

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

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

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA 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	6-38

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	Cari dönem 30 Eylül 2025	Geçmiş dönem 31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		8.884.724.960	8.156.675.780
Nakit ve nakit benzerleri	3	2.446.731.425	1.596.842.791
Finansal yatırımlar	13	329.943.906	147.808.539
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	129.070.409	91.736.854
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		3.726.785	3.326.310
Stoklar	7	5.410.577.154	5.429.479.119
Peşin ödenmiş giderler	5	436.659.440	561.144.602
Diğer dönen varlıklar	6	128.015.841	326.337.565
Duran varlıklar		4.919.091.276	4.454.202.102
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		47.959.707	47.544.096
Maddi duran varlıklar	8	2.399.332.928	2.128.550.524
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar	9	566.447.592	352.882.807
- Şerefiye		281.050.000	281.050.000
Kullanım hakkı varlıkları	10	1.575.708.214	1.591.172.352
Peşin ödenmiş giderler	5	48.592.835	53.002.323
Toplam varlıklar		13.803.816.236	12.610.877.882

Bu konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere 23 Ekim 2025 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

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

	Dipnot	Cari dönem 30 Eylül 2025	Geçmiş dönem 31 Aralık 2024
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli yükümlülükler		7.890.098.262	6.785.812.251
Kısa vadeli borçlanmalar	11	2.288.817.269	767.359.788
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	11	113.554.668	-
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	11	230.111.314	201.198.513
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4, 22	28.560.962	33.843.235
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	4.831.270.873	5.426.051.878
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		209.577.488	160.331.321
Dönem karı vergi yükümlülüğü	21	79.295.631	108.315.533
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		8.729.231	8.168.321
Ertelenmiş gelirler		66.730.323	53.994.921
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		33.450.503	26.548.741
Uzun vadeli yükümlülükler		1.367.774.121	1.279.242.697
Uzun vadeli borçlanmalar	11	114.849.094	--
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	11	660.526.529	726.339.264
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		60.179.856	67.644.201
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		43.042.345	39.975.897
Ertelenmiş gelirler		--	3.953.855
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	21	489.176.297	441.329.480
Özkaynaklar			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		4.624.073.888	4.582.916.118
Ödenmiş sermaye	14	160.000.000	160.000.000
Sermaye düzeltme farkları	14	421.422.499	421.422.499
Paylara ilişkin primler	14	2.068.742.151	2.068.742.151
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	14	(66.154.167)	(48.418.403)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		7.646.479	(10.496.264)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
- Yabancı para çevrim farkları		32.206.521	29.393.922
Geçmiş yıllar karları		1.959.459.614	1.816.793.414
Net dönem karı		40.750.791	145.478.799
Kontrol gücü olmayan paylar		(78.130.035)	(37.093.184)
Toplam özkaynaklar		4.545.943.853	4.545.822.934
Toplam yükümlülükler		13.803.816.236	12.610.877.882

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE 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 cinsinden ifade edilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Hasılat	15	19.302.191.524	17.038.234.262	6.883.717.223	5.830.584.625
Satışların maliyeti	15,16	(12.407.457.168)	(11.104.756.114)	(4.368.083.107)	(3.546.890.804)
Brüt kar		6.894.734.356	5.933.478.148	2.515.634.116	2.283.693.821
Pazarlama giderleri	16	(4.635.366.538)	(3.851.531.612)	(1.600.948.886)	(1.221.317.033)
Genel yönetim giderleri	16	(708.674.012)	(621.178.745)	(238.144.529)	(171.319.473)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	19.849.387	22.756.508	2.854.221	8.439.457
Esas faaliyetlerden diğer giderler	17	(1.386.541.498)	(1.460.736.287)	(502.627.758)	(652.919.622)
Esas faaliyet karı / (zararı)		184.001.695	22.788.012	176.767.164	246.577.150
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	30.736.701	59.067.783	18.313.556	21.421.092
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		214.738.396	81.855.795	195.080.720	267.998.242
Finansman giderleri	19	(895.047.118)	(582.226.788)	(328.464.474)	(206.027.758)
Parasal kazanç / (kayıp)	20	868.169.555	934.690.802	386.773.064	177.751.554
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi dönem karı		187.860.833	434.319.809	253.389.310	239.722.038
Dönem vergi gideri	21	(136.220.850)	(28.122.184)	(89.249.682)	(28.122.184)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	21	(51.926.043)	(160.814.485)	(65.856.308)	(94.430.494)
Sürdürülen faaliyetler net dönem karı		(286.060)	245.383.140	98.283.320	117.169.360
Dönem Karı / (Zararı) Dağılımı					
-Kontrol gücü olmayan paylar		(41.036.851)	(13.085.260)	(14.540.475)	(6.731.296)
-Ana ortaklık payları		40.750.791	258.468.400	112.823.795	123.900.656
Pay başına kazanç	23	0,25	1,62	0,71	0,77
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(21.814.990)	(19.546.620)	(15.624.027)	(9.886.712)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gidere ilişkin toplam vergiler		4.079.226	3.655.059	2.921.566	1.848.735
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar					
Yabancı para çevrim farkları		18.142.743	(19.783.152)	(10.099.439)	(22.559.443)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		406.979	(35.674.713)	(22.801.900)	(30.597.420)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		120.919	209.708.427	75.481.420	86.571.940
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
-Kontrol gücü olmayan paylar		(41.036.851)	(13.085.260)	(14.540.475)	(6.731.296)
-Ana ortaklık payları		41.157.770	222.793.687	90.021.895	93.303.236

