

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ  
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

**İÇİNDEKİLER****SAYFA**

|                                                                     |      |
|---------------------------------------------------------------------|------|
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....                         | 1-2  |
| ÖZET KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU ..... | 3    |
| ÖZET KONSOLİDE ÖZ KAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....                    | 4    |
| ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....                              | 5    |
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..... | 6-40 |

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla  
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

| VARLIKLAR                                        | Dipnot | İncelemeden                             | Bağımsız                                            |
|--------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                  |        | Geçmemiş<br>Cari Dönem<br>30 Eylül 2024 | Denetimden Geçmiş<br>Önceki Dönem<br>31 Aralık 2023 |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                           |        |                                         |                                                     |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                        |        | 346.318.399                             | 714.715.708                                         |
| Finansal Yatırımlar                              |        | 3.239.031                               | 15.826.906                                          |
| Ticari Alacaklar                                 |        | 1.737.628.944                           | 2.260.740.761                                       |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar            | 3-4    | --                                      | --                                                  |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar    | 4      | 1.737.628.944                           | 2.260.740.761                                       |
| Diğer Alacaklar                                  |        | 4.079.102                               | 2.849.191                                           |
| İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar             |        | --                                      | 177.379                                             |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar     |        | 4.079.102                               | 2.671.812                                           |
| Stoklar                                          | 6      | 3.297.735.775                           | 2.831.043.906                                       |
| Peşin Ödenmiş Giderler                           |        | 777.284.363                             | 845.878.932                                         |
| İlişkili Taraflara Peşin Ödenen Giderler         | 3-7    | 34.828.185                              | 3.924.531                                           |
| İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenen Giderler | 7      | 742.456.178                             | 841.954.401                                         |
| Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar          |        | 34.644.386                              | --                                                  |
| Diğer Dönen Varlıklar                            | 5      | 1.006.215.180                           | 978.223.214                                         |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>                    |        | <b>7.207.145.180</b>                    | <b>7.649.278.618</b>                                |
| <b>Duran Varlıklar</b>                           |        |                                         |                                                     |
| Finansal Yatırımlar                              |        | 1.521.160                               | 1.521.160                                           |
| Diğer Alacaklar                                  |        | 3.134.577                               | 8.219.494                                           |
| İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar             |        | --                                      | --                                                  |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar     |        | 3.134.577                               | 8.219.494                                           |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                        |        | 955.098.498                             | 1.164.920.894                                       |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                    |        | 177.330.351                             | 177.330.351                                         |
| Maddi Duran Varlıklar                            | 8      | 5.444.429.546                           | 5.335.873.664                                       |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                    |        | 518.645.349                             | 417.065.364                                         |
| Peşin Ödenmiş Giderler                           | 7      | 186.134.417                             | 83.988.001                                          |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>                    |        | <b>7.286.293.898</b>                    | <b>7.188.918.928</b>                                |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                          |        | <b>14.493.439.078</b>                   | <b>14.838.197.546</b>                               |

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla  
satin alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

|                                                                       |               | <i>İncelemeden<br/>Geçmemiş<br/>Cari Dönem</i> | <i>Bağımsız<br/>Denetimden Geçmiş<br/>Önceki Dönem</i> |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                      | <b>Dipnot</b> | <b>30 Eylül 2024</b>                           | <b>31 Aralık 2023</b>                                  |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                      |               |                                                |                                                        |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                              | 9             | 1.543.519.218                                  | 1.936.321.908                                          |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                      | 9             | 2.342.402.604                                  | 1.313.147.454                                          |
| Kısa Vadeli Kiralama Borçları                                         | 9             | 139.166.577                                    | 222.022.463                                            |
| Ticari Borçlar                                                        |               | 1.277.874.694                                  | 2.010.661.073                                          |
| <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>                              | 3-4           | --                                             | --                                                     |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>                      | 4             | 1.277.874.694                                  | 2.010.661.073                                          |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                      | 10            | 181.993.870                                    | 266.565.253                                            |
| Diğer Borçlar                                                         |               | 4.736.613                                      | 1.861.500                                              |
| <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>                               |               | --                                             | --                                                     |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>                       |               | 4.736.613                                      | 1.861.500                                              |
| Ertelenmiş Gelirler                                                   | 7             | 525.631.422                                    | 685.264.223                                            |
| Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü                                          | 18            | --                                             | 92.494.572                                             |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                               |               | 3.838.199                                      | 4.321.427                                              |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                       | 5             | 47.887.473                                     | 59.484.130                                             |
| <b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                               |               | <b>6.067.050.670</b>                           | <b>6.592.144.003</b>                                   |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                      |               |                                                |                                                        |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                              | 9             | 958.348.422                                    | 985.893.031                                            |
| Uzun Vadeli Kiralama Borçları                                         | 9             | 236.899.615                                    | 459.686.491                                            |
| Ertelenmiş Gelirler                                                   | 7             | 9.009.769                                      | 11.765.448                                             |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                               |               | 127.314.118                                    | 59.176.184                                             |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i> |               | 127.314.118                                    | 59.176.184                                             |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                          | 18            | 609.910.020                                    | 377.962.708                                            |
| <b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                               |               | <b>1.941.481.944</b>                           | <b>1.894.483.862</b>                                   |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                    |               |                                                |                                                        |
| Ödenmiş Sermaye                                                       | 12            | 149.798.932                                    | 149.798.932                                            |
| Sermaye Düzeltmesi Farkları                                           | 12            | 1.368.993.498                                  | 1.368.993.498                                          |
| Geri Alınmış Paylar (-)                                               | 12            | (225.065.238)                                  | (225.065.238)                                          |
| Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer          |               |                                                |                                                        |
| Kapsamlı Gelirler veya Giderler                                       |               | (30.550.018)                                   | 26.266.825                                             |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i>                       |               |                                                |                                                        |
| <i>Kazançları/Kayıpları</i>                                           |               | (30.550.018)                                   | 26.266.825                                             |
| Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer             |               |                                                |                                                        |
| Kapsamlı Gelirler veya Giderler                                       |               | 1.319.105                                      | (35.322.842)                                           |
| <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>                                   | 12            | 1.319.105                                      | (35.322.842)                                           |
| Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                   |               | 394.991.068                                    | 394.991.068                                            |
| Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları                                       |               | 4.671.907.438                                  | 3.720.412.790                                          |
| Dönem Net Kârı/Zararı                                                 |               | 153.511.679                                    | 951.494.648                                            |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>                                             |               | <b>6.484.906.464</b>                           | <b>6.351.569.681</b>                                   |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                               |               | <b>14.493.439.078</b>                          | <b>14.838.197.546</b>                                  |

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE**  
**KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

|                                                            |        | <i>İncelemeden<br/>Geçmemiş<br/>Cari Dönem<br/>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2024</i> | <i>İncelemeden<br/>Geçmemiş<br/>Cari Dönem<br/>1 Temmuz –<br/>30 Eylül 2024</i> | <i>İncelemeden<br/>Geçmemiş<br/>Önceki Dönem<br/>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2023</i> | <i>İncelemeden<br/>Geçmemiş<br/>Önceki Dönem<br/>1 Temmuz –<br/>30 Eylül 2023</i> |
|------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                            | Dipnot |                                                                               |                                                                                 |                                                                                 |                                                                                   |
| Hasılat                                                    | 13     | 11.379.664.857                                                                | 3.458.193.443                                                                   | 12.958.147.123                                                                  | 3.838.424.728                                                                     |
| Satışların Maliyeti (-)                                    | 14     | (7.849.115.916)                                                               | (2.377.482.273)                                                                 | (9.166.896.457)                                                                 | (2.780.635.509)                                                                   |
| <b>Brüt Kârı/Zararı</b>                                    |        | <b>3.530.548.941</b>                                                          | <b>1.080.711.170</b>                                                            | <b>3.791.250.666</b>                                                            | <b>1.057.789.219</b>                                                              |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                      | 15     | (64.257.021)                                                                  | (20.917.284)                                                                    | (65.764.465)                                                                    | (21.520.514)                                                                      |
| Pazarlama Giderleri (-)                                    | 15     | (2.501.057.473)                                                               | (711.058.975)                                                                   | (2.515.757.606)                                                                 | (853.432.519)                                                                     |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                | 15     | (454.955.442)                                                                 | (178.548.767)                                                                   | (439.912.557)                                                                   | (153.412.028)                                                                     |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                         |        | 959.075.517                                                                   | 257.377.543                                                                     | 708.912.277                                                                     | 228.814.082                                                                       |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                     |        | (475.103.825)                                                                 | (47.037.527)                                                                    | (651.063.555)                                                                   | (278.643.362)                                                                     |
| <b>Esas Faaliyet Kârı/Zararı</b>                           |        | <b>994.250.697</b>                                                            | <b>380.526.160</b>                                                              | <b>827.664.760</b>                                                              | <b>(20.405.122)</b>                                                               |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                          |        | 40.025.618                                                                    | 2.333.008                                                                       | 19.381.584                                                                      | 16.860.005                                                                        |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                      |        | --                                                                            | --                                                                              | --                                                                              | --                                                                                |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET<br/>KÂRI/ZARARI</b>    |        | <b>1.034.276.315</b>                                                          | <b>382.859.168</b>                                                              | <b>847.046.344</b>                                                              | <b>(3.545.117)</b>                                                                |
| Finansman Gelirleri (+)                                    | 16     | 27.652.483                                                                    | 6.357.632                                                                       | 63.788.332                                                                      | 12.998.852                                                                        |
| Finansman Giderleri (-)                                    | 17     | (1.371.249.265)                                                               | (491.770.774)                                                                   | (721.632.518)                                                                   | (280.734.391)                                                                     |
| Parasal Kayıp/Kazanç                                       |        | 813.481.673                                                                   | 275.658.737                                                                     | 910.163.293                                                                     | 487.905.219                                                                       |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ<br/>KÂRI/ZARARI</b> |        | <b>504.161.206</b>                                                            | <b>173.104.763</b>                                                              | <b>1.099.365.451</b>                                                            | <b>216.624.563</b>                                                                |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri</b>        |        | <b>(350.649.527)</b>                                                          | <b>(119.377.563)</b>                                                            | <b>(194.686.274)</b>                                                            | <b>89.454.963</b>                                                                 |
| Dönem Vergi (Gideri)/Geliri                                |        | --                                                                            | 5.391.102                                                                       | (163.799.213)                                                                   | 1.172.765                                                                         |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri                           | 18     | (350.649.527)                                                                 | (124.768.665)                                                                   | (30.887.061)                                                                    | 88.282.198                                                                        |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM<br/>KÂRI/ZARARI</b>        |        | <b>--</b>                                                                     | <b>--</b>                                                                       | <b>--</b>                                                                       | <b>--</b>                                                                         |
| <b>DÖNEM KÂRI/ZARARI</b>                                   |        | <b>153.511.679</b>                                                            | <b>53.727.200</b>                                                               | <b>904.679.177</b>                                                              | <b>306.079.526</b>                                                                |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                   |        |                                                                               |                                                                                 |                                                                                 |                                                                                   |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç                |        | 1,02                                                                          | 0,36                                                                            | 6,04                                                                            | 2,04                                                                              |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>                          |        |                                                                               |                                                                                 |                                                                                 |                                                                                   |
| <b>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>    |        | <b>(56.816.843)</b>                                                           | <b>6.653.798</b>                                                                | <b>--</b>                                                                       | <b>1.631.046</b>                                                                  |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm                   |        |                                                                               |                                                                                 |                                                                                 |                                                                                   |
| Kazançları /Kayıpları                                      |        | (75.755.791)                                                                  | 8.871.730                                                                       | --                                                                              | 2.091.085                                                                         |
| Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak              |        |                                                                               |                                                                                 |                                                                                 |                                                                                   |
| Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler                     |        | <b>18.938.948</b>                                                             | <b>(2.217.932)</b>                                                              | <b>--</b>                                                                       | <b>(460.039)</b>                                                                  |
| Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri                             | 18     | 18.938.948                                                                    | (2.217.932)                                                                     | --                                                                              | (460.039)                                                                         |
| <b>Kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</b>  |        | <b>36.641.947</b>                                                             | <b>8.258.654</b>                                                                | <b>(120.545.011)</b>                                                            | <b>(91.916.081)</b>                                                               |
| Yabancı Para Çevirim Farkları                              | 12     | 36.641.947                                                                    | 8.258.654                                                                       | (120.545.011)                                                                   | (91.916.081)                                                                      |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                                |        | <b>(20.174.896)</b>                                                           | <b>14.912.452</b>                                                               | <b>(120.545.011)</b>                                                            | <b>(90.285.035)</b>                                                               |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                               |        | <b>133.336.783</b>                                                            | <b>68.639.652</b>                                                               | <b>784.134.166</b>                                                              | <b>215.794.491</b>                                                                |

