273	62.963	800
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	2.998.189	2.569.716	6.273	62.963	800
10. Ticari Borçlar	66.983.273	57.410.659	1.247.929	360.495	833
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	66.983.273	57.410.659	1.247.929	360.495	833
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	66.983.273	57.410.659	1.247.929	360.495	833
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
19.b Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(63.985.084)	(54.840.943)	(1.241.656)	(297.532)	(33)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)					
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Grup, başlıca ABD Doları, Avro ve GBP cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki bilgiler Grup'un ABD Doları, Avro ve GBP kurlarındaki %10'luk (+/-) değişime olan duyarlılığını göstermektedir.

30 Haziran 2025	Kar/zarar Yabancı paranın değer kazanması	Kar/zarar Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(553.653)	553.653
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(553.653)	553.653
Avro TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde:		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(1.157.643)	1.157.643
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.157.643)	1.157.643
GBP TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde:		
4- GBP net varlık/(yükümlülüğü)	(3.827)	3.827
5- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- GBP net etki (4+5)	(3.827)	3.827
Toplam Net Etki	(1.715.123)	1.715.123
31 Aralık 2024	Kar/zarar Yabancı paranın değer kazanması	Kar/zarar Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(5.120.265)	5.120.265
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(5.120.265)	5.120.265
Avro TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde:		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(1.278.053)	1.278.053
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.278.053)	1.278.053
GBP TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde:		
4- GBP net varlık/(yükümlülüğü)	(190)	190
5- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- GBP net etki (4+5)	(190)	190
Toplam Net Etki	(6.398.508)	6.398.508

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Fiyat riski

Grup'un fiyat riskine maruz bırakacak, finansal aktifi bulunmamaktadır.

Faiz riski

Grup'un faize duyarlı önemli bir varlığı yoktur. Grup'un gelirleri ve faaliyetlerinden nakit akımları, büyük oranda piyasa faiz oranındaki değişimlerden bağımsızdır.

Grup'un faiz oranı riski, kısa ve uzun dönem borçlanmalarından kaynaklanmaktadır. Grup'un vadeli mevduatı bulunmamaktadır. Grup'un almış olduğu katılım bankası kredileri sabit oranlı olmakla beraber, operasyonların devamı için gelecek dönemlerdeki krediler ve mevduatlar ileride gerçekleşecek faiz oranlarından etkilenmektedir.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un finansal yükümlülükleri sabit oranlı katılım bankası kredilerinden ve kiralama borçlarından oluşmaktadır.

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Sabit oranlı finansal araçlar		
Vadeli mevduatlar	-	-
Borçlanmalar	3.208.663.614	1.576.584.631
Değişken oranlı finansal araçlar		
Vadeli mevduatlar	-	-
Finansal yatırımlar	80.000.000	137.490.711
Borçlanmalar	-	-

b) Kredi riski

Grup, vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacakları ve bankalarda tutulan mevduatları dolayısıyla kredi riskine maruz kalmaktadır. Bu vadeler genel olarak bir aydan kısadır. Grup dışı firmalara yapmış olduğu satışlarda gerekli görüldüğü takdirde teminat alınmaktadır. Grup'un herhangi bir tahsilat sorunu bulunmamaktadır.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un maksimum kredi riskine maruz tutarı aşağıda sunulmuştur:

30 Haziran 2025	İlişkili taraflardan ticari alacaklar	Diğer taraflardan ticari alacaklar	Diğer taraflardan diğer alacaklar	Bankalardaki Mevduat
Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri	-	131.390.755	7.108.767	2.145.266.544
<i>Teminat ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	-	-	-
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-
<i>Teminat ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	1.996.843	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	(1.996.843)	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-
Azami kredi riskine maruz tutar	-	131.390.755	7.108.767	2.145.266.544

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2024	İlişkili taraflardan ticari alacaklar	Diğer taraflardan ticari alacaklar	Diğer taraflardan diğer alacaklar	Bankalardaki Mevduat
Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri	-	85.333.130	3.094.116	1.478.040.109
<i>Teminat ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	-	-	-
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-
<i>Teminat ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	1.996.843	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	(1.996.843)	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-
Azami kredi riskine maruz tutar	-	85.333.130	3.094.116	1.478.040.109

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Likidite riski

Likidite risk yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Finansal yükümlülüklerin yerine getirilememesi riski, bilanço ve nakit akışının uyumlu bir şekilde yönetilmesi ile bertaraf edilmektedir. Bu kapsamda, alacak ve borç gün vadelerinin uyumlu olmasına özen gösterilmekte, kısa vadeli likiditenin korunması amacıyla, net işletme sermayesi yönetimi hedefleri konulmakta ve bilanço oranlarının belli seviyelerde tutulmasına çalışılmaktadır.