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

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

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Paylara İlişkin 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	421.422.499	2.068.742.151	4.506.521	(28.865.137)	14.189.413	1.396.594.848	547.082.916	4.583.673.211	2.268.646	4.585.941.857
Transferler	-	-	-	-	-	-	547.082.916	(547.082.916)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(15.891.561)	(19.783.152)	-	258.468.400	222.793.687	(13.085.260)	209.708.427
30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler	160.000.000	421.422.499	2.068.742.151	4.506.521	(44.756.698)	(5.593.739)	1.943.677.764	258.468.400	4.806.466.898	(10.816.614)	4.795.650.284
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler	160.000.000	421.422.499	2.068.742.151	29.393.922	-48.418.403	-10.496.264	1.816.793.414	145.478.799	4.582.916.118	(37.093.184)	4.545.822.934
Transferler	--	--	--	2.812.599	-	-	142.666.200	(145.478.799)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	-	(17.735.764)	18.142.743	-	40.750.791	41.157.770	(41.036.851)	120.919
30 Eylül 2025 itibarıyla bakiyeler	160.000.000	421.422.499	2.068.742.151	32.206.521	(66.154.167)	7.646.479	1.959.459.614	40.750.791	4.624.073.888	(78.130.035)	4.545.943.853

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

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

	Dipnot referansları	Cari dönem 30 Eylül 2025	Geçmiş dönem 30 Eylül 2024
A. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		1.467.028.487	1.584.081.105
Dönem net karı		(286.060)	245.383.140
Dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		797.921.208	16.821.998
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8,9,10	882.196.278	516.167.914
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(21.209)	25.415.257
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(3.648.567)	17.792.728
- Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		3.627.358	7.622.529
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7	85.391	(523.116)
Finansman (gelirleri)/giderleri ile ilgili düzeltmeler		895.047.118	582.226.788
- Finansman gelirleri ile ilgili düzeltmeler	19	-	-
- Finansman giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	895.047.118	582.226.788
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan düzeltmeler	18	(4.127.865)	(8.107.298)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		(26.608.836)	(50.960.485)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	21	188.146.893	188.936.669
Parasal kayıp / kazanç		(1.136.796.562)	(1.236.333.731)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		834.772.565	1.427.606.989
Ticari alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		(55.932.280)	(44.299.482)
Stoklardaki (artışlar)/azalışlar ile ilgili düzeltmeler		18.816.574	(394.891.603)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		124.485.162	47.399.385
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		506.875.561	1.790.699.814
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(816.086)	(26.505.197)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		81.751.730	10.835.721
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		159.591.904	44.368.351
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		1.632.407.713	1.689.812.127
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(32.743.765)	(30.766.095)
Vergi ödemeleri		(132.635.461)	(74.964.927)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(1.169.936.244)	(786.475.088)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		11.077.745	11.321.359
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		11.077.745	11.321.359
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(999.930.251)	(779.739.548)
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(672.054.306)	(594.739.468)
- Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(327.875.945)	(185.000.080)
Verilen nakit avans ve borçlar		4.409.488	(18.056.899)
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(185.493.226)	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		858.397.469	(211.464.501)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	25	2.995.969.630	1.417.535.993
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	25	(1.286.199.121)	(941.194.403)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	25	(346.194.895)	(264.275.761)
Ödenen finansman giderleri		(505.178.145)	(423.530.330)
D. Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki enflasyon etkisi		(323.743.821)	(414.000.083)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerleri üzerindeki net artış (A+B+C+D)		831.745.891	172.141.433
E. Yabancı para çevrim farklarının etkisi		18.142.743	(19.783.152)
F. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	1.596.842.791	1.568.479.042
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E+F)		2.446.731.425	1.720.837.323

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Türkiye'de 286 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 4.728'dir (31 Aralık 2024: 4.690). Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 4.950'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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Eylül 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Eylül 2025	3.367,22	1,00000	%222
31 Aralık 2024	2.684,55	1,25430	%291
30 Eylül 2024	2.526,16	1,33294	%343

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.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 2025 tarihi itibarı ile yabancı ülkelerdeki konsolidasyon sırasında kullanılan dönem sonu alış, dönem sonu satış ve dönem içi ortalama ABD doları kuru için 41,5068 TL, 41,5816 TL ve 38,5561 TL, Avro kuru için 48,7512 TL, 48,8390 TL ve 43,2384 TL, İngiliz sterlini için 55,7010 TL, 55,9914 TL, ve 50,7544 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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında yer alan Bağlı Ortaklıklar'daki ebebek'in etkin ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