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

|                                            |                    |                           |                      | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                                     | Birikmiş Karlar              |                       |                      |
|--------------------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                            | Ödenmiş Sermaye    | Sermaye Düzeltme Farkları | Geri Alınmış Paylar  | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları                              | Yabancı Para Çevrim Farkları                                                            | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları | Net Dönem Karı/Zararı | Toplam Özkaynaklar   |
| <b>Bakiye 1 Ocak 2023</b>                  | <b>149.798.932</b> | <b>1.368.993.498</b>      | <b>(225.065.238)</b> | <b>(16.811.219)</b>                                                                        | <b>(18.378.432)</b>                                                                     | <b>380.416.372</b>                  | <b>3.637.850.147</b>         | <b>475.427.146</b>    | <b>5.752.231.206</b> |
| Önceki Dönem Karının Transferi             | --                 | --                        | --                   | --                                                                                         | --                                                                                      | 15.297.652                          | 460.129.494                  | (475.427.146)         | --                   |
| Toplam Kapsamlı Gelirler                   | --                 | --                        | --                   | --                                                                                         | (120.545.011)                                                                           | --                                  | --                           | 904.679.177           | 784.134.166          |
| Temettüleri                                | --                 | --                        | --                   | --                                                                                         | --                                                                                      | --                                  | (260.039.982)                | --                    | (260.039.982)        |
| Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış | --                 | --                        | --                   | --                                                                                         | --                                                                                      | 831.252                             | (831.252)                    | --                    | --                   |
| <b>Bakiye 30 Eylül 2023</b>                | <b>149.798.932</b> | <b>1.368.993.498</b>      | <b>(225.065.238)</b> | <b>(16.811.219)</b>                                                                        | <b>(138.923.443)</b>                                                                    | <b>396.545.276</b>                  | <b>3.837.108.407</b>         | <b>904.679.177</b>    | <b>6.276.325.390</b> |
| <b>Bakiye 1 Ocak 2024</b>                  | <b>149.798.932</b> | <b>1.368.993.498</b>      | <b>(225.065.238)</b> | <b>26.266.825</b>                                                                          | <b>(35.322.842)</b>                                                                     | <b>394.991.068</b>                  | <b>3.720.412.790</b>         | <b>951.494.648</b>    | <b>6.351.569.681</b> |
| Önceki Dönem Karının Transferi             | --                 | --                        | --                   | --                                                                                         | --                                                                                      | --                                  | 951.494.648                  | (951.494.648)         | --                   |
| Toplam Kapsamlı Gelirler                   | --                 | --                        | --                   | (56.816.843)                                                                               | 36.641.947                                                                              | --                                  | --                           | 153.511.679           | 133.336.783          |
| <b>Bakiye 30 Eylül 2024</b>                | <b>149.798.932</b> | <b>1.368.993.498</b>      | <b>(225.065.238)</b> | <b>(30.550.018)</b>                                                                        | <b>1.319.105</b>                                                                        | <b>394.991.068</b>                  | <b>4.671.907.438</b>         | <b>153.511.679</b>    | <b>6.484.906.464</b> |

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

|                                                                                                           |               | İncelemeden<br>Geçmemiş<br>Cari Dönem<br>1 Ocak –<br>30 Eylül 2024 | İncelemeden<br>Geçmemiş<br>Önceki Dönem<br>1 Ocak –<br>30 Eylül 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                            | <b>Dipnot</b> |                                                                    |                                                                      |
| Dönem Karı (Zararı)                                                                                       |               | 153.511.679                                                        | 904.679.177                                                          |
| <b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>                                          |               |                                                                    |                                                                      |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                          | 8             | 593.644.445                                                        | 525.209.920                                                          |
| Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                                                           |               | 15.124.380                                                         | 1.244.364                                                            |
| Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                               | 4             | 4.955.583                                                          | 1.244.364                                                            |
| Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                      | 6             | 10.168.797                                                         | --                                                                   |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                                                        |               | 83.757.489                                                         | 46.763.289                                                           |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                        |               | 83.757.489                                                         | 46.763.289                                                           |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                      |               | 862.054.376                                                        | 389.021.962                                                          |
| Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler                                                                     | 16            | (12.949.057)                                                       | (13.267.461)                                                         |
| Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                                     | 17            | 900.572.140                                                        | 411.290.689                                                          |
| Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri                                                  | 4             | 85.537.389                                                         | 32.238.064                                                           |
| Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri                                              | 4             | (111.106.096)                                                      | (41.239.330)                                                         |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                              | 18            | 350.649.527                                                        | 194.686.274                                                          |
| Parasal (kazanç)/kayıpla ilgili düzeltmeler                                                               |               | 409.234.624                                                        | 274.391.301                                                          |
| <b>Varlık ve Yükümlülüklerdeki değişim öncesi net nakit</b>                                               |               | <b>2.467.976.520</b>                                               | <b>2.335.996.287</b>                                                 |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                        |               |                                                                    |                                                                      |
| Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)                                                                    |               | 8.410.363                                                          | --                                                                   |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                                | 4             | 32.539.745                                                         | (626.734.581)                                                        |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                            |               | 933.423                                                            | (14.759.850)                                                         |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler                                                   | 6             | (476.860.666)                                                      | (719.535.168)                                                        |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)                                                                 | 7             | (224.465.451)                                                      | (541.759.913)                                                        |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                                  | 4             | (287.609.724)                                                      | 370.596.714                                                          |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)                                       | 10            | (71.028.320)                                                       | 74.285.850                                                           |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                            |               | 3.366.456                                                          | 493.431                                                              |
| Ertelemiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)   | 7             | 35.937.127                                                         | 566.578.131                                                          |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)                                                   | 5             | (286.194.010)                                                      | (227.894.830)                                                        |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)                                               | 5             | 4.761.594                                                          | 71.715.129                                                           |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                          |               | <b>1.207.767.057</b>                                               | <b>1.288.981.200</b>                                                 |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri)                                                                                | 18            | (245.841.173)                                                      | (116.520.192)                                                        |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)                                                                         |               | --                                                                 | (332.512)                                                            |
| <b>İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit</b>                                                         |               | <b>961.925.884</b>                                                 | <b>1.172.128.496</b>                                                 |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                |               |                                                                    |                                                                      |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                           | 8             | 5.843.676                                                          | 13.760.276                                                           |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                            | 8             | (599.801.592)                                                      | (833.261.762)                                                        |
| Verilen Nakit Avans ve Borçlar                                                                            |               | --                                                                 | (34.681.229)                                                         |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden kullanılan nakit</b>                                                          |               | <b>(593.957.916)</b>                                               | <b>(854.182.715)</b>                                                 |
| <b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                          |               |                                                                    |                                                                      |
| Borçlanmalardan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                               | 9             | 3.756.991.102                                                      | 2.551.169.264                                                        |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                  | 9             | (3.162.567.987)                                                    | (1.665.599.983)                                                      |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                | 9             | (343.952.601)                                                      | (48.600.012)                                                         |
| Ödenen Temettüleri                                                                                        |               | --                                                                 | (260.039.982)                                                        |
| Ödenen Faiz                                                                                               | 17            | (847.777.565)                                                      | (406.083.541)                                                        |
| Alınan Faiz                                                                                               | 16            | 12.949.057                                                         | 13.267.461                                                           |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)                                                                         |               | --                                                                 | 6.787.149                                                            |
| <b>Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit</b>                                                         |               | <b>(584.357.994)</b>                                               | <b>190.900.356</b>                                                   |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b> |               | <b>(216.390.026)</b>                                               | <b>508.846.137</b>                                                   |
| Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi                               | 12            | 36.641.947                                                         | (120.545.011)                                                        |
| <b>Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki enflasyon etkisi</b>                                              |               | <b>(188.649.230)</b>                                               | <b>(423.311.925)</b>                                                 |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>                                                  |               | <b>(368.397.309)</b>                                               | <b>(35.010.799)</b>                                                  |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                               |               | <b>714.715.708</b>                                                 | <b>765.075.482</b>                                                   |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                               |               | <b>346.318.399</b>                                                 | <b>730.064.683</b>                                                   |

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 1 – GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ("Ana Ortaklık Şirketi") ve bağlı ortaklıkları, özet konsolide finansal tablo dipnotlarında "Grup" olarak ifade edileceklerdir.

Ana Ortaklık Şirket ve konsolidasyona dâhil edilen diğer şirketin faaliyetlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir;

#### Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret Anonim Şirketi

Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret A.Ş. ("Şirket") 1987 yılında kurulmuştur. Şirket'in fiili faaliyet konusu Yatak, Modüler Mobilya, Yorgan, Koltuk, Kanepe Üretimi Ev Tekstili ve Ev Mobilyası alım satımıdır. Şirket, 28 Şubat 2011 tarihi itibarıyla İstanbul Pazarlama Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret A.Ş. ("Yataş İstanbul Pazarlama A.Ş.") ile devralma yoluyla birleşmiştir. 10.07.2015 tarihinde %100 oranında bağlı ortaklığı olarak 'Yatas Europe GMBH' adlı Şirketi kurmuştur. Bu nedenle 31 Aralık 2015 tarihinden itibaren finansal tablolar ve dipnotlar konsolide olarak hazırlamaya başlamıştır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 3.223 kişidir (31 Aralık 2023: 3.700).

Şirket, Kayseri Ticaret Siciline 14222 sayı ile kayıtlı olup kanuni adresi Organize Sanayi Bölgesi 18. Cadde No:6 Melikgazi / Kayseri'dir. Şirketin 101 adet satış mağazası bulunmaktadır.

Şirket'in hisseleri 1996 yılında halka arz olunmuş olup, Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir.

Şirket'in ortaklık yapısı Dipnot 12'de detaylı olarak sunulmuştur.

#### Yatas Europe GMBH

Yatas Europe Gmbh ("Yatas Europe") 10.07.2015 tarihinde Almanya'da kurulmuştur. Yatas Europe'un ana faaliyet konusu Yatak, Modüler Mobilya, Yorgan, Koltuk, Kanepe, Ev Tekstili ve Ev Mobilyası ithalatı ve ihracatıdır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Yatas Europe bünyesinde 8 kişi istihdam edilmektedir (31 Aralık 2023: 8 kişi).

Yatas Europe'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sermaye yapısı EURO cinsinden aşağıdaki gibidir;

|                                           | 30 Eylül 2024  |                   | 31 Aralık 2023 |                   |
|-------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Hissedarlar                               | Pay oranı      | Pay tutarı (EURO) | Pay oranı      | Pay tutarı (EURO) |
| Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret A.Ş. | %100.00        | 100.000           | %100.00        | 100.000           |
| <b>Toplam</b>                             | <b>%100.00</b> | <b>100.000</b>    | <b>%100.00</b> | <b>100.000</b>    |

#### Yatas Rus Limited Şirketi

Yatas Rus Limited Şirketi ("Yataş Rus"), 3 Temmuz 2019 tarihinde Rusya'da kurmuştur. Şirket'in %100 bağlı ortaklığı olan Yataş Rus Limited Şirketi'nin sermayesi 3.500.000 ruble olup tamamı raporlama tarihi itibarıyla ödenmiştir. Yatas Rus Limited Şirketi'nin faaliyet konusu tekstil, mobilya ve yatak satışlarıdır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Yataş Rus bünyesinde 10 kişi istihdam edilmektedir (31 Aralık 2023: 10 kişi).

Yatas Rus'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sermaye yapısı RUBLE cinsinden aşağıdaki gibidir;

|                                           | 30 Eylül 2024  |                  | 31 Aralık 2023 |                  |
|-------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Hissedarlar                               | Pay oranı      | Pay tutarı (RUB) | Pay oranı      | Pay tutarı (RUB) |
| Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret A.Ş. | %100.00        | 3.500.000        | %100.00        | 3.500.000        |
| <b>Toplam</b>                             | <b>%100.00</b> | <b>3.500.000</b> | <b>%100.00</b> | <b>3.500.000</b> |

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### EnzaHome International Inc.

EnzaHome International Inc. ("EnzaHome"), 21 Şubat 2020 tarihinde ABD'de kurmuştur. Şirket'in %100 bağlı ortaklığı olan EnzaHome'un sermayesi 50.000 USD olup tamamı raporlama tarihi itibarıyla ödenmiştir. EnzaHome'un faaliyet konusu tekstil, mobilya ve yatak satışlarıdır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla EnzaHome bünyesinde 5 kişi istihdam edilmektedir (31 Aralık 2023: 5 kişi).

EnzaHome'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sermaye yapısı USD cinsinden aşağıdaki gibidir;

| Hissedarlar                               | 30 Eylül 2024  |                  | 31 Aralık 2023 |                  |
|-------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                                           | Pay oranı      | Pay tutarı (USD) | Pay oranı      | Pay tutarı (USD) |
| Yataş Yatak ve Yorgan Sanayi Ticaret A.Ş. | %100.00        | 50.000           | %100.00        | 50.000           |
| <b>Toplam</b>                             | <b>%100.00</b> | <b>50.000</b>    | <b>%100.00</b> | <b>50.000</b>    |

## 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.a. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

#### Uygunluk Beyanı

Grup'un özet 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 ("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.

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

Grup, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar ve iş ortaklıkları kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamışlardır. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal yatırımlardan kaynaklanan yeniden değerlemeler haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

#### İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Özet konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve konsolidasyona dahil edilen iştiraklerinin ve bağlı ortaklıklarının önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

#### Özet konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un, özet konsolide finansal tabloları, Yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 8 Kasım 2024 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Böyle bir niyet olmamakla beraber, Grup Yönetimi'nin ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirmeye yetkileri vardır.

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

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

Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 30 Eylül 2024 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Grup bu nedenle, 31 Aralık 2023 ve 30 Eylül 2023 tarihli özet konsolide finansal tablolarını da 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, özet konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

| Tarih          | Endeks   | Düzeltilme Katsayısı | Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı |
|----------------|----------|----------------------|-----------------------------------|
| 30 Eylül 2024  | 2.526,16 | 1,00000              | %343                              |
| 31 Aralık 2023 | 1.859,38 | 1,35860              | %268                              |
| 30 Eylül 2023  | 1.691,04 | 1,49385              | %254                              |

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

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 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, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 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 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.
- 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide kar veya zarar tablosunda net parasal pozisyon kaybı hesabına kaydedilmiştir.