Sermaye risk yönetimi

Grup'un ana hedefleri arasında yer alan ortaklarına getiri ve diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak için Grup en uygun sermaye yapısını sürdürmeye çalışmakta ve bu şekilde Grup'un faaliyetlerinin devamını sağlamaktadır.

Grup, sermayeyi net finansal borç/toplam özsermaye oranını kullanarak izlemektedir. Net finansal borç, finansal borçlar toplamının (uzun ve kısa vadeli finansal borçları içerir) nakit ve nakit benzerleri ve kısa vadeli finansal yatırımlar kalemleri toplamından düşülmesiyle hesaplanmaktadır. Bu oran net finansal borcun, bilançoda bulunan toplam özkaynaklara bölünmesiyle bulunur.

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Finansal borçlar	3.208.663.614	1.576.584.631
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(2.161.715.200)	(1.485.374.607)
Eksi: Finansal yatırımlar	(80.000.000)	(137.490.711)
Net finansal borç	966.948.414	(46.280.687)
Toplam özkaynaklar	4.158.400.197	4.228.500.133
Net finansal yükümlülük/özkaynak çarpanı	0,233	(0,011)

Finansal varlıkların makul değeri

Makul değer, bir finansal varlığın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal varlıkların tahmini makul değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, makul değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal varlıkların makul değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Parasal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Nakit ve nakit benzeri değerlerin makul bedellerinin, kısa vadeli olmaları dolayısıyla, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Ticari alacakların iskonto edilmiş kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber makul değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmektedir.

Parasal yükümlülükler

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin, kısa vadeli olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir. Kısa vadeli kredilerinin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin rayiç değeri yansıttığı varsayılmaktadır.

NOT 25 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	Krediler	Kira yükümlülükleri	Toplam
1 Ocak 2025	713.793.962	862.790.669	1.576.584.631
Dönem içi nakit girişleri	1.941.218.405	-	1.941.218.405
Yeni kiralamalar	-	234.765.317	234.765.317
Kiralamalardan çıkışlar	-	(7.663.512)	(7.663.512)
Dönem içi nakit çıkışları	(383.280.757)	(220.944.132)	(604.224.889)
Diğer	108.306.371	126.429.026	234.735.397
Parasal kayıp/kazanç	(32.617.130)	(134.134.604)	(166.751.734)
30 Haziran 2025	2.347.420.851	861.242.764	3.208.663.615

	Krediler	Kira yükümlülükleri	Toplam
1 Ocak 2024	773.085.265	895.974.029	1.669.059.294
Dönem içi nakit girişleri	1.072.311.573	-	1.072.311.573
Yeni kiralamalar	-	395.340.138	395.340.138
Dönem içi nakit çıkışları	(561.618.372)	(168.232.440)	(729.850.812)
Diğer	15.607.765	92.591.020	108.198.785
Parasal kayıp/kazanç	(141.259.309)	(317.829.886)	(459.089.195)
30 Haziran 2024	1.158.126.922	897.842.861	2.055.969.783

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 26 - BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Yoktur.

EK-1 FAVÖK

Grup, FAVÖK tutarını konsolide kar veya zarar tablosundaki brüt kar tutarından genel yönetim giderleri ve pazarlama giderlerini çıkartıp amortisman gideri ve itfa paylarını ilave ederek hesaplamaktadır. FAVÖK, TFRS'de tanımlanmış bir performans ölçütü değildir ve diğer şirketler ile karşılaştırılabilir olmayabilir

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Hasılat	11.551.598.248	10.425.295.634	6.046.225.822	5.218.529.966
Satışların maliyeti (-)	(7.478.182.671)	(7.030.285.811)	(3.686.452.759)	(3.370.898.123)
Brüt kar	4.073.415.577	3.395.009.823	2.359.773.063	1.847.631.843
Genel yönetim giderleri (-)	(437.684.004)	(418.456.684)	(224.028.115)	(213.967.446)
Pazarlama giderleri (-)	(2.822.599.039)	(2.446.611.507)	(1.322.690.164)	(1.121.053.159)
İlave: Amortisman ve itfa payları	537.642.136	299.232.259	289.210.752	129.167.515
FAVÖK	1.350.774.670	829.173.891	1.102.265.536	641.778.753

.....