	30 Eylül 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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 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.
 - **30 Eylül 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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kasa	12.142.201	7.884.907
Bankalar		
- Vadesiz mevduatlar	118.773.356	57.464.357
Kredi kartı alacakları (*)	2.315.815.868	1.531.493.527
Toplam nakit ve nakit benzerleri	2.446.731.425	1.596.842.791

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

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Yoktur). 30 Eylül 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 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Alıcılar	121.372.493	81.975.957
Vadeli çekler (*)	7.697.916	9.760.897
Toplam ticari alacaklar	129.070.409	91.736.854

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

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

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 4 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

b) Ticari borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari borçlar:		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5.091.196.698	5.754.046.535
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 21)	28.560.962	33.843.235
Eksi: Tahakkuk etmemiş finansman gideri (*)	(259.925.825)	(327.994.657)
Toplam ticari borçlar	4.859.831.835	5.459.895.113

Ticari borçlar ticari mal ve hizmet alımından dolayı, farklı tedarikçi şirketlere olan borçlardan oluşmaktadır. Kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi 112 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 Eylül 2025 için % 53 olarak kullanılmıştır (31 Aralık 2024: %60).

NOT 5 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:		
Stoklar için verilen avanslar	342.276.056	499.330.314
İş avansları	42.566.589	17.789.295
Gelecek aylara ait sigorta giderleri	11.136.288	3.418.242
Diğer	40.680.507	40.606.751
Toplam kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	436.659.440	561.144.602
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Maddi duran varlıklar için verilen avanslar	48.592.835	53.002.323
Toplam uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	48.592.835	53.002.323

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 6 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Devreden KDV	113.823.563	321.013.959
Diğer	14.192.278	5.323.606
Toplam diğer dönen varlıklar	128.015.841	326.337.565

NOT 7 - STOKLAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ticari mallar	5.210.559.294	5.134.840.824
İlk madde ve malzemeler	30.089.185	30.417.040
Yarı mamuller	26.647.083	28.786.587
Mamuller	95.903.831	76.963.443
Diğer stoklar	57.939.461	68.947.534
Stok değer düşüklüğü	(10.561.700)	(10.476.309)
Toplam stoklar	5.410.577.154	5.429.479.119

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

Stok değer düşüklüğü karşılığı satışların maliyeti hesabında muhasebeleştirilmiştir.

	2025	2024
1 Ocak	10.476.309	10.032.073
Dönem gideri	10.561.700	9.508.956
İptal edilen karşılık	(10.476.309)	(10.032.073)
30 Eylül	10.561.700	9.508.956

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2025	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2025
Maliyet					
Arazi ve Arsalar	110.665.356	--	--	--	110.665.356
Makine ve cihazlar	206.156.016	78.111.611	27.639.769	(39.388)	311.868.008
Mobilya ve demirbaşlar	1.843.336.609	136.376.668	77.928.587	(7.368.089)	2.050.273.775
Taşıtlar	34.200.438	--	--	(7.537.160)	26.663.278
Özel maliyetler	2.058.988.884	173.123.327	193.310.728	(5.825.239)	2.419.597.700
Yapılmakta olan yatırımlar	143.437.991	284.442.700	(298.879.084)	--	129.001.607
	4.396.785.294	672.054.306	--	(20.769.876)	5.048.069.724
Birikmiş amortismanlar					
Makine ve cihazlar	(52.393.596)	(22.965.614)	--	17.068	(75.342.142)
Mobilya ve demirbaşlar	(1.078.006.868)	(177.651.240)	--	6.441.453	(1.249.216.655)
Taşıtlar	(9.936.489)	(7.328.639)	--	5.209.513	(12.055.615)
Özel maliyetler	(1.127.897.817)	(186.476.810)	--	2.252.243	(1.312.122.384)
	(2.268.234.770)	(394.422.303)	--	13.920.277	(2.648.736.796)
Net defter değeri	2.128.550.524				2.399.332.928

	1 Ocak 2024	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2024
Maliyet					
Arazi ve Arsalar		110.633.416	--	--	110.633.416
Makine ve cihazlar	188.065.137	11.529.369	606.809	(135.674)	200.065.641
Mobilya ve demirbaşlar	1.570.962.714	127.160.366	61.994.002	(9.280.341)	1.750.836.741
Taşıtlar	26.692.839	7.507.599	--	--	34.200.438
Özel maliyetler	1.706.305.773	125.896.123	97.654.470	(10.474.850)	1.919.381.516
Yapılmakta olan yatırımlar	42.028.034	212.012.598	(160.255.281)	--	93.785.351
	3.534.054.497	594.739.471	--	(19.890.865)	4.108.903.103
Birikmiş amortismanlar					
Makine ve cihazlar	(42.006.380)	(9.266.652)	--	135.673	(51.137.359)
Mobilya ve demirbaşlar	(891.112.746)	(151.429.588)	--	8.578.095	(1.033.964.239)
Taşıtlar	(5.603.074)	(3.089.167)	--	--	(8.692.241)
Özel maliyetler	(960.926.447)	(121.711.832)	--	7.975.641	(1.074.662.638)
	(1.899.648.647)	(285.497.239)	--	16.689.409	(2.168.456.477)
Net defter değeri	1.634.405.850				1.940.446.626