#### Para Birimi

Grup'un fonksiyonel ve raporlama para birimi geçmiş dönemlerle karşılaştırmalı olarak TL'dir.

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### Türkiye Dışında Başka Ülkede Faaliyet Gösteren Bağlı ortaklıkların Finansal Tabloları

Türkiye dışında başka ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların finansal tabloları, faaliyet gösterdiği ülkede geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmış olup, Kamu Gözetimi Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflamalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

İlgili bağlı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri özet konsolide finansal durum tablosu tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ise aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Finansal durum tablosu tarihindeki döviz kuru ile ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları, finansal durum tablosunda özkaynaklar içerisindeki "Yabancı Para Çevrim Farkları" kalemi altında gösterilmektedir.

#### Netleştirme / Mahsup

Grup, finansal varlık ve yükümlülüklerini, sadece ve sadece, netleştirme için yasal bir hakkı olduğunda ve işlemi net bazda gerçekleştirmek veya varlığın gerçekleşmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesini eş zamanlı yapma niyetinin bulunması durumunda netleştirmekte ve net tutarı finansal tablolarında göstermektedir.

#### Konsolidasyon Esasları

Ana Ortaklık Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak, %50 veya daha fazla hissesine sahip olduğu veya %50 üzerinde oy hakkı sahibi olduğu veya faaliyetleri üzerinde kontrol hakkına sahip olduğu şirketler "tam konsolidasyon yöntemine tabi tutulmuştur. Ana Ortaklık Şirket kendi yararına mali ve idari politikaları belirleme hakkına sahipse kontrol söz konusu olmaktadır. Ana Ortaklık Şirket'in, yönetimine ve işletme politikalarının belirlenmesine katılma anlamında devamlı bir bağının ve/veya doğrudan veya dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisinin bulunduğu ya da sermayesinde yüzde yirmi veya daha fazla, yüzde elliden az oranda paya veya bu oranda yönetime katılma hakkına sahip bulunduğu şirketler "özkaynak yöntemi"ne tabi tutulmaktadır. Grup'un "özkaynak yöntemi"ne göre özet konsolide ettiği İştirak'i bulunmamaktadır.

#### Tam konsolidasyon yöntemi

Tam konsolidasyon yönteminde uygulanan esaslar aşağıdaki gibidir:

- Konsolidasyona dâhil edilen şirketlerin uyguladıkları muhasebe politikaları Ana Ortaklık Şirket'in muhasebe politikalarına uygun hale getirilmiştir.
- Ana Ortaklık Şirket'inin konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların özkaynaklarında sahip olduğu payların elde etme maliyeti, bu payların bağlı ortaklıkların Ana Ortaklık Şirket'in muhasebe politikalarına uygun hale getirilmiş finansal durum tablosunun özkaynaklarında temsil ettiği değerden mahsup edilmiştir.
- Ana Ortaklık Şirket ile bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi ve satın alma tarihindeki öz sermayeleri dışındaki finansal durum tablosu kalemleri toplanmış ve yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı indirilmiştir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dâhil bütün öz sermaye hesap grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilmiş ve özet konsolide finansal durum tablosunda "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesabında gösterilmiştir.
- Ana Ortaklık Şirket ile bağlı ortaklıkların kar veya zarar tablosu kalemleri ayrı ayrı toplanmış ve birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri ilgili hesaplarla karşılıklı mahsup edilmiştir.

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların net dönem kâr veya zararlarından konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklar dışındaki paylara isabet eden kısım "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesabında gösterilir. Bağlı ortaklıkların sahiplik oranı %100 olduğu için ilişikteki finansal tablolarda ana ortaklık dışı pay bulunmamaktadır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, Ana Ortaklık Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak, %50 veya daha fazla hissesine sahip olduğu veya %50 üzerinde oy hakkı sahibi olduğu veya faaliyetleri üzerinde kontrol hakkına sahip olduğu ve "tam konsolidasyon Yöntemi"ne tabi tutulmuş şirketler aşağıdaki gibidir;

| Bağlı Ortaklıklar           | Ana Ortaklık Pay Oranı |                      |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|
|                             | (Doğrudan)             | (Doğrudan + Dolaylı) |
| Yatas Europe Gmbh           | %100.00                | %100.00              |
| Yatas Rus Limited Şirketi   | %100.00                | %100.00              |
| EnzaHome International Inc. | %100.00                | %100.00              |

#### 2.b. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

##### a) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması  
TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü  
TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler  
TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları  
TSRS 1 Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler  
TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar

##### **TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması**

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

##### **TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü**

TFRS 16'daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15'teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16'da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

#### **TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler**

TMS 1'deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

#### **TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları**

TMS 7 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler, işletmelerin tedarikçi finansmanı anlaşmaları ve açıklama gereklilikleri hakkında mevcut açıklama gerekliliklerine niteliksel ve niceliksel bilgi sağlamalarını isteyen yol işaretleri eklemektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2024 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

#### **TSRS 1 Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler**

TSRS 1, bir işletmenin sürdürülebilirlikle ilgili riskleri ve fırsatları hakkında, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarının işletmeye kaynak sağlama ile ilgili karar vermelerinde faydalı olacak bilgileri açıklamasını zorunlu kılmak amacıyla sürdürülebilirlikle ilgili finansal açıklamalara ilişkin genel gereklilikleri belirler. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

#### **TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar**

TSRS 2, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarına işletmeye kaynak sağlama ile ilgili kararlarında faydalı olacak iklim ile ilgili risk ve fırsatların tanımlanması, ölçülmesi ve açıklanması ile ilgili gereklilikleri ortaya koymaktadır. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

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

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

##### **TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri**

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

TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### **TFRS 17 – Sigorta Sözleşmeleri**

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2025 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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

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

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

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

#### **TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması**

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

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

### **2.c. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler**

Grup'un özet konsolide finansal durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin özet konsolide finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte olması durumunda muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. İsteğe bağlı olarak muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi özet konsolide finansal tablolarda geriye dönük olarak uygulanır. Yeni bir standardın uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu standardın şayet varsa geçiş hükümlerine uygun olarak geriye ya da ileriye dönük olarak uygulanır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır.

### **2.d. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

İlişikteki özet konsolide finansal tabloların Sermaye Piyasası Muhasebe Standartları ile uyumlu bir şekilde hazırlanması Yönetim tarafından hazırlanmış özet konsolide finansal tablolarda yer alan bazı aktif ve pasiflerin taşıdıkları değerler, muhtemel mükellefiyetlerle ilgili verilen açıklamalar ile raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarına ilişkin olarak bazı tahminler yapılmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen tutarlar tahminlerden farklılıklar içerebilir. Bu tahminler düzenli aralıklarla gözden geçirilmekte ve bilindikleri dönemler itibarıyla kar veya zarar tablosunda raporlanmaktadır.

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

#### 2.e. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

##### Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit akım tablosu için nakit ve nakit benzeri değerler eldeki nakit, banka mevduatları ve likiditesi yüksek yatırımları içermektedir. Nakit ve nakit eşdeğeri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

##### Finansal Araçlar

###### Sınıflandırma ve Ölçüm

Grup, finansal varlıklarını itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak üç sınıfta muhasebeleştirmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özellikleri esas alınarak yapılmaktadır. Grup, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapmaktadır.

"İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar", sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu, türev araç olmayan finansal varlıklardır. Grup'un itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıkları, "nakit ve nakit benzerleri" ve "ticari alacaklar" kalemlerini içermektedir. İlgili varlıklar, finansal tablolara ilk kayda alımlarında gerçeğe uygun değerleri ile; sonraki muhasebeleştirmelerde ise etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri üzerinden ölçülmektedir. İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve türev olmayan finansal varlıkların değerlemesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar özet konsolide gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

"Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar", sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu türev araç olmayan finansal varlıklardır.

İlgili finansal varlıklardan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı gelir veya giderleri dışında kalanlar diğer kapsamlı gelire yansıtılır. Söz konusu varlıkların satılması durumunda diğer kapsamlı gelire sınıflandırılan değerlendirme farkları geçmiş yıl karlarına sınıflandırılır.

Grup, özkaynağa dayalı finansal varlıklara yapılan yatırımlar için, gerçeğe uygun değerinde sonradan oluşan değişimlerin diğer kapsamlı gelire yansıtılması yöntemini, ilk defa finansal tablolara alma sırasında geri dönülemez bir şekilde tercih edebilir. Söz konusu tercihin yapılması durumunda, ilgili yatırımlardan elde edilen temettüler özet konsolide gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

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

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

TFRS 9 kapsamında finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırmasına ilişkin değişiklikler aşağıda özetlenmiştir. Söz konusu sınıflama farklılıklarının finansal varlıkların ölçümüne ilişkin bir etkisi bulunmamaktadır:

| Finansal varlıklar        | TMS 39'a göre önceki sınıflandırma                                       | TFRS 9'a göre yeni sınıflandırma                                         |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri | Krediler ve alacaklar                                                    | İtfa edilmiş maliyet                                                     |
| Ticari alacaklar          | Krediler ve alacaklar                                                    | İtfa edilmiş maliyet                                                     |
| Finansal yatırımlar       | Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar | Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar |

  

| Finansal yükümlülükler | TMS 39'a göre önceki sınıflandırma | TFRS 9'a göre yeni sınıflandırma |
|------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| Borçlanmalar           | İtfa edilmiş maliyet               | İtfa edilmiş maliyet             |
| Ticari borçlar         | İtfa edilmiş maliyet               | İtfa edilmiş maliyet             |

#### Değer Düşüklüğü

1 Ocak 2019 tarihinden önce yürürlükte olan TMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardında yer alan "gerçekleşen kredi zararları modeli" yerine TFRS 9 "Finansal Araçlar" standardında "beklenen kredi zararları modeli" tanımlanmıştır. Beklenen kredi zararları, bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca kredi zararlarının olasılıklarına göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Grup'un geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

#### Ticari Alacaklar

Grup, özet konsolide finansal tablolarında itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ve önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacaklarının değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında TFRS 9 standardında tanımlanan "basitleştirilmiş yaklaşımı" uygulamayı tercih etmiştir. Söz konusu yaklaşım ile Grup, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıklarını "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçmektedir.

#### Geri Alınmış Paylar

Geri alınan paylar, SPK'nın yayımladığı II-22.1 sayılı "Geri Alınan Paylar Tebliği" uyarınca özet konsolide finansal tablolarda özkaynaklar içinde "Geri Alınmış Paylar" hesabına kaydedilir. Ayrıca, ilgili tebliğ uyarınca geri alınan payların geri alım bedeli kadar tutarı geri alınan paylara ilişkin yedekler olarak "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" içerisinde sınıflandırılır.

#### Borçlanma Maliyeti

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar özellikli varlıklar olarak adlandırılırlar ve özellikli varlıkların, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar özellikli varlığın maliyetine dâhil edilmektedir. Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemlerde kar veya zarar tablosuna kaydedilmektedir. 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren hesap döneminde, maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da elde etme maliyetinin düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. Maliyet, hammadde stokları ve ticari mal stokları için ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi ile değerlendirilmektedir.

#### Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, arsa, arazi ve binalar hariç finansal tablolarda maliyet bedellerinden birikmiş amortisman payları ve kalıcı değer kayıpları indirildikten sonraki net değerleri ile gösterilmektedir. Arazi ve binalar makul değerleri ile değerlendirilmiştir. Borçlanma maliyetlerinin işletme tarafından imal edilen özelliği varlıkların defter değerinin bir unsuru olarak muhasebeleştirilmesi TMS-23'e göre yapılmaktadır. İşletmeler maddi varlıklarını değerlemeye tabi tutabilir. Amortisman, düzeltilmiş tutarlar üzerinden ve aşağıda belirtilen duran varlıkların ekonomik ömürlerini yansıtan oranlarda doğrusal amortisman metoduna göre hesaplanmaktadır. Arsalar, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanı tabi tutulmamaktadır. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Maddi duran varlıkların amortisman dönemleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıda belirtilmiştir:

|                                   | <b>Süre</b>               |
|-----------------------------------|---------------------------|
| Binalar                           | 25-50 yıl                 |
| Yer altı ve yerüstü düzenlemeleri | 8-25 yıl                  |
| Makine, tesis ve cihazlar         | 5-14 yıl                  |
| Taşıt araçları                    | 4-10 yıl                  |
| Döşeme ve demirbaşlar             | 5-25 yıl                  |
| Özel maliyetler                   | Kira Süresince - 5-10 yıl |

Maddi duran varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda maddi duran varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akımları ile net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir.

Satış amacıyla elde tutulan maddi duran varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer tespiti içeren değerlendirme raporları bulunmadığı için, gerçeğe uygun değerlerinden satış maliyetlerinin düşülmesi yöntemi uygulanamamıştır. Satış amacıyla elde tutulan maddi duran varlıklar mali tablolarda maliyet bedelleriyle gösterilmiştir.

#### Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, iktisap edilmiş kullanım haklarını, bilgi sistemlerini, marka, patent, lisans, bilgisayar yazılımları giderlerini ve diğer tanımlanabilir hakları içermektedir.

Maddi olmayan duran varlıklar 3 -10 yıl arası tahmini faydalı ömürleri boyunca doğrusal olarak kıst esasına göre itfa edilirler. Sınırsız faydalı ömre sahip maddi olmayan duran varlıklar için amortisman ayrılmamaktadır.