30 Eylül 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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

NOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2025	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2025
Maliyet				
Haklar	72.261.066	-	-	72.261.066
Geliştirme maliyetleri (**)	71.895.400	86.859.066	-	158.754.466
Diğer maddi olmayan duran varlıklar (*)	583.959.109	241.016.879	(385.023)	824.590.965
	728.115.575	327.875.945	(385.023)	1.055.606.497
Birikmiş itfa payları (-)				
Haklar	(2.725.398)	(7.807.228)	-	(10.532.626)
Geliştirme maliyetleri (**)	-	-	-	-
Diğer maddi olmayan duran varlıklar (*)	(372.507.370)	(106.403.653)	284.744	(478.626.279)
	(375.232.768)	(114.210.881)	284.744	(489.158.905)
Net defter değeri	352.882.807			566.447.592

	1 Ocak 2024	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2024
Maliyet				
Haklar	5.418.628	-	(17.967)	5.400.661
Geliştirme maliyetleri (**)	40.980.082	75.141.474	-	116.121.556
Diğer maddi olmayan duran varlıklar (*)	403.122.916	109.858.605	-	512.981.521
	449.521.626	185.000.079	(17.967)	634.503.738
Birikmiş itfa payları (-)				
Haklar	(2.341.840)	(291.157)	5.358	(2.627.639)
Geliştirme maliyetleri (**)	-	-	-	-
Diğer maddi olmayan duran varlıklar (*)	(294.523.737)	(53.917.472)	-	(348.441.209)
	(296.865.577)	(54.208.629)	5.358	(351.068.848)
Net defter değeri	152.656.049			283.434.890

(*) 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. Geliştirmeler tamamlandıktan sonra ilgili maliyetler "Haklar" hesabına transfer edilip amortismanına tabi tutulmaktadır.

30 Eylül 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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Taşıtlar	Binalar	Toplam
Maliyet			
1 Ocak 2025	104.925.266	2.148.411.280	2.253.336.546
İlaveler	29.591.825	337.392.422	366.984.247
Çıkışlar	(30.265.419)	(58.664.580)	(88.929.999)
30 Eylül 2025	104.251.672	2.427.139.122	2.531.390.794
Birikmiş amortismanlar			
1 Ocak 2025	26.362.916	635.801.278	662.164.194
İlaveler	32.082.378	341.480.716	373.563.094
Çıkışlar	(30.265.419)	(49.779.289)	(80.044.708)
30 Eylül 2025	28.179.875	927.502.705	955.682.580
Toplam	76.071.797	1.499.636.417	1.575.708.214
	Taşıtlar	Binalar	Toplam
Maliyet			
1 Ocak 2024	103.519.279	2.267.426.127	2.370.945.406
İlaveler	3.400.534	457.454.953	460.855.487
Çıkışlar	(71.994.263)	(493.125.045)	(565.119.308)
30 Eylül 2024	34.925.550	2.231.756.035	2.266.681.585
Birikmiş amortismanlar			
1 Ocak 2024	74.164.473	1.069.569.646	1.143.734.119
İlaveler	16.154.494	160.307.552	176.462.046
Çıkışlar	(71.994.263)	(493.125.045)	(565.119.308)
30 Eylül 2024	18.324.704	736.752.153	755.076.857
Toplam	16.600.846	1.495.003.882	1.511.604.728

Amortisman giderlerinin dağılımı Not 16'da verilmiştir.

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 11 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

30 Eylül 2025	Vade aralığı	Efektif oran (%)	TL
Kısa vadeli borçlanmalar			
Kısa vadeli teminatsız murabahalar	20.11.2025 - 30.01.2026	53,57	1.131.624.111
Çıkarılmış menkul kıymetler	18.07.2025 - 31.01.2026	52,02	1.110.081.277
Kredi kartı borçları			47.111.881
Toplam			2.288.817.269
30 Eylül 2025	Vade aralığı	Efektif oran (%)	TL
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
Uzun vadeli teminatsız murabahaların kısa vadeli kısımları	6.10.2025-20.08.2026	66,30	113.554.668
Kiralama yükümlülükleri	1.10.2025-30.09.2026	20,00 – 66,40	230.111.314
Toplam			343.665.982
30 Eylül 2025	Vade aralığı	Efektif oran (%)	TL
Uzun vadeli borçlanmalar			
Uzun vadeli teminatsız murabahalar	1.10.2026-10.06.2027	66,30	114.849.094
Kiralama yükümlülükleri	1.10.2026-30.09.2035	20,00 – 66,40	660.526.529
Toplam			775.375.623
31 Aralık 2024	Vade aralığı	Efektif oran (%)	TL
Kısa vadeli borçlanmalar			
Kısa vadeli teminatsız murabahalar	10.01.2025 - 10.12.2025	60,34	736.398.422
Kredi kartı borçları		-	30.961.366
Toplam			767.359.788
31 Aralık 2024			TL
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
Kiralama yükümlülükleri	01.01.2025 - 31.12.2025	20,00 – 66,40	201.198.513
Toplam			201.198.513
31 Aralık 2024	Vade aralığı	Efektif oran (%)	TL
Uzun vadeli borçlanmalar			
Kiralama yükümlülükleri	01.01.2025 – 31.12.2034	20,00 – 66,40	726.339.264
Toplam			726.339.264

Grup'un 30 Eylül 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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 12 - TAAHHÜTLER

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

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	296.629.210	297.693.472
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	-	-
	296.629.210	297.693.472

30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	273.076.669	TL	274.176.438
USD	6.376.060	USD	7.462.712
EUR	17.176.481	EUR	16.054.322
	296.629.210		297.693.472

Teminat mektupları

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

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Banka teminat mektupları	296.629.210	297.693.472
	296.629.210	297.693.472

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

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Banka teminat mektupları	5.483.900	27.594.509
	5.483.900	27.594.509

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 13 - FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Eylül 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 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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	1,27%	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		421.422.499		421.422.499
TOPLAM		581.422.499		581.422.499

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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Mal ve Hizmet Satışları				
- Mağazacılık	16.028.882.171	14.212.934.462	5.826.223.575	4.927.646.878
- E- ticaret	2.957.327.885	2.903.277.513	979.628.098	849.850.375
- Diğer	1.359.239.846	614.553.495	665.338.622	261.056.323
Brüt satışlar	20.345.449.902	17.730.765.470	7.471.190.295	6.038.553.576
Satış iadeleri ve indirimleri (-)	(1.043.258.378)	(692.531.208)	(587.473.072)	(207.968.951)
Net hasılat	19.302.191.524	17.038.234.262	6.883.717.223	5.830.584.625
Yurtiçi satışlar	19.062.580.220	16.960.648.790	6.794.177.947	5.810.324.657
Yurtdışı satışlar (*)	239.611.304	77.585.472	89.539.276	20.259.968
Satışların maliyeti	(12.407.457.168)	(11.104.756.114)	(4.368.083.107)	(3.546.890.804)
Brüt kar	6.894.734.356	5.933.478.148	2.515.634.116	2.283.693.821

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 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Satılan ticari mallar maliyeti	12.105.145.686	10.927.606.030	4.285.959.710	3.503.896.153
Personel giderleri	2.612.114.534	2.300.917.674	855.781.202	696.022.337
Amortisman ve itfa payları	882.196.278	516.167.914	304.207.422	194.480.124
Reklam ve tanıtım giderleri	391.479.670	323.613.219	102.886.969	107.555.325
Kargo giderleri	284.655.672	285.793.764	96.845.577	71.661.578
Enerji giderleri	161.127.223	156.176.482	68.248.651	65.756.887
Nakliye giderleri	145.655.112	142.624.860	47.399.011	38.313.541
Depolama giderleri	90.992.619	82.637.259	24.288.495	25.428.416
Diğer	1.078.130.924	841.929.269	421.559.485	236.412.949
Toplam niteliklerine göre giderler	17.751.497.718	15.577.466.471	6.207.176.522	4.939.527.310

Personel Giderleri	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Satışların maliyeti	125.720.492	122.797.938	43.346.818	41.780.678
Pazarlama giderleri	2.087.697.017	1.801.062.431	675.253.233	548.120.643
Genel yönetim giderleri	398.697.025	377.057.305	137.181.151	106.121.016
Toplam	2.612.114.534	2.300.917.674	855.781.202	696.022.337

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 16 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (Devamı)

Amortisman giderleri	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Satışların maliyeti	17.204.086	4.813.656	5.953.689	1.369.282
Pazarlama giderleri	764.549.033	454.422.726	263.695.939	176.817.266
Genel yönetim giderleri	100.443.159	56.931.532	34.557.794	16.293.576
Toplam	882.196.278	516.167.914	304.207.422	194.480.124

NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Yatırım destek gelirleri	8.068.290	3.814.527	-	2.294.926
Diğer	11.781.097	18.941.981	2.854.221	6.144.531
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19.849.387	22.756.508	2.854.221	8.439.457