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira ve/veya değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkuller olup ilk olarak maliyet değerleri ve buna dahil olan işlem maliyetleri ile ölçülürler. Başlangıç muhasebeleştirilmesi sonrasında yatırım amaçlı gayrimenkuller, bilanço tarihi itibarıyla piyasa koşullarını yansıtan gerçeğe uygun değer ile değerlendirilir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerindeki değişikliklerden kaynaklanan kazanç veya zararlar oluştukları dönemde kar veya zarar tablosuna dahil edilirler. Sahibi tarafından kullanılmakta olan gayrimenkuller gerçeğe uygun değer esaslı ile gösterilen yatırım amaçlı bir gayrimenkule dönüştüğü tarihe kadar amortisman tabi tutulmuş, bu tarihten sonra amortisman hesaplanmamıştır.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, satılmaları veya kullanılamaz hale gelmeleri ve satışından gelecekte herhangi bir ekonomik yarar sağlamayacağını belirlenmesi durumunda finansal durum tablosu dışı bırakılırlar. Yatırım amaçlı gayrimenkulün kullanım süresini doldurmasından veya satışından kaynaklanan kar/zarar, oluştukları dönemde gelir tablosuna dahil edilir.

#### Kiralama İşlemleri

##### Kiracı olarak

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

- Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.
- Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde aslî bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.
- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması
- Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Grup, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Grup varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:
  - Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya
  - Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

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

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### Kullanım hakkı varlığı

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

- a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- c) Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- b) kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortismanla tabi tutarken doğrusal amortisman yöntemini uygular. Tedarikçinin, kiralama süresinin sonunda dayanak varlığın mülkiyetini Grup'a devretmesi durumunda veya kullanım hakkı varlığı maliyetinin Grup'un bir satın alma opsiyonunu kullanacağını göstermesi durumunda, Grup kullanım hakkı varlığını kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın faydalı ömrünün sonuna kadar amortismanla tabi tutar. Diğer durumlarda, Şirket kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten başlamak üzere söz konusu varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanına göre amortismanla tabi tutar.

Grup kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardını uygular.

#### Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup'in alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- a) Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- b) Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan değişken kira ödemeleri,
- c) Grup'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- d) Kiralama süresinin Şirket'in kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- b) Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- c) Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır. Dönemsel faiz oranı, kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranıdır. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup'un alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, Grup, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Grup, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

Grup, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde, kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş bir iskonto oranı üzerinden indirgeyerek yeniden ölçer:

a) Kiralama süresinde bir değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş kiralama süresine dayalı olarak belirler.

b) Dayanak varlığın satın alınmasına yönelik opsiyona ilişkin değerlendirmede değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini, satın alma opsiyonu kapsamında ödenecek tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.

Grup, kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Grup'un yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirler.

Grup, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini indirgeyerek yeniden ölçer:

a) Bir kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlarda değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini, kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.

b) Gelecekteki kira ödemelerinin belirlenmesinde kullanılan bir endeks veya oranda meydana gelen bir değişimin sonucu olarak bu ödemelerde bir değişiklik olması. Şirket, kira yükümlülüğünü söz konusu revize edilmiş kira ödemelerini yansıtmak için yalnızca nakit akışlarında bir değişiklik olduğunda yeniden ölçer.

Grup, kalan kiralama süresine ilişkin revize edilmiş kira ödemelerini, revize edilmiş sözleşmeye bağlı ödemelere göre belirler. Grup, bu durumda değiştirilmemiş bir iskonto oranı kullanır.

Grup, kiralamanın yeniden yapılandırılmasını, aşağıdaki koşulların her ikisinin sağlanması durumunda ayrı bir kiralama olarak muhasebeleştirir:

a) Yeniden yapılandırmanın, bir veya daha fazla dayanak varlığın kullanım hakkını ilave ederek, kiralamanın kapsamını genişletmesi

b) Kiralama bedelinin, kapsamdaki artışın tek başına fiyatı ve ilgili sözleşmenin koşullarını yansıtmak için söz konusu tek başına fiyatta yapılan uygun düzeltmeler kadar artması.

Süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup tarafından düşük değerli olarak belirlenen kira sözleşmeleri, standardın tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştukları dönemde gider olarak kaydedilmeye devam edilmektedir.

#### Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Grup, ertelenmiş vergi varlıkları ve makul değerleri ile gösterilen finansal varlıkları dışında kalan her varlık için her bir finansal durum tablosu tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir.

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Değer düşüklüğü kayıpları ilgili dönem içerisinde kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir. Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmasını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

#### Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

- **Kıdem Tazminatı Yükümlülüğü**

Grup, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Grup, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ait mali tablolarında yukarıda belirtilen esaslara dayanarak beklenen enflasyon oranı ve reel reeskont oranı kullanılarak bilanço gününe indirgenerek hesaplanmış kıdem tazminatı yükümlülüğünü mali tablolarına yansıtmıştır.

Grup, ilişikteki özet konsolide mali tablolarda yer alan Kıdem Tazminatı karşılığını "Projeksiyon Metodu"nu kullanarak ve Grup'un personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularında geçmiş yıllarda kazandığı deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve bilanço tarihinde devlet tahvilleri kazanç oranı ile iskonto etmiştir. Hesaplanan tüm kazançlar ve kayıplar gelir tablosuna yansıtılmıştır.

- **Sosyal Sigortalar Primleri**

Grup, Sosyal Sigortalar Kurumu'na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Grup'un, bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk esasına göre ilgili dönemlere personel giderleri olarak yansıtılmaktadır.

#### Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi

Grup'un çeşitli muhasebe politikaları ve dipnot açıklamaları hem finansal hem de finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerde gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesini gerektirmektedir. Gerçeğe uygun değerler değerlendirme ve/veya açıklama amacıyla aşağıdaki yöntemlerle belirlenmektedir. Uygulanabilir olması halinde, gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlar ilgili varlık veya yükümlülüğe ilişkin dipnotlarda ilave bilgi olarak sunulmuştur. Seviyelere göre değerlendirme yöntemleri şu şekilde tanımlanmıştır:

Seviye 1: Özdeş varlıklar ya da borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar;

Seviye 2: Seviye 1'de yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler;

Seviye 3: Varlık ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler).

#### Vergi

İlişikteki özet konsolide mali tablolarda, vergi gideri dönem cari vergi karşılığı ve ertelenmiş vergiden oluşmaktadır. Dönem faaliyet sonuçlarından doğacak kurumlar, gelir vergisine ilişkin yükümlülükler için bilanço tarihinde geçerli olan yasal vergi oranları çerçevesinde bir karşılık ayrılmıştır.

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Ertelenmiş vergi aktif ve pasifi muhasebe ve vergilendirmenin farklı muamelesi sonucu önemli zamanlama farklarından (ileride vergilendirilebilir zamanlama farkları) kaynaklanmakta ve "borçlanma" metodu kullanılarak cari vergi oranı üzerinden hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi borçlanma metodu kullanılarak aktif ve pasiflerin raporlanan mali tablolarda taşıdıkları değerler ile vergi amaçlı hazırlanan yasal mali tablolardaki değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden muhasebeleştirilmektedir.

Ertelenmiş vergi pasifi genellikle tüm vergilendirilebilir veya düşülebilir geçici farklar için mali tablolara alınmakta; ancak ertelenmiş vergi aktif indirilebilir geçici farkların mahsup edilebileceği vergilendirilebilir karların olmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilmektedir. Zamanlama farkları üzerinden ortaya çıkan net ertelenmiş vergi aktifleri, eldeki veriler ışığında gelecek yıllarda kullanılabileceğinin kesin olmadığı durumlarda, vergi indirimleri nispetinde azaltılmaktadır.

#### Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Grup, 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı" doğrultusunda aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı özet konsolide finansal tablolarında muhasebeleştirilmektedir.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Grup, müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirerek, söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verdiği her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlemektedir.

Her bir edim yükümlülüğü için, edim yükümlülüğünün zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği sözleşme başlangıcında belirlenir. Grup, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak özet konsolide finansal tablolara alır.

Grup, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe, bu edim yükümlülüğüne tekabül eden işlem bedelini hasılat olarak özet konsolide finansal tablolarına kaydeder. Mal veya hizmetlerin kontrolü müşterilerin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) mal veya hizmet devredilmiş olur.

Grup, satışı yapılan mal veya hizmetin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken,

- a) Grup'un mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- b) müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- c) mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- d) müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- e) müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

Grup, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi durumunda, taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi için düzeltme yapmamaktadır. Diğer taraftan, hasılatın içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, hasılat değeri gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark, tahakkuk esasına göre esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ilgili dönemlere kaydedilir.

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### Muhasebe Tahminleri

Özet konsolide mali tabloların TFRS'na göre hazırlanması sırasında Yönetim'in, bilanço tarihi itibarıyla mali tablolarda yer alan varlıklar ve yükümlülüklerin bilanço değerlerini, bilanço dışı yükümlülüklerle ilişkin açıklamaları, dönem içerisinde oluşan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımlarda bulunması gerekmektedir. Gerçek sonuçlar, bu tahminlerden farklılık gösterebilmektedir.

Özet konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve finansal durum tablosu tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan önemli varsayımlar ve değerlendirmeler aşağıdaki gibidir.

##### *Stok değer düşüklüğü karşılığı*

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Grup yönetimi, bilanço tarihi itibarıyla bazı stoklarının maliyetinin net gerçekleşebilir değerinden yüksek olduğunu tespit etmiştir. Yönetim, değer düşüklüğü hesaplamasında, stokların satışından gelecekte elde edilecek nakit akış tutarlarını, yerine koyma maliyetlerini ve olağan ticari faaliyet içerisinde oluşacak satış fiyatını tahmin etmiştir.

##### *Şüpheli alacaklar karşılığı*

Şüpheli alacak karşılıkları, Grup yönetiminin finansal durum tablosu tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş ve sürekli müşteriler dışında kalan borçluların geçmiş performansları piyasadaki kredibiliteleri ve özet konsolide finansal durum tablosu tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla şüpheli alacak karşılıkları dipnot 4'de yansıtılmıştır.

##### *Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri*

Grup, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarının üzerinden dipnot 2.e'de belirtilen faydalı ömürleri dikkate alarak amortisman ayırmaktadır. Faydalı ömürlere ilişkin açıklamalar dipnot 2.e'de açıklanmıştır.

##### *Dava karşılığı*

Dava karşılıkları ayrılırken, ilgili davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Grup hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmektedir.

##### *Kıdem tazminatı karşılığı*

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile belirlenmektedir. Bu planların uzun vadeli olması sebebiyle, söz konusu varsayımlar önemli belirsizlikler içerir.

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### Ertelenmiş vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır. Grup'un gelecekte oluşacak indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler göz önünde bulundurulmuştur. Yapılan değerlendirmeler neticesinde, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla vergi indirimlerinden kaynaklanan geçici farklar üzerinden öngörülebilir ve vergi kanunları çerçevesinde vergi indirim hakkının devam edebileceği süre içerisinde yararlanılabileceği sonucuna varılan kısmı için ertelenen vergi varlığı olacağı tahmin edilmiş ve muhasebeleştirilmiştir. İlgili finansal durum tablosu tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamalarına ilişkin detaylar Dipnot 18'de yer almaktadır.

#### Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

##### Karşılıklar

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirilmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla revize edilmektedir.

##### Şarta bağlı yükümlülükler ve şarta bağlı varlıklar

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından bilanço dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler Grup için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözüken gelir ve karlar mali tablolarda yansıtılmaktadır.

#### Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

Yabancı para işlemleri, işlem tarihindeki cari kurlardan muhasebeleştirilmektedir. Yabancı para cinsinden kayıtlara geçirilmiş olan aktif ve pasif hesaplar dönem sonlarındaki kurlar esas alınarak değerlemeye tabi tutulmaktadır. Değerleme işleminden doğan kur farkları kambiyo karı veya zararı olarak gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

|       | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 | 30 Eylül 2023 |
|-------|---------------|----------------|---------------|
| USD   | 34,0900       | 29,4382        | 27,3767       |
| EURO  | 38,0180       | 32,5739        | 29,0305       |
| GBP   | 45,5408       | 37,4417        | 33,4816       |
| RUBLE | 0,36561       | 0,3261         | 0,27957       |
| CNY   | 4,8344        | 4,1212         | 3,7284        |

#### Kur Değişiminin Etkileri

Yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülükler ve ilgili alım ve satım taahhütleri kur riski doğurmaktadır. Türk Lirası'nın yabancı döviz cinsleri karşısındaki değer kaybı veya kazancından kaynaklanan kur riski Grup'un döviz pozisyonunun üst yönetim tarafından izlenmesi ve pozisyon alınması suretiyle yönetilmektedir.

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### Pay Başına Kazanç / (Zarar)

Özet konsolide kar veya zarar tablosunda belirtilen pay başına kazanç / (zarar), net dönem karı / (zararının) ilgili dönem içerisinde piyasada mevcut bulunan pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Türkiye'de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlarından ve özsermaye enflasyon düzeltme farklarından, sermayedeki payları oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisse) sermayelerini arttırabilirler. Bu tip bedelsiz hisse dağıtımları, pay başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir.

Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama pay sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmaktadır.

#### Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmışlardır.

#### Nakit Akış Tablosu

Grup, net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akışlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında finansal tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, nakit akış tablolarını düzenlemektedir. Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Grup'un esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansal faaliyetlere ilişkin nakit akışları, Grup'un finansal faaliyetlerde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve vadesiz banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

#### Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Grup, raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, özet konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Raporlama döneminden sonra ortaya çıkan hususların düzeltme gerektirmeyen hususlar olması halinde özet konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklama yapılır (Dipnot 22).

#### Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Grup'un bölümlere göre faaliyet raporlamasını gerektirecek faaliyet alanı bulunmamaktadır.

#### İlişkili Taraflar

Bu mali tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, önemli yönetim personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflarla bazı iş ilişkilerine girilebilir. Bu işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleştirilmiştir.

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

### 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

|                                                 | 30 Eylül 2024 |                   | 31 Aralık 2023 |                  |
|-------------------------------------------------|---------------|-------------------|----------------|------------------|
|                                                 | Ticari        | Ticari Olmayan    | Ticari         | Ticari Olmayan   |
| <b>Kısa Vadeli Alacaklar</b>                    |               |                   |                |                  |
| <b><u>Diğer Alacaklar</u></b>                   |               |                   |                |                  |
| Ortaklardan alacaklar                           | --            | --                | --             | 177.379          |
| <b><u>Peşin Ödenmiş Giderler (Dipnot 7)</u></b> |               |                   |                |                  |
| Bostancı Otelcilik ve Turizm İşletmesi A.Ş.     | --            | 34.828.185        | --             | 3.924.531        |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>--</b>     | <b>34.828.185</b> | <b>--</b>      | <b>4.101.910</b> |

#### İlişkili taraflara borçlar

Yoktur (31 Aralık 2023: Yoktur).

İlişkili taraflardan yapılan alışlar ve/veya ödenen giderler:

|                                             | 1 Ocak – 30 Eylül 2024 |                   |
|---------------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                             | Mal ve Hizmet Alışları | Kira Gideri       |
| Bostancı Otelcilik ve Turizm İşletmesi A.Ş. | 2.850.121              | --                |
| Yavuz Altop                                 | --                     | 2.633.809         |
| Yılmaz Öztaşkın                             | --                     | 2.633.809         |
| Diğer ortaklar                              | --                     | 5.267.618         |
| <b>Toplam</b>                               | <b>2.850.121</b>       | <b>10.535.236</b> |

|                                             | 1 Ocak – 30 Eylül 2023 |                  |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                             | Mal ve Hizmet Alışları | Kira Gideri      |
| Bostancı Otelcilik ve Turizm İşletmesi A.Ş. | --                     | --               |
| Yavuz Altop                                 | --                     | 2.425.345        |
| Yılmaz Öztaşkın                             | --                     | 2.425.345        |
| Diğer ortaklar                              | --                     | 4.850.689        |
| <b>Toplam</b>                               | <b>--</b>              | <b>9.701.379</b> |

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait Grup'un yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 124.643.412 TL (30 Eylül 2023: 104.460.893 TL)'dir.

### 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

#### Ticari Alacaklar

##### Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

|                                        | 30 Eylül 2024        | 31 Aralık 2023       |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ticari alacaklar                       | 1.148.393.404        | 1.808.522.911        |
| Alacak senetleri                       | 700.341.636          | 555.138.249          |
| Ertelenmiş finansman gelirleri (-)     | (111.106.096)        | (102.920.399)        |
| Şüpheli ticari alacaklar               | 26.459.892           | 29.215.827           |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-) | (26.459.892)         | (29.215.827)         |
| <b>Toplam</b>                          | <b>1.737.628.944</b> | <b>2.260.740.761</b> |

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA****İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla alacakların vade dağılımı aşağıdaki gibidir;

|                 | 30 Eylül 2024        | 31 Aralık 2023       |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 3 aya kadar     | 996.176.220          | 1.526.351.650        |
| 3 – 12 ay arası | 852.558.820          | 837.309.510          |
| <b>Toplam</b>   | <b>1.848.735.040</b> | <b>2.363.661.160</b> |

Şüpheli ticari alacak karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

|                                          | 30 Eylül 2024     | 31 Aralık 2023    |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dönem başı karşılık tutarı               | 29.215.827        | 48.458.053        |
| Dönem içinde ayrılan ilave karşılıklar   | 4.955.583         | 4.065.129         |
| Dönem içinde yapılan karşılık iptali (-) | --                | (4.258.292)       |
| Parasal kayıp/kazanç                     | (7.711.518)       | (19.049.062)      |
| <b>Dönem sonu toplam karşılık tutarı</b> | <b>26.459.892</b> | <b>29.215.827</b> |

**Ticari Borçlar**Kısa Vadeli Ticari Borçlar

|                                    | 30 Eylül 2024        | 31 Aralık 2023       |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ticari borçlar                     | 1.285.810.317        | 1.931.693.612        |
| Senetli ticari borçlar             | 77.601.766           | 196.238.096          |
| Ertelenmiş finansman giderleri (-) | (85.537.389)         | (117.270.635)        |
| <b>Toplam</b>                      | <b>1.277.874.694</b> | <b>2.010.661.073</b> |

Şirket'in uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Yoktur).

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ticari borçların vade dağılımı aşağıdaki gibidir;

|                 | 30 Eylül 2024        | 31 Aralık 2023       |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 3 aya kadar     | 1.234.445.531        | 1.924.936.424        |
| 3 – 12 ay arası | 128.966.552          | 202.995.284          |
| <b>Toplam</b>   | <b>1.363.412.083</b> | <b>2.127.931.708</b> |

**5 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER**Diğer dönen varlıklar

|                            | 30 Eylül 2024        | 31 Aralık 2023     |
|----------------------------|----------------------|--------------------|
| Devreden KDV               | 965.366.625          | 951.920.485        |
| İş avansları               | 1.591.350            | 2.243.334          |
| Personele verilen avanslar | 32.100.929           | 19.192.725         |
| Diğer KDV                  | 7.156.276            | 4.866.670          |
| <b>Toplam</b>              | <b>1.006.215.180</b> | <b>978.223.214</b> |

Diğer kısa vadeli yükümlülükler

|                                         | 30 Eylül 2024     | 31 Aralık 2023    |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ödenecek vergi harç ve diğer kesintiler | 45.846.921        | 49.720.125        |
| Diğer                                   | 2.040.552         | 9.764.005         |
| <b>Toplam</b>                           | <b>47.887.473</b> | <b>59.484.130</b> |

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 6 – STOKLAR

|                                    | 30 Eylül 2024        | 31 Aralık 2023       |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| İlk madde ve malzeme               | 972.316.517          | 1.157.908.864        |
| Yarı mamüller                      | 69.457.995           | 90.692.959           |
| Mamüller                           | 1.421.441.259        | 718.791.750          |
| Ticari mallar                      | 809.635.872          | 849.244.850          |
| Diğer stoklar                      | 55.904.150           | 35.256.704           |
| Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | (31.020.018)         | (20.851.221)         |
| <b>Toplam</b>                      | <b>3.297.735.775</b> | <b>2.831.043.906</b> |

İlgili stok kalemleri değer düşüklüğü karşılığı düşülerek net olarak raporlanmaktadır. Bilanço tarihi itibarıyla stoklar üzerinde 2.436.130.000 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 2.503.583.408 TL).

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                          | 30 Eylül 2024     | 31 Aralık 2023    |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dönem başı karşılık tutarı               | 20.851.221        | 11.806.814        |
| Dönem içinde ayrılan ilave karşılıklar   | 10.168.797        | 9.044.407         |
| <b>Dönem sonu toplam karşılık tutarı</b> | <b>31.020.018</b> | <b>20.851.221</b> |

#### 7 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

##### Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

|                                                          | 30 Eylül 2024      | 31 Aralık 2023     |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Verilen sipariş avansları                                | 564.927.372        | 763.267.068        |
| -İlişkili taraflara verilen sipariş avansları (Dipnot 3) | 34.828.185         | 3.924.531          |
| -Diğer taraflara verilen sipariş avansları               | 530.099.187        | 759.342.537        |
| Gelecek aylara ait giderler                              | 212.356.991        | 82.611.864         |
| <b>Toplam</b>                                            | <b>777.284.363</b> | <b>845.878.932</b> |

##### Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

|                                        | 30 Eylül 2024      | 31 Aralık 2023    |
|----------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Verilen sipariş avansları              | 81.123.825         | 4.936.059         |
| Gelecek yıllara ait giderler           | 92.556.305         | 51.879.874        |
| Verilen sabit kıymet sipariş avansları | 12.454.287         | 27.172.068        |
| <b>Toplam</b>                          | <b>186.134.417</b> | <b>83.988.001</b> |

##### Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

|                             | 30 Eylül 2024      | 31 Aralık 2023     |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Gelecek aylara ait gelirler | 2.641.714          | --                 |
| Alınan sipariş avansları    | 522.989.708        | 685.264.223        |
| <b>Toplam</b>               | <b>525.631.422</b> | <b>685.264.223</b> |

##### Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

|                              | 30 Eylül 2024    | 31 Aralık 2023    |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| Gelecek yıllara ait gelirler | 9.009.769        | 11.765.448        |
| <b>Toplam</b>                | <b>9.009.769</b> | <b>11.765.448</b> |

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA****İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**8 MADDİ DURAN VARLIKLAR**

| Maliyet Bedeli                    | Arazi ve<br>Arsalar | Yer altı ve yer<br>üstü<br>düzenlemeleri | Binalar              | Tesis,<br>makine ve<br>Cihazlar | Taşıtlar          | Demirbaşlar          | Özel<br>Maliyetler   | Yapılmakta<br>olan<br>yatırımlar | Toplam               |
|-----------------------------------|---------------------|------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|
| <b>1 Ocak 2023 bakiye</b>         | <b>648.360.112</b>  | <b>4.688.582</b>                         | <b>2.831.166.136</b> | <b>1.659.413.058</b>            | <b>67.157.090</b> | <b>1.259.308.872</b> | <b>955.335.689</b>   | <b>85.686.095</b>                | <b>7.511.115.634</b> |
| Girişler                          | --                  | --                                       | 31.903.444           | 59.780.891                      | 25.319.531        | 168.627.515          | 85.155.411           | 686.058.028                      | 1.056.844.820        |
| Transferler                       | (960.182)           | --                                       | (5.133.839)          | --                              | --                | --                   | --                   | --                               | (6.094.021)          |
| Çıkışlar                          | --                  | (200.687)                                | (39.027.474)         | (1.776.085)                     | (1.762.431)       | (23.638.510)         | (8.238.898)          | --                               | (74.644.085)         |
| <b>31 Aralık 2023 bakiye</b>      | <b>647.399.930</b>  | <b>4.487.895</b>                         | <b>2.818.908.267</b> | <b>1.717.417.864</b>            | <b>90.714.190</b> | <b>1.404.297.877</b> | <b>1.032.252.202</b> | <b>771.744.123</b>               | <b>8.487.222.348</b> |
| Girişler                          | 29.150.059          | --                                       | 6.601.683            | 49.344.104                      | 1.038.987         | 73.429.172           | 61.397.323           | 195.814.710                      | 416.776.038          |
| Çıkışlar                          | --                  | --                                       | --                   | (45.567.766)                    | --                | (3.306.975)          | (5.171.633)          | --                               | (54.046.374)         |
| <b>30 Eylül 2024 bakiye</b>       | <b>676.549.989</b>  | <b>4.487.895</b>                         | <b>2.825.509.950</b> | <b>1.721.194.202</b>            | <b>91.753.177</b> | <b>1.474.420.074</b> | <b>1.088.477.892</b> | <b>967.558.833</b>               | <b>8.849.952.012</b> |
| <b>Birikmiş Amortismanlar (-)</b> |                     |                                          |                      |                                 |                   |                      |                      |                                  |                      |
| <b>1 Ocak 2023 bakiye</b>         | --                  | <b>1.704.459</b>                         | <b>377.968.184</b>   | <b>851.225.729</b>              | <b>56.392.394</b> | <b>791.603.383</b>   | <b>723.690.043</b>   | --                               | <b>2.802.584.192</b> |
| Dönem gideri                      | --                  | 162.288                                  | 57.546.782           | 106.377.380                     | 6.775.476         | 126.204.489          | 90.290.499           | --                               | 387.356.914          |
| Çıkışlar                          | --                  | --                                       | (8.223.813)          | (1.515.901)                     | (1.372.935)       | (21.880.478)         | (5.599.295)          | --                               | (38.592.422)         |
| <b>31 Aralık 2023 bakiye</b>      | --                  | <b>1.866.747</b>                         | <b>427.291.153</b>   | <b>956.087.208</b>              | <b>61.794.935</b> | <b>895.927.394</b>   | <b>808.381.247</b>   | --                               | <b>3.151.348.684</b> |
| Dönem gideri                      | --                  | 121.716                                  | 42.831.644           | 81.016.613                      | 6.359.636         | 101.649.750          | 70.397.121           | --                               | 302.376.480          |
| Çıkışlar                          | --                  | --                                       | --                   | (41.539.799)                    | --                | (1.748.267)          | (4.914.632)          | --                               | (48.202.698)         |
| <b>30 Eylül 2024 bakiye</b>       | --                  | <b>1.988.463</b>                         | <b>470.122.797</b>   | <b>995.564.022</b>              | <b>68.154.571</b> | <b>995.828.877</b>   | <b>873.863.736</b>   | --                               | <b>3.405.522.466</b> |
| <b>31 Aralık 2023 net değer</b>   | <b>647.399.930</b>  | <b>2.621.148</b>                         | <b>2.391.617.114</b> | <b>761.330.656</b>              | <b>28.919.255</b> | <b>508.370.483</b>   | <b>223.870.955</b>   | <b>771.744.123</b>               | <b>5.335.873.664</b> |
| <b>30 Eylül 2024 net değer</b>    | <b>676.549.989</b>  | <b>2.499.432</b>                         | <b>2.355.387.153</b> | <b>725.630.180</b>              | <b>23.598.606</b> | <b>478.591.197</b>   | <b>214.614.156</b>   | <b>967.558.833</b>               | <b>5.444.429.546</b> |

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta tutarı 8.040.150.000 TL'dir. Sabit kıymetler için ilgili kuruluşlara verilen yükümlülük tutarları Dipnot 11'deki gibidir (31 Aralık 2023: 5.028.754.073 TL).