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Vadeli alımlara ilişkin finansman giderleri	(1.341.612.075)	(1.420.969.573)	(482.404.573)	(641.548.449)
Kur farkı giderleri	(8.881.769)	(4.776.404)	(1.496.280)	(2.231.451)
Diğer	(36.047.654)	(34.990.310)	(18.726.905)	(9.139.722)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(1.386.541.498)	(1.460.736.287)	(502.627.758)	(652.919.622)

NOT 18 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Finansal yatırımlar değer artış kazançları geliri	26.608.836	50.960.485	17.908.880	17.295.195
Sabit kıymet satış karı	4.127.865	8.107.298	404.676	4.125.897
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	30.736.701	59.067.783	18.313.556	21.421.092

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Banka fon komisyonu giderleri	(687.682.126)	(428.279.035)	(266.081.624)	(158.728.565)
Kiralama yükümlülükleri finansman giderleri	(194.203.756)	(143.291.480)	(58.287.013)	(43.752.076)
Diğer	(13.161.236)	(10.656.273)	(4.095.837)	(3.547.117)
Finansman giderleri	(895.047.118)	(582.226.788)	(328.464.47)	(206.027.758)

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 2025
Finansal durum tablosu kalemleri	137.196.868
Stoklar	111.190.247
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	952.943.809
Ödenmiş Sermaye	(117.877.566)
Paylara İlişkin Primler	(419.416.671)
Geçmiş Yıllar Karları	(393.496.904)
Diğer Özkaynak Kalemleri	19.845
Diğer Varlık ve Yükümlülükler	3.834.108
Kar veya zarar tablosu kalemleri	730.972.687
Hasılat	(1.543.863.680)
Satışların Maliyeti	1.840.904.723
Operasyonel Giderler	372.486.590
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	140.065.689
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	(821.569)
Finansman Giderleri (-)	14.992.411
Dönem Vergi Gideri	(92.791.477)
Net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları)	868.169.555

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 21 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek kurumlar vergisi	136.220.850	132.307.958
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(56.925.219)	(23.992.425)
Ödenecek vergi yükümlülüğü, net	79.295.631	108.315.533

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(136.220.850)	(28.122.184)
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	(51.926.043)	(160.814.485)
Vergi geliri / (gideri)	(188.146.893)	(188.936.669)

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 yasalaşmış 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 İngiltere, 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 Eylül 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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Stoklar	198.810.648	316.536.546	(45.726.449)	(72.803.405)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.204.192.291	962.234.348	(276.964.227)	(221.313.900)
Ticari borçlar ve stokların peşine indirgenmesi	163.976.430	82.788.725	(37.714.579)	(19.041.407)
Çalışanlara sağlanan faydalar ile ilgili düzeltmeler	(60.179.856)	(67.644.201)	13.841.367	15.558.166
Garanti karşılıkları	(51.771.576)	(48.144.218)	11.907.462	11.073.170
Kullanım hakkı varlıkları ve kiralama yükümlülükleri	685.070.371	663.634.575	(157.566.186)	(152.635.953)
Diğer	(13.244.843)	9.418.045	3.046.315	(2.166.151)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü ,net			(489.176.297)	(441.329.480)

Ertelenmiş vergi yükümlülüklerinin dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	(441.329.480)	(262.091.896)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen vergi gideri	(51.926.043)	(160.814.485)
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi geliri	4.079.226	3.655.059
30 Eylül	(489.176.297)	(419.251.322)

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

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

a) İlişkili taraflardan ticari ve diğer alacaklar

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

b) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Hedef Tüketim Ürün. San. Dış Tic. A.Ş.	23.218.160	24.783.331
Turkuvaz Plastik ve Tem. Ürün. San. Tic. A.Ş.	104.400	4.274.048
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	2.426.221	2.123.135
Seranit Granit Seramik San. Ve Tic. A.Ş.	2.812.181	2.031.614
İdeal Standart İşletmecilik ve Mümessillik San. ve Tic. A.Ş.	-	214.684
Anadolu Ulaşım A.Ş.	-	416.423
Toplam	28.560.962	33.843.235

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) **1 Ocak - 30 Eylül 2025 ve 1 Ocak- 30 Eylül 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 Eylül 2025
Anadolu Ulaşım A.Ş.	-	5.689.098	5.689.098
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	-	9.061.912	9.061.912
Hedef Tüketim Ürün. San. Dış Tic. A.Ş.	46.580.584	1.360.701	47.941.285
Turkuvaz Plastik ve Tem.Ürün.San.Tic.A.Ş.	2.058.753	-	2.058.753
Bim Birlesik Magazalar A.S.	-	10.406.893	10.406.893
Seranit Granit Seramik San. Ve Tic. A.Ş.	-	5.809.221	5.809.221
Evidea Mağazacılık A.Ş.	-	17.948	17.948
İdeal Standart İşl. ve Müm. San. ve Tic. A.Ş.	407.257	-	407.257
Odak Tedarik Zinciri Ve Loj.A.Ş.	-	18.003.153	18.003.153
Toplam	49.046.594	50.348.926	99.395.520