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA****İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, ve kullanım hakkı varlıkları giderlerinin amortisman dağılımı aşağıdaki gibidir;

|                               | 30 Eylül 2024      | 30 Eylül 2023      |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Maddi duran varlıklar         | 302.376.480        | 336.966.790        |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 81.445.569         | 77.847.166         |
| Kullanım hakkı varlıkları     | 209.822.396        | 110.395.965        |
| <b>Toplam</b>                 | <b>593.644.445</b> | <b>525.209.920</b> |

**9 - FİNANSAL BORÇLAR**

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir;

**Kısa Vadeli Borçlanmalar**

|                                                        | 30 Eylül 2024        | 31 Aralık 2023       |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Banka kredileri                                        | 1.526.351.468        | 1.906.101.139        |
| Kiralama işlemlerinden borçlar                         | 139.166.577          | 222.022.463          |
| Finansal kiralama borçları                             | 19.346.661           | 10.789.882           |
| Ertelenmiş finansal kiralama borçlanma maliyetleri (-) | (3.213.091)          | (1.320.596)          |
| Diğer finansal borçlar                                 | 1.034.180            | 20.751.483           |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>1.682.685.795</b> | <b>2.158.344.371</b> |

**Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları**

|                                                  | 30 Eylül 2024        | 31 Aralık 2023       |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı | 2.342.402.604        | 1.313.147.454        |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>2.342.402.604</b> | <b>1.313.147.454</b> |

**Uzun Vadeli Borçlanmalar**

|                                                        | 30 Eylül 2024        | 31 Aralık 2023       |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Banka kredileri                                        | 928.874.033          | 976.186.941          |
| Kiralama işlemlerinden borçlar                         | 236.899.615          | 459.686.492          |
| Finansal kiralama borçları                             | 32.685.973           | 10.236.787           |
| Ertelenmiş finansal kiralama borçlanma maliyetleri (-) | (3.211.584)          | (530.698)            |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>1.195.248.037</b> | <b>1.445.579.522</b> |

Finansal borçlar karşılığında ilgili kuruluşlara verilen teminat tutarları Dipnot 11'de ifade edildiği gibidir.

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

**30 Eylül 2024**

| Döviz Cinsi | Vade Aralığı         | Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı | Kısa Vadeli          | Uzun Vadeli        |
|-------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------|
| TL          | Ekim 2024-Şubat 2033 | 46,68%                              | 2.260.889.977        | 530.496.191        |
| ABD Doları  | Mart 2025-Eylül 2026 | 7,77%                               | 135.400.673          | 25.748.825         |
| Euro        | Ekim 2024-Eylül 2029 | 6,82%                               | 1.284.408.704        | 372.629.017        |
| Çin Yuanı   | Ekim 2024-Eylül 2025 | 7,10%                               | 188.054.718          | --                 |
|             |                      |                                     | <b>3.868.754.072</b> | <b>928.874.033</b> |

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA****İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**31 Aralık 2023**

| Döviz Cinsi | Vade Aralığı          | Ağırlıklı<br>Ortalama Etkin | Kısa Vadeli          | Uzun Vadeli        |
|-------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------|
|             |                       | Faiz Oranı                  |                      |                    |
| TL          | Ocak 2024-Şubat 2033  | 38,62%                      | 2.441.714.437        | 842.477.107        |
| ABD Doları  | Şubat 2024-Eylül 2024 | 8,02%                       | 145.981.162          | --                 |
| Euro        | Nisan 2024-Kasım 2026 | 6,70%                       | 553.952.813          | 133.709.834        |
| Çin Yuanı   | Mayıs 2024-Ekim 2024  | 6,85%                       | 77.600.181           | --                 |
|             |                       |                             | <b>3.219.248.593</b> | <b>976.186.941</b> |

Finansal kiralama borçlarının detayı aşağıdaki gibidir;

**30 Eylül 2024**

|                                                                                    | Para birimi | Tutar    | TL Değeri         |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|-------------------|
| <b>Kısa vadeli finansal kiralama borçları</b>                                      |             |          |                   |
| Finansal kiralama borçlar (anapara + faiz )                                        | Euro        | 508.882  | 18.499.266        |
| Eksi: Gelecek aylara ait faiz gideri                                               | Euro        | (84.515) | (2.365.696)       |
| <b>Toplam</b>                                                                      |             |          | <b>16.133.570</b> |
| <b>Uzun vadeli finansal kiralama borçları</b>                                      |             |          |                   |
| Finansal kiralama borçlar (anapara + faiz )                                        | Euro        | 859.750  | 32.685.973        |
| Eksi: Gelecek aylara ait faiz gideri                                               | Euro        | (84.475) | (3.211.584)       |
| <b>Toplam</b>                                                                      |             |          | <b>29.474.389</b> |
| <b>Finansal tablolarda gösterilen finansal kiralama borçlarının anapara tutarı</b> |             |          | <b>45.607.959</b> |

**31 Aralık 2023**

|                                                                                    | Para birimi | Tutar    | TL Değeri         |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|-------------------|
| <b>Kısa vadeli finansal kiralama borçları</b>                                      |             |          |                   |
| Finansal kiralama borçlar (anapara + faiz )                                        | Euro        | 190.501  | 10.430.859        |
| Eksi: Gelecek aylara ait faiz gideri                                               | Euro        | (24.187) | (961.573)         |
| <b>Toplam</b>                                                                      |             |          | <b>9.469.286</b>  |
| <b>Uzun vadeli finansal kiralama borçları</b>                                      |             |          |                   |
| Finansal kiralama borçlar (anapara + faiz )                                        | Euro        | 284.624  | 10.236.787        |
| Eksi: Gelecek aylara ait faiz gideri                                               | Euro        | (17.646) | (530.698)         |
| <b>Toplam</b>                                                                      |             |          | <b>9.706.089</b>  |
| <b>Finansal tablolarda gösterilen finansal kiralama borçlarının anapara tutarı</b> |             |          | <b>19.175.375</b> |

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla toplam finansal borçların vade dağılımı aşağıdaki gibidir;

|                 | 30 Eylül 2024        | 31 Aralık 2023       |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 3 aya kadar     | 1.055.911.251        | 1.102.488.169        |
| 3 – 12 ay arası | 2.969.177.148        | 2.369.003.656        |
| 1 - 5 yıl arası | 988.724.696          | 1.100.968.396        |
| 5 yıl ve üzeri  | 206.523.341          | 344.611.126          |
| <b>Toplam</b>   | <b>5.220.336.436</b> | <b>4.917.071.347</b> |

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA****İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**10 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR**

|                                                                    | 30 Eylül 2024      | 31 Aralık 2023     |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Personel ücret borçları                                            | 108.859.129        | 134.540.646        |
| Personele ilişkin ödenecek vergi ve fonlar                         | 28.215.539         | 31.180.463         |
| Personele ilişkin ödenecek sosyal güvenlik kesintileri ve vergiler | 44.919.202         | 100.844.144        |
| <b>Toplam</b>                                                      | <b>181.993.870</b> | <b>266.565.253</b> |

**11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER****Koşullu yükümlülükler**

| Grup tarafından verilen TRİ'ler                                                                                                   | 30 Eylül 2024      | 31 Aralık 2023       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                               | 927.491.523        | 1.138.153.690        |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                              | --                 | --                   |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin için Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | --                 | --                   |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                          | --                 | --                   |
| i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                         | --                 | --                   |
| ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                        | --                 | --                   |
| iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                         | --                 | --                   |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                     | <b>927.491.523</b> | <b>1.138.153.690</b> |

**Teminat mektupları** – Grup'un, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla toplam 685.644.723 TL tutarında ilgili kuruluşlara verilmiş teminat mektubu bulunmaktadır. İlgili teminat mektuplarının detayı aşağıda özetlenmiştir (31 Aralık 2023: 828.810.373 TL);

| 30 Eylül 2024                 | Para birimi | Döviz tutarı | TL Karşılığı       |
|-------------------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Elektrik Dağıtım Şirketleri   | TL          | 800.660      | 800.660            |
| İcra Müdürlüğü                | TL          | 9.655.522    | 9.655.522          |
| Gümrük Müdürlüğü              | TL          | 10.270.316   | 10.270.316         |
| Gaz Dağıtım Şirketleri        | TL          | 172.245      | 172.245            |
| Özel sektör                   | TL          | 75.632.673   | 75.632.673         |
| Özel sektör                   | EURO        | 97.280       | 3.698.391          |
| Özel sektör                   | USD         | 572.000      | 19.499.480         |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası | EURO        | 4.848.979    | 184.348.484        |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası | CNY         | 43.060.000   | 208.169.264        |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası | USD         | 2.415.000    | 82.327.350         |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası | TL          | 90.295.000   | 90.295.000         |
| Devlet Malzeme Ofisi          | TL          | 550.339      | 550.339            |
| <b>Toplam</b>                 |             |              | <b>685.644.723</b> |

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA****İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

| <b>31 Aralık 2023</b>         | <b>Para birimi</b> | <b>Döviz tutarı</b> | <b>TL Karşılığı</b> |
|-------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Elektrik Dağıtım Şirketleri   | TL                 | 6.099.667           | 6.099.667           |
| İcra Müdürlüğü                | TL                 | 12.477.539          | 12.477.539          |
| Gümrük Müdürlüğü              | TL                 | 4.267.665           | 4.267.665           |
| Gaz Dağıtım Şirketleri        | TL                 | 234.013             | 234.013             |
| Özel sektör                   | TL                 | 40.496.964          | 40.496.964          |
| Özel sektör                   | EURO               | 97.280              | 4.305.128           |
| Özel sektör                   | USD                | 572.000             | 22.877.047          |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası | EURO               | 7.934.001           | 351.119.305         |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası | CNY                | 15.407.600          | 86.268.329          |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası | USD                | 2.240.000           | 89.588.439          |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası | RUB                | 85.000.000          | 37.659.603          |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası | TL                 | 173.151.287         | 173.151.287         |
| Devlet Malzeme Ofisi          | TL                 | 265.388             | 265.388             |
| <b>Toplam</b>                 |                    |                     | <b>828.810.373</b>  |

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde muhtelif bankalara verilen ipotek tutarları 241.846.800 TL dir (31 Aralık 2023: 309.343.317 TL).

|                      | <b>30 Eylül 2024</b> | <b>31 Aralık 2023</b> | <b>30 Eylül 2024</b> | <b>31 Aralık 2023</b> |
|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|                      | <b>Döviz Tutarı</b>  |                       | <b>TL Karşılığı</b>  |                       |
| Verilen bonolar (TL) | --                   | 214.659.338           | --                   | 214.659.338           |
| <b>Toplam</b>        | <b>--</b>            | <b>214.659.338</b>    | <b>--</b>            | <b>214.659.338</b>    |

**Koşullu varlıklar**

|                                  | <b>30 Eylül 2024</b> | <b>31 Aralık 2023</b> | <b>30 Eylül 2024</b> | <b>31 Aralık 2023</b> |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Şarta Bağlı Varlıklar</b>     | <b>Döviz Tutarı</b>  |                       | <b>TL Karşılığı</b>  |                       |
| Alınan Teminat Mektupları (TL)   | 1.371.533.640        | 1.272.449.608         | 1.371.533.640        | 1.272.449.608         |
| Alınan Teminat Mektupları (USD)  | 3.782.500            | 4.117.500             | 128.945.425          | 164.678.749           |
| Alınan Teminat Mektupları (EURO) | 905.000              | 405.000               | 34.406.290           | 17.923.280            |
| Alınan İpotekler (TL)            | 582.557.501          | 567.879.242           | 582.557.501          | 567.879.242           |
| Alınan İpotekler (USD)           | 3.775.000            | 3.775.000             | 128.689.750          | 150.980.516           |
| Alınan Çekler (TL)               | 2.650.000            | 3.600.299             | 2.650.000            | 3.600.299             |
| <b>Toplam</b>                    |                      |                       | <b>2.248.782.606</b> | <b>2.177.511.694</b>  |

**12 – ÖZKAYNAKLAR****Ödenmiş Sermaye**

Ana Ortaklık Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 150.000.000 TL'dir (31 Aralık 2023: 150.000.000 TL). Şirket yönetim kurulunun 27.03.2019 tarihli kararına istinaden kayıtlı sermaye tavanı içinde kalmak koşulu ile tamamı iç kaynaklardan karşılanmak üzere 95.988.292 TL artırarak 149.798.932 TL'ye yükseltmiştir. Ana Ortaklık Şirket'in ödenmiş sermayesi beheri 1 TL olan 149.798.932 adet hisseden oluşmakta olup nominal değeri 149.798.932 TL'dir (31 Aralık 2023: 149.798.932 adet 149.798.932 TL).

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

|                                             | 30 Eylül 2024        |                | 31 Aralık 2023       |                |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|                                             | Tutar<br>TL          | Pay<br>(%)     | Tutar<br>TL          | Pay<br>(%)     |
| Hacı Nuri Öztaşkın                          | 12.427.403           | 8,30%          | 12.427.403           | 8,30%          |
| Yılmaz Öztaşkın                             | 10.940.192           | 7,30%          | 10.940.192           | 7,30%          |
| Bostancı Otelcilik ve Turizm İşletmesi A.Ş. | 8.467.847            | 5,65%          | 8.467.847            | 5,65%          |
| Diğer <sup>(1)</sup>                        | 117.963.490          | 78,75%         | 117.963.490          | 78,75%         |
| <b>Ödenmiş Sermaye Toplamı</b>              | <b>149.798.932</b>   | <b>100,00%</b> | <b>149.798.932</b>   | <b>100,00%</b> |
| Sermaye düzeltme farkları <sup>(2)</sup>    | 1.368.993.498        |                | 1.368.993.498        |                |
| <b>Toplam Sermaye</b>                       | <b>1.518.792.430</b> |                | <b>1.518.792.430</b> |                |

(1) Diğer içerisinde Grup'un Borsa'da almış olduğu ve geri alınmış paylar kısmında sunulan %4,03 oranında 6.035.734 adet , nominal tutarındaki hisse dahildir.

(2) 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.

#### Yabancı Para Çevrim Farkları

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla yabancı para çevrim farkları aşağıdaki gibidir;

|               | 30 Eylül 2024    | 30 Eylül 2023       |
|---------------|------------------|---------------------|
| Dönem başı    | (35.322.842)     | (18.378.432)        |
| Giriş         | 36.641.947       | (16.944.410)        |
| <b>Toplam</b> | <b>1.319.105</b> | <b>(35.322.842)</b> |

Yabancı para çevrim farkları, yabancı para cinsinden finansal tabloların geçerli para biriminden raporlama para birimine çevriminden kaynaklanan yabancı para kur farklarından oluşmaktadır.

#### Geri Alınmış Paylar

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla geri alınmış paylar farkları aşağıdaki gibidir;

|               | 30 Eylül 2024        | 31 Aralık 2023       |
|---------------|----------------------|----------------------|
| Dönem başı    | (225.065.238)        | (225.065.238)        |
| Giriş         | --                   | --                   |
| <b>Toplam</b> | <b>(225.065.238)</b> | <b>(225.065.238)</b> |

Grup, SPK'nın yayımladığı II-22.1 sayılı "Geri Alınan Paylar Tebliği" uyarınca Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem gören paylarının geri alımını gerçekleştirmiştir.

Bu kapsamda Grup, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sermayesinin %4,03'ü karşılığında 6.035.734 adet payını 225.065.238 TL bedel ile geri almış ve ilişikteki özet konsolide finansal tablolarda özkaynaklar içinde "Geri Alınmış Paylar" hesabına kaydetmiştir.

Ayrıca, ilgili tebliğ uyarınca geri alınan payların geri alım bedeli kadar tutarı geri alınan paylara ilişkin yedekler olarak "kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" içerisinde sınıflandırmıştır.

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA****İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**13 – HASILAT**

30 Eylül 2024 ve 30 Eylül 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait satışlar aşağıdaki gibidir:

|                              | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2024 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2024 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2023 |
|------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Yurtiçi satışlar             | 12.066.063.691            | 3.698.113.831               | 14.031.116.256            | 4.188.933.316               |
| Yurtdışı satışlar            | 945.508.988               | 265.634.211                 | 988.065.870               | 183.366.204                 |
| Diğer Satışlar               | 116.006.002               | 11.707.393                  | 47.399.162                | 4.037.509                   |
| <b>Brüt Satışlar</b>         | <b>13.127.578.681</b>     | <b>3.975.455.435</b>        | <b>15.066.581.288</b>     | <b>4.376.337.029</b>        |
| Satış iadeleri (-)           | (252.049.955)             | (80.396.207)                | (371.407.065)             | (56.586.203)                |
| Satış iskontoları (-)        | (1.484.615.889)           | (430.876.622)               | (1.731.114.995)           | (479.994.242)               |
| Diğer İndirimler (-)         | (11.247.980)              | (5.989.164)                 | (5.912.105)               | (1.331.856)                 |
| <b>Satış İndirimleri (-)</b> | <b>(1.747.913.824)</b>    | <b>(517.261.993)</b>        | <b>(2.108.434.165)</b>    | <b>(537.912.301)</b>        |
| <b>Net Satışlar</b>          | <b>11.379.664.857</b>     | <b>3.458.193.442</b>        | <b>12.958.147.123</b>     | <b>3.838.424.728</b>        |

**14 – SATIŞLARIN MALİYETİ (-)**

30 Eylül 2024 ve 30 Eylül 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

|                                    | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2024 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2024 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2023 |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Satılan mamüller maliyeti (-)      | (5.162.501.448)           | (1.628.083.097)             | (7.324.254.598)           | (2.469.758.816)             |
| Satılan ticari mallar maliyeti (-) | (2.460.701.255)           | (653.558.675)               | (1.660.949.026)           | (251.786.953)               |
| Satılan hizmet maliyeti (-)        | (225.913.213)             | (95.840.500)                | (181.692.833)             | (59.089.740)                |
| <b>Toplam</b>                      | <b>(7.849.115.916)</b>    | <b>(2.377.482.272)</b>      | <b>(9.166.896.457)</b>    | <b>(2.780.635.509)</b>      |

**15 – ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)**

|                                       | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2024 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2024 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2023 |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | 64.257.021                | 20.917.284                  | 65.764.465                | 21.520.514                  |
| Pazarlama Giderleri (-)               | 2.501.057.473             | 711.058.975                 | 2.515.757.606             | 853.432.519                 |
| Genel Yönetim Giderleri (-)           | 454.955.442               | 178.548.767                 | 439.912.557               | 153.412.028                 |
| <b>Toplam</b>                         | <b>3.020.269.936</b>      | <b>910.525.026</b>          | <b>3.021.434.628</b>      | <b>1.028.365.061</b>        |

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA****İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**NİTELİKLERİNE GÖRE FAALİYET GİDERLERİ (-)**

|                                            | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2024 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2024 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2023 |
|--------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Personel giderleri                         | 1.116.562.134             | 353.071.889                 | 1.108.900.952             | 389.024.627                 |
| Reklam giderleri                           | 418.949.889               | 113.662.714                 | 466.336.520               | 150.802.484                 |
| Amortisman gideri                          | 400.118.719               | 118.539.601                 | 321.368.785               | 114.245.048                 |
| Nakliye giderleri                          | 311.836.018               | 94.581.710                  | 211.876.185               | 55.681.640                  |
| Satış Kanalı Kurulum ve Lojistik Giderleri | 168.029.940               | 57.488.832                  | 164.408.413               | 54.800.968                  |
| E-ticaret Komisyon Giderleri               | 73.146.837                | 19.924.366                  | 65.051.099                | 22.404.363                  |
| Kira giderleri                             | 63.813.131                | 23.071.048                  | 88.244.648                | 43.396.383                  |
| Vergi, resim, harç giderleri               | 44.192.569                | 20.421.494                  | 30.610.130                | 12.311.305                  |
| Danışmanlık gideri                         | 44.002.092                | 13.928.709                  | 54.852.192                | 10.418.199                  |
| Ciro Prim Giderleri                        | 40.936.646                | 545.509                     | 41.685.012                | 27.071.958                  |
| Seyahat, ulaşım, konaklama gideri          | 36.447.062                | 16.275.225                  | 39.780.266                | 13.438.228                  |
| İhracat Giderleri                          | 34.309.048                | 3.526.294                   | 46.587.851                | 7.978.677                   |
| Elektrik, su, ısıtma giderleri             | 32.965.484                | 11.498.590                  | 43.779.376                | 11.810.572                  |
| Fuar Giderleri                             | 30.557.183                | 7.486.439                   | 123.711.927               | 49.287.320                  |
| Malzeme gideri                             | 28.916.445                | 5.552.503                   | 22.172.877                | 12.112.493                  |
| Dekorasyon gideri                          | 28.135.436                | 13.290.839                  | 18.855.498                | 8.390.221                   |
| Mağazalar ortak alan giderleri             | 27.830.066                | 10.139.153                  | 30.440.690                | 10.232.956                  |
| Bakım onarım gideri                        | 16.664.061                | 5.264.640                   | 18.881.552                | 5.057.737                   |
| Haberleşme giderleri                       | 16.100.638                | 9.922.126                   | 3.979.416                 | 1.263.882                   |
| Bayi açılış desteği                        | 7.794.288                 | 2.328.444                   | 18.503.387                | 9.987.547                   |
| Sigorta giderleri                          | 5.268.703                 | 800.450                     | 12.373.814                | 4.211.130                   |
| Diğer giderler                             | 73.693.547                | 9.204.451                   | 89.034.038                | 14.437.323                  |
| <b>Toplam</b>                              | <b>3.020.269.936</b>      | <b>910.525.026</b>          | <b>3.021.434.628</b>      | <b>1.028.365.061</b>        |

**16 – FİNANSMAN GELİRLERİ**

|                  | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2024 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2024 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2023 |
|------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Kur farkı geliri | 14.703.426                | 5.458.204                   | 50.520.871                | 8.010.222                   |
| Faiz gelirleri   | 12.949.057                | 899.428                     | 13.267.461                | 4.988.630                   |
| <b>Toplam</b>    | <b>27.652.483</b>         | <b>6.357.632</b>            | <b>63.788.332</b>         | <b>12.998.852</b>           |

**17 – FİNANSMAN GİDERLERİ (-)**

|                                       | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2024 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2024 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz –<br>30 Eylül 2023 |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Kur farkı gideri                      | 236.310.616               | 138.606.294                 | 129.881.549               | 47.088.327                  |
| Faiz gideri                           | 862.262.301               | 254.690.941                 | 411.290.689               | 146.669.187                 |
| Banka komisyon gideri                 | 218.863.861               | 80.037.115                  | 107.366.435               | 41.048.697                  |
| Kiralama yükümlülüğü finansman gideri | 38.309.839                | 12.830.729                  | 14.989.483                | 2.016.163                   |
| Teminat mektubu komisyon gideri       | 5.182.948                 | 1.306.765                   | 4.901.738                 | 1.908.132                   |
| Diğer finansal giderler               | 10.319.700                | 4.298.930                   | 53.202.624                | 42.003.885                  |
| <b>Toplam</b>                         | <b>1.371.249.265</b>      | <b>491.770.774</b>          | <b>721.632.518</b>        | <b>280.734.391</b>          |

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 18 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla %25'tir (2023: %25). Ancak, 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun"un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici 10'uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %23 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu'na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 (2023: %25) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir. Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

#### Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştiraktan elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır. Ayrıca, kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları gayrimenkullerinin (taşınmazlarının) kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75'lik kısmı, 30 Eylül 2024 itibarıyla kurumlar vergisinden istisnadır.

Bununla birlikte, 7061 sayılı kanunla yapılan değişiklikle bu oran taşınmazlar açısından %75'ten %50'ye indirilmiş ve 2019 yılından itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bu oran %50 olarak kullanılacaktır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir. Kurumlar Vergisi Kanunu'nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Şirket'e ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Grup'un en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan gayrimenkullerinin (taşınmazlarının) satışından doğan kazançların %75'lik kısmı, 30 Eylül 2024 itibarıyla kurumlar vergisinden istisna olduğundan dolayı Grup'un sahip olduğu gayrimenkulleri üzerinde oluşan vergilendirilebilir geçici farklar için önceki dönemlerde kullanılan %20 oranındaki kurumlar vergisi üzerinden %75 oranında istisna uygulanarak %5 olarak kabul edilmekteydi. 30 Eylül 2024 itibarıyla ileriye yönelik istisna oranı %50 olarak belirlendiğinden istisna uygulanmış ve yeni ertelenmiş vergi oranı %10 olarak kabul edilmiştir.