	Ticari Mal Alımları	Diğer Alımlar	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Anadolu Ulaşım A.Ş.	-	20.575.992	20.575.992
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	-	6.950.633	6.950.633
Hedef Tüketim Ürün. San. Dış Tic. A.Ş.	48.102.643	-	48.102.643
Turkuvaz Plastik ve Tem.Ürün.San.Tic.A.Ş.	60.512.283	-	60.512.283
Bim Birlesik Magazalar A.S.	-	376.800	376.800
Seranit Granit Seramik San. Ve Tic. A.Ş.	-	10.081.906	10.081.906
Evidea Mağazacılık A.Ş.	-	8.159	8.159
İdeal Standart İşl. ve Müm. San. ve Tic. A.Ş.	1.172.342	-	1.172.342
Toplam	109.787.268	37.993.490	147.780.758

	Ticari Mal Alımları	Diğer Alımlar	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Anadolu Ulaşım A.Ş.	-	1.549.991	1.549.991
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	-	3.361.756	3.361.756
Hedef Tüketim Ürün. San. Dış Tic. A.Ş.	15.352.924	-	15.352.924
Turkuvaz Plastik ve Tem.Ürün.San.Tic.A.Ş.	49.173	-	49.173
Seranit Granit Seramik San. Ve Tic. A.Ş.	-	3.194.115	3.194.115
Evidea Mağazacılık A.Ş.	-	8.813	8.813
İdeal Standart İşl. ve Müm. San. ve Tic. A.Ş.	318.858	-	318.858
Odak Tedarik Zinciri Ve Loj.A.Ş.	-	9.198.788	9.198.788
Toplam	15.720.955	17.313.463	33.034.418

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	Ticari Mal Alımları	Diğer Alımlar	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Anadolu Ulaşım A.Ş.	-	10.288.722	10.288.722
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	-	2.630.905	2.630.905
Hedef Tüketim Ürün. San. Dış Tic. A.Ş.	16.825.337	-	16.825.337
Turkuvaz Plastik ve Tem.Ürün.San.Tic.A.Ş.	13.894.605	-	13.894.605
Seranit Granit Seramik San. Ve Tic. A.Ş.	-	1.766.423	1.766.423
Evidea Mağazacılık A.Ş.	-	1.344	1.344
İdeal Standart İşl. ve Müm. San. ve Tic. A.Ş.	587.244	-	587.244
Toplam	31.307.186	14.687.394	45.994.580

b) İlişkili taraflara yapılan satışlar

	Ürün Satışları	Diğer Satışlar	1 Ocak - 30 Eylül 2025
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	-	298.128	298.128
Bim Birlesik Magazalar A.S.	17.379.993	-	17.379.993
Evidea Mağazacılık A.Ş.	-	5.283.204	5.283.204
Aktül Kağıt Üretim Paz. A.Ş.	41.114	-	41.114
Toplam	17.421.107	5.581.332	23.002.439

	Ürün Satışları	Diğer Satışlar	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	--	106.737	106.737
Hedef Tüketim Ürün. San. Dış Tic. A.Ş.	29.400.503	--	29.400.503
Bim Birlesik Magazalar A.S.	2.915	--	2.915
Anadolu Ulaşım A.Ş.	2.375	218.107	220.482
Evidea Mağazacılık A.Ş.	86.098	5.474.457	5.560.555
Aktül Kağıt Üretim Paz. A.Ş.	143.074	--	143.074
Toplam	29.634.965	5.799.301	35.434.266

	Ürün Satışları	Diğer Satışlar	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	-	181.376	181.376
Evidea Mağazacılık A.Ş.	-	1.848.624	1.848.624
Toplam	--	2.030.000	2.030.000

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	Ürün Satışları	Diğer Satışlar	30 Eylül 2024
Avansas Ofis Malzemeleri Ticaret A.Ş.	--	86.544	86.544
Hedef Tüketim Ürün. San. Dış Tic. A.Ş.	8.639.743	--	8.639.743
Anadolu Ulaşım A.Ş.	--	218.107	218.107
Evidea Mağazacılık A.Ş.	55.513	3.563.196	3.618.709
Aktül Kağıt Üretim Paz. A.Ş.	81.631	--	81.631
Toplam	8.776.887	3.867.847	12.644.734

iii) 1 Ocak- 30 Eylül 2025 ve 1 Ocak- 30 Eylül 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 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Üst düzey yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar (*)	95.961.474	95.256.331

(*) 30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 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 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı	160.000.000	160.000.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı /(zararı)	40.750.791	258.468.400
Pay başına kazanç	0,25	1,62

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2025	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacak	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	46.114.090	1.060.585	40.020	2.542
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	46.114.090	1.060.585	40.020	2.542
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)	46.114.090	1.060.585	40.020	2.542
10. Ticari Borçlar	20.164.463	168.450	240.256	25.471
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	20.164.463	168.450	240.256	25.471
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)	20.164.463	168.450	240.256	25.471
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)	25.949.627	892.135	(200.236)	(22.929)
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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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	3.223.185	2.569.716	6.273	62.963	800
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	3.223.185	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)	3.223.185	2.569.716	6.273	62.963	800
10. Ticari Borçlar	72.009.953	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)	72.009.953	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)	72.009.953	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	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(68.786.769)	(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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 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)	3.701.706	(3.701.706)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	3.701.706	(3.701.706)
Avro TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde:		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(978.286)	978.286
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(978.286)	978.286
GBP TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde:		
4- GBP net varlık/(yükümlülüğü)	128.457	(128.457)
5- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- GBP net etki (4+5)	128.457	(128.457)
Toplam Net Etki	2.594.963	(2.594.963)
31 Aralık 2024		
ABD Doları TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(5.504.509)	5.504.509
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(5.504.509)	5.504.509
Avro TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde:		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(1.373.963)	1.373.963
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.373.963)	1.373.963
GBP TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde:		
4- GBP net varlık/(yükümlülüğü)	(204)	204
5- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- GBP net etki (4+5)	(204)	204
Toplam Net Etki	(6.878.677)	6.878.677

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un finansal yükümlülükleri sabit oranlı katılım bankası kredilerinden ve kiralama borçlarından oluşmaktadır.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Sabit faizli finansal araçlar		
Vadeli mevduatlar	-	-
Borçlanmalar	3.407.858.874	1.694.897.565
Değişken faizli finansal araçlar		
Vadeli mevduatlar	-	-
Finansal yatırımlar	329.943.906	147.808.539
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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un maksimum kredi riskine maruz tutarı aşağıda sunulmuştur:

30 Eylül 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	-	129.070.409	3.726.785	2.434.589.224
<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	-	129.070.409	3.726.785	2.434.589.224

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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	-	91.736.854	3.326.310	1.588.957.884
<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	-	91.736.854	3.326.310	1.588.957.884

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Finansal borçlar	3.407.858.874	1.694.897.565
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(2.446.731.425)	(1.596.842.791)
Eksi: Finansal yatırımlar	(329.943.906)	(147.808.539)
Net finansal borç	631.183.543	(49.753.765)
Toplam özkaynaklar	4.545.943.853	4.545.822.934
Net finansal yükümlülük/özkaynak çarpanı	0,139	(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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 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	767.359.788	927.537.777	1.694.897.565
Dönem içi nakit girişleri	2.995.969.630	-	2.995.969.630
Yeni kiralamalar	-	366.984.247	366.984.247
Kiralamalardan çıkışlar	-	(8.885.291)	(8.885.291)
Dönem içi nakit çıkışları	(1.286.199.121)	(346.194.895)	(1.632.394.016)
Diğer	195.665.216	194.203.756	389.868.972
Parasal kayıp/kazanç	(155.574.482)	(243.007.751)	(398.582.233)
30 Eylül 2025	2.517.221.031	890.637.843	3.407.858.874

	Krediler	Kira yükümlülükleri	Toplam
1 Ocak 2024	831.100.536	963.211.344	1.794.311.880
Dönem içi nakit girişleri	1.417.535.993	-	1.417.535.993
Yeni kiralamalar	-	460.855.487	460.855.487
Dönem içi nakit çıkışları	(941.194.401)	(264.275.761)	(1.205.470.162)
Diğer	15.404.978	143.291.480	158.696.458
Parasal kayıp/kazanç	(247.425.364)	(433.155.716)	(680.581.080)
30 Eylül 2024	1.075.421.742	869.926.834	1.945.348.576

EBEBEK MAĞAZACILIK A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 26 - BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Şirket, Tuna Çocuk Gereçleri Anonim Şirketi'nin paylarının % 70'ine sahipken 22 Ekim 2025 tarihinde tamamlanan pay devirleri ile Tuna Çocuk Gereçleri Anonim Şirketi'nin paylarının % 100'üne malik olmuştur. Sözü edilen pay alımı, adı geçen bağlı ortaklığın dört ayrı gerçek kişi paydaşının paylarını toplam 12.800.000 TL bedel karşılığında Şirket'e devretmesi suretiyle gerçekleşmiştir.

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 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Hasılat	19.302.191.524	17.038.234.262	6.883.717.223	5.830.584.625
Satışların maliyeti (-)	(12.407.457.168)	(11.104.756.114)	(4.368.083.107)	(3.546.890.804)
Brüt kar	6.894.734.356	5.933.478.148	2.515.634.116	2.283.693.821
Genel yönetim giderleri (-)	(708.674.012)	(621.178.745)	(238.144.529)	(171.319.473)
Pazarlama giderleri (-)	(4.635.366.538)	(3.851.531.612)	(1.600.948.886)	(1.221.317.033)
İlave: Amortisman ve itfa payları	882.196.278	516.167.914	304.207.422	194.480.124
FAVÖK	2.432.890.082	1.976.935.705	980.748.123	1.085.537.439

.....