#### *Bilançoda yer alan vergi varlık yükümlülükleri*

|                                 | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023    |
|---------------------------------|---------------|-------------------|
| Cari kurumlar vergisi karşılığı | --            | 253.530.642       |
| Peşin ödenen vergiler ve fonlar | --            | (161.036.070)     |
| <b>Toplam</b>                   | <b>--</b>     | <b>92.494.572</b> |

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

|                                                               | 30 Eylül 2024          | 31 Aralık 2023         | 30 Eylül 2024         | 31 Aralık 2023        |
|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                               | Toplam Geçici Farklar  | Toplam Geçici Farklar  | Varlık / (Yükümlülük) | Varlık / (Yükümlülük) |
| <b>Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri</b>          |                        |                        |                       |                       |
| Alacak reeskontu ile ilgili düzeltmeler                       | 111.106.096            | 102.920.399            | 27.776.524            | 25.730.099            |
| Alınan avanslar ile ilgili düzeltmeler                        | 14.162                 | 17.829.375             | 3.541                 | 4.457.344             |
| Borç reeskontu ile ilgili düzeltmeler                         | (85.537.389)           | (117.270.635)          | (21.384.347)          | (29.317.659)          |
| Dava Karşılıkları ile ilgili düzeltmeler                      | 405.529                | 550.953                | 101.382               | 137.738               |
| Diğer hesaplar ile ilgili düzeltmeler                         | 13.135.770             | 10.302.838             | 3.283.942             | 2.575.712             |
| Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                      | 6.816.910              | 9.261.477              | 1.704.228             | 2.315.370             |
| Kıdem tazminatı karşılıkları ile ilgili düzeltmeler           | 127.314.118            | 59.176.184             | 31.828.530            | 14.794.047            |
| Kredi faiz tahakkukları ile ilgili düzeltmeler                | 14.576.839             | 18.241.991             | 3.644.210             | 4.560.497             |
| Kullanım hakları ile ilgili düzeltmeler                       | (579.032.306)          | (483.211.941)          | (144.758.077)         | (120.802.985)         |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler | (1.680.563.891)        | (1.161.264.440)        | (366.580.279)         | (217.548.369)         |
| Peşin ödenmiş giderler ile ilgili düzeltmeler                 | (113.310.664)          | 50.594.841             | (28.327.666)          | 12.648.710            |
| Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler                   | 31.020.018             | 16.204.317             | 7.755.005             | 4.051.080             |
| Stoklar üzerindeki vadeli alım farkları                       | (348.000.413)          | (146.054.699)          | (87.000.103)          | (36.513.674)          |
| Şüpheli alacaklar karşılıkları ile ilgili düzeltmeler         | 17.012.890             | 16.381.098             | 4.253.223             | 4.095.275             |
| Verilen avanslar ile ilgili düzeltmeler                       | 8.489.821              | (26.559.478)           | 2.122.455             | (6.639.870)           |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller ile ilgili düzeltmeler          | (177.330.351)          | (170.024.089)          | (44.332.588)          | (42.506.023)          |
| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</b>                        | <b>(2.653.882.861)</b> | <b>(1.802.921.809)</b> | <b>(609.910.020)</b>  | <b>(377.962.708)</b>  |

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA****İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

**19 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ****Finansal Araçlar****Yabancı para riski**

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

| Döviz pozisyonu tablosu                                                            | 30 Eylül 2024                                |                   |                     |               |                    |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------|--------------------|---------------------|
|                                                                                    | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | USD               | EURO                | GBP           | RUBLE              | CNY                 |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                | 763.303.715                                  | 12.905.584        | 2.570.145           | 18.000        | 614.919.859        | --                  |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)                       | 106.847.066                                  | 669.510           | 2.028.349           | 198           | 17.439.000         | 108.557             |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                             | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 3. Diğer                                                                           | 339.200.123                                  | 1.234.309         | 6.577.307           | 8.873         | --                 | 9.652.157           |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                  | <b>1.209.350.904</b>                         | <b>14.809.403</b> | <b>11.175.801</b>   | <b>27.071</b> | <b>632.358.859</b> | <b>9.760.714</b>    |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                     | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                             | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 7. Diğer                                                                           | 1.947.289                                    | 57.122            | --                  | --            | --                 | --                  |
| <b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                  | <b>1.947.289</b>                             | <b>57.122</b>     | <b>--</b>           | <b>--</b>     | <b>--</b>          | <b>--</b>           |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                   | <b>1.211.298.193</b>                         | <b>14.866.525</b> | <b>11.175.801</b>   | <b>27.071</b> | <b>632.358.859</b> | <b>9.760.714</b>    |
| 10. Ticari Borçlar                                                                 | 332.275.988                                  | 6.083.533         | 2.858.551           | 11.000        | 34.050             | 3.247.261           |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                         | 1.623.997.680                                | 3.971.859         | 34.208.593          | --            | --                 | 38.899.288          |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                              | 23.715.557                                   | 450.285           | 66.649              | --            | 15.950.000         | --                  |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                           | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                    | <b>1.979.989.225</b>                         | <b>10.505.677</b> | <b>37.133.793</b>   | <b>11.000</b> | <b>15.984.050</b>  | <b>42.146.549</b>   |
| 14. Ticari Borçlar                                                                 | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                         | 427.852.247                                  | 755.319           | 10.576.659          | --            | --                 | --                  |
| 16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                             | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                          | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                    | <b>427.852.247</b>                           | <b>755.319</b>    | <b>10.576.659</b>   | <b>--</b>     | <b>--</b>          | <b>--</b>           |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                            | <b>2.407.841.472</b>                         | <b>11.260.996</b> | <b>47.710.452</b>   | <b>11.000</b> | <b>15.984.050</b>  | <b>42.146.549</b>   |
| 19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)     | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı (*)                                         | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı                                         | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)                     | (1.196.543.279)                              | 3.605.529         | (36.534.651)        | 16.071        | 616.374.809        | (32.385.835)        |
| 21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| <b>(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>                                            | <b>(1.537.690.691)</b>                       | <b>2.314.098</b>  | <b>(43.111.958)</b> | <b>7.198</b>  | <b>616.374.809</b> | <b>(42.037.992)</b> |

# YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

| Döviz pozisyonu tablosu                                                                                                    | 31 Aralık 2023                               |                   |                     |               |                    |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------|--------------------|---------------------|
|                                                                                                                            | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | USD               | EURO                | GBP           | RUBLE              | CNY                 |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                                        | 826.165.821                                  | 13.280.295        | 1.748.210           | 18.000        | 489.195.000        | --                  |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)                                                               | 143.051.242                                  | 1.764.594         | 911.645             | 23            | 72.201.000         | 25.291              |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                                     | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 3. Diğer                                                                                                                   | 299.564.060                                  | 796.941           | 4.799.335           | 7.141         | --                 | 9.811.021           |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                                          | <b>1.268.781.122</b>                         | <b>15.841.830</b> | <b>7.459.190</b>    | <b>25.164</b> | <b>561.396.000</b> | <b>9.836.312</b>    |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                                        | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                             | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                                     | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 7. Diğer                                                                                                                   | 6.606.428                                    | 165.182           | --                  | --            | --                 | --                  |
| <b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                                          | <b>6.606.428</b>                             | <b>165.182</b>    | <b>--</b>           | <b>--</b>     | <b>--</b>          | <b>--</b>           |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                                           | <b>1.275.387.550</b>                         | <b>16.007.012</b> | <b>7.459.190</b>    | <b>25.164</b> | <b>561.396.000</b> | <b>9.836.312</b>    |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                                         | 324.665.514                                  | 3.422.076         | 4.229.709           | 11.780        | 34.050             | --                  |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                                 | 777.534.154                                  | 3.650.000         | 12.517.290          | --            | --                 | 13.859.461          |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                                      | 18.595.914                                   | 377.897           | 78.680              | --            | --                 | --                  |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                                   | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                            | <b>1.120.795.582</b>                         | <b>7.449.973</b>  | <b>16.825.679</b>   | <b>11.780</b> | <b>34.050</b>      | <b>13.859.461</b>   |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                                         | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                                 | 133.709.834                                  | --                | 3.021.349           | --            | --                 | --                  |
| 16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                                     | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| 16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                                  | --                                           | --                | --                  | --            | --                 | --                  |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                            | <b>133.709.834</b>                           | <b>--</b>         | <b>3.021.349</b>    | <b>--</b>     | <b>--</b>          | <b>--</b>           |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                                                    | <b>1.254.505.416</b>                         | <b>7.449.973</b>  | <b>19.847.028</b>   | <b>11.780</b> | <b>34.050</b>      | <b>13.859.461</b>   |
| <b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>                                      | <b>--</b>                                    | <b>--</b>         | <b>--</b>           | <b>--</b>     | <b>--</b>          | <b>--</b>           |
| <b>19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı (*)</b>                                                                          | <b>--</b>                                    | <b>--</b>         | <b>--</b>           | <b>--</b>     | <b>--</b>          | <b>--</b>           |
| <b>19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı</b>                                                                          | <b>--</b>                                    | <b>--</b>         | <b>--</b>           | <b>--</b>     | <b>--</b>          | <b>--</b>           |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                                      | <b>20.882.134</b>                            | <b>8.557.039</b>  | <b>(12.387.838)</b> | <b>13.384</b> | <b>561.361.950</b> | <b>(4.023.149)</b>  |
| <b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(285.288.354)</b>                         | <b>7.594.916</b>  | <b>(17.187.173)</b> | <b>6.243</b>  | <b>561.361.950</b> | <b>(13.834.170)</b> |

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ithalat ve ihracat rakamlarının ilgili para cinsleri bazında detayı aşağıdaki gibidir;

|                                             | 1 Ocak – 30 Eylül 2024 |                    | 1 Ocak – 30 Eylül 2023 |                    |
|---------------------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
|                                             | İthalat                | İhracat            | İthalat                | İhracat            |
| ABD Doları                                  | 9.247.455              | 15.331.581         | 10.707.239             | 14.832.289         |
| EURO                                        | 7.580.314              | 6.938.630          | 8.160.925              | 5.648.249          |
| TL                                          | --                     | 8.946.563          | --                     | 9.911.331          |
| GBP                                         | 28.598                 | --                 | --                     | --                 |
| CNY                                         | 36.737.211             | --                 | 4.857.600              | --                 |
| <b>TL karşılığı fonksiyonel para birimi</b> | <b>725.947.504</b>     | <b>743.737.285</b> | <b>647.729.751</b>     | <b>688.532.991</b> |

### Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, döviz kurlarındaki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

**YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA****İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

| <b>Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu</b>        |                                        |                                         |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Cari Dönem 30 Eylül 2024</b>                     |                                        |                                         |
|                                                     | <b>Kar/(Zarar)</b>                     |                                         |
|                                                     | <b>Yabancı paranın değer kazanması</b> | <b>Yabancı paranın değer kaybetmesi</b> |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde: |                                        |                                         |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                | 12.291.248                             | (12.291.248)                            |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)           | --                                     | --                                      |
| 3- ABD Doları net etki                              | 12.291.248                             | (12.291.248)                            |
| Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:       |                                        |                                         |
| 4- Euro net varlık/yükümlülüğü                      | (138.897.436)                          | 138.897.436                             |
| 5- Euro riskinden korunan kısım (-)                 | --                                     | --                                      |
| 6- Euro net etki                                    | (138.897.436)                          | 138.897.436                             |
| GBP'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde:        |                                        |                                         |
| 7- GBP net varlık/yükümlülüğü                       | 73.189                                 | (73.189)                                |
| 8- GBP riskinden korunan kısım (-)                  | --                                     | --                                      |
| 9- GBP net etki                                     | 73.189                                 | (73.189)                                |
| RUB'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde:        |                                        |                                         |
| 10- RUB net varlık/yükümlülüğü                      | 22.535.279                             | (22.535.279)                            |
| 11- RUB riskinden korunan kısım (-)                 | --                                     | --                                      |
| 12- RUB net etki                                    | 22.535.279                             | (22.535.279)                            |
| CNY'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde:        |                                        |                                         |
| 13- CNY net varlık/yükümlülüğü                      | (15.656.608)                           | 15.656.608                              |
| 14- CNY riskinden korunan kısım (-)                 | --                                     | --                                      |
| 15- CNY net etki                                    | (15.656.608)                           | 15.656.608                              |
| <b>Toplam (3+6+9+12+15)</b>                         | <b>(119.654.328)</b>                   | <b>119.654.328</b>                      |

| <b>Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu</b>        |                                        |                                         |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Önceki Dönem 31 Aralık 2023</b>                  |                                        |                                         |
|                                                     | <b>Kar/(Zarar)</b>                     |                                         |
|                                                     | <b>Yabancı paranın değer kazanması</b> | <b>Yabancı paranın değer kaybetmesi</b> |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde: |                                        |                                         |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                | 25.190.383                             | (25.190.383)                            |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)           | --                                     | --                                      |
| 3- ABD Doları net etki                              | 25.190.383                             | (25.190.383)                            |
| Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:       |                                        |                                         |
| 4- Euro net varlık/yükümlülüğü                      | (40.352.020)                           | 40.352.020                              |
| 5- Euro riskinden korunan kısım (-)                 | --                                     | --                                      |
| 6- Euro net etki                                    | (40.352.020)                           | 40.352.020                              |
| GBP'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde:        |                                        |                                         |
| 7- GBP net varlık/yükümlülüğü                       | 50.112                                 | (50.112)                                |
| 8- GBP riskinden korunan kısım (-)                  | --                                     | --                                      |
| 9- GBP net etki                                     | 50.112                                 | (50.112)                                |
| RUB'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde:        |                                        |                                         |
| 10- RUB net varlık/yükümlülüğü                      | 18.306.575                             | (18.306.575)                            |
| 11- RUB riskinden korunan kısım (-)                 | --                                     | --                                      |
| 12- RUB net etki                                    | 18.306.575                             | (18.306.575)                            |
| CNY'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde:        |                                        |                                         |
| 13- CNY net varlık/yükümlülüğü                      | (1.658.020)                            | 1.658.020                               |
| 14- CNY riskinden korunan kısım (-)                 | --                                     | --                                      |
| 15- CNY net etki                                    | (1.658.020)                            | 1.658.020                               |
| <b>Toplam (3+6+9+12+15)</b>                         | <b>1.537.030</b>                       | <b>(1.537.030)</b>                      |

## YATAŞ YATAK VE YORGAN SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA

#### İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

### 20 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Gerçeğe uygun değer, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında istekli taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir. Finansal enstrümanların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak tespit olunmuştur. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Ana Ortaklık Şirket'in bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

#### Parasal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen yabancı para cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir. Finansal varlıkların gerçeğe uygun değerinin ilgili varlıkların kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilir.

#### Parasal borçlar

Kısa vadeli banka kredileri ve diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. Yabancı para cinsinden parasal kalemler finansal durum tablosu değerinin gerçeğe uygun değerlerine yakın olması sebebi ile dönem sonu kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

### 21 – FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur (31 Aralık 2023: Yoktur).

### 22 – BİLANÇO TARİHİ SONRASI OLAYLAR

Yoktur (31 Aralık 2023: Yoktur).