

**RODRİGO TEKSTİL SANAYİ
VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIĞI
1 OCAK-30 EYLÜL 2026
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE AÇIKLAYICI DİPNOTLARI**

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-39

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 30 Eylül 2026	(Bağımsız Denetimden Geçmiş) Önceki Dönem 31 Aralık 2025
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	10.721.190	8.949.355
Finansal Yatırımlar	4	--	295.600
Ticari Alacaklar		11.432	14.340
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	11.432	14.340
Diğer Alacaklar		225.000	62.159
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	225.000	62.159
Stoklar	9	88.943.040	94.352.237
Peşin Ödenmiş Giderler		9.054.516	1.159.210
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenen Giderler	10	9.054.516	1.159.210
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar	27	20.899	--
Diğer Dönen Varlıklar	19	884.942	494.626
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		109.861.019	105.327.527
Duran Varlıklar			
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	29.567.145	26.816.076
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	24.484.564	24.812.972
Maddi Duran Varlıklar	12	17.386.721	23.444.768
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	--	--
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		71.438.430	75.073.816
TOPLAM VARLIKLAR		181.299.449	180.401.343

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satin alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)*

		(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 30 Eylül 2026	(Bağımsız Denetimden Geçmiş) Önceki Dönem 31 Aralık 2025
KAYNAKLAR	Dipnot		
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.187.689	1.185.687
<i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	5	2.187.689	1.185.687
Diğer Finansal Yükümlülükler	6	819.123	591.176
Ticari Borçlar		24.621.271	30.772.069
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	24.621.271	30.772.069
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	674.891	620.328
Diğer Borçlar		50.960.374	44.094.409
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	8-29	50.960.374	44.094.409
Ertelenmiş Gelirler	10	--	51.644
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	27	--	56.517
Kısa Vadeli Karşılıklar		40.645	92.442
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	16-17	40.645	92.442
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	95.224	78.841
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		79.399.217	77.543.113
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		10.294.218	7.527.752
<i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	5	10.294.218	7.527.752
Uzun Vadeli Karşılıklar		445.998	124.309
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	16-17	445.998	124.309
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	27	10.608.076	8.681.718
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		21.348.292	16.333.779
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		80.551.940	86.524.451
Ödenmiş Sermaye	20	28.340.000	28.340.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	20	180.949.614	180.949.614
Paylara İlişkin Primler- İskontolar (+/-)	20	65.360.740	65.360.740
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(974.352)	(974.352)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları</i>	20	(974.352)	(974.352)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		1.349.374	5.029.252
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>	20	1.349.374	5.029.252
Geçmiş Yıllar Kârları / (Zararları)	20	(192.180.803)	(197.317.774)
Dönem Net Kârı / (Zararı)		(2.292.633)	5.136.971
Kontrol gücü olmayan paylar		--	--
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		80.551.940	86.524.451
TOPLAM KAYNAKLAR		181.299.449	180.401.343

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
1 OCAK –30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		(Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş)
		Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2026	Cari Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2026	Önceki Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2025	Önceki Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2025
	Dipnot				
Hasılat	21	53.773.257	16.301.290	81.058.902	25.891.378
Satışların Maliyeti (-)	21	(23.332.931)	(4.388.260)	(44.153.048)	(22.653.945)
Brüt Kâr / (Zarar)		30.440.326	11.913.030	36.905.854	3.237.433
Genel Yönetim Giderleri (-)	22	(3.525.786)	(1.422.868)	(4.952.541)	(1.509.304)
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	22	(37.674.782)	(10.475.404)	(42.067.064)	(11.773.816)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	2.756.631	(1.404.405)	898.444	164.383
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	23	(5.397.339)	131.112	(2.601.143)	1.078.846
Esas Faaliyet Kârı / (Zararı)		(13.400.950)	(1.258.535)	(11.816.450)	(8.802.458)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	24	(328.408)	(102.307)	(328.408)	(123.807)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI / (ZARARI)		(13.729.358)	(1.360.842)	(12.144.858)	(8.926.265)
Finansman Giderleri (-)	25	(2.442.090)	(735.659)	(1.993.818)	(1.545.466)
Finansman Gelirleri (+)	25	585.281	177.640	220.634	5.266
Net Parasal Kazanç / (Kayıp)	26	15.247.315	3.836.918	15.886.897	35.378.384
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KÂRI / (ZARARI)		(338.852)	1.918.057	1.968.855	24.911.919
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		(1.953.781)	752.577	2.770.359	(909.653)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	27	(27.423)	18.404	--	--
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	27	(1.926.358)	734.173	2.770.359	(909.653)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI / (ZARARI)		--	--	--	--
DÖNEM KÂRI / (ZARARI)		(2.292.633)	2.670.634	4.739.214	24.002.266
Dönem karının / (zararının) dağılımı					
-Kontrol gücü olmayan paylar		--	--	--	--
-Ana ortaklık payları		(2.292.633)	2.670.634	4.739.214	24.002.266
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	28	(0,0809)	(0,0942)	0,1672	0,8469

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
1 OCAK –30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)*

		(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2026	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2026	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Önceki Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2025	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Önceki Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2025
	Dipnot				
DÖNEM KÂRI / (ZARARI)		(2.292.633)	2.670.634	4.739.214	24.002.266
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER/(GİDERLER)					
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		--	--	(52.244)	(21.470)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	17-20	--	--	(69.659)	(28.627)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		--	--	17.415	7.157
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri</i>	27	--	--	17.415	7.157
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		(3.679.878)	(4.022.402)	771.675	2.101.513
Yabancı Para Çevrim Farkları		(3.679.878)	(4.022.402)	771.675	2.101.513
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)</i>	20	(3.679.878)	(4.022.402)	771.675	2.101.513
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		(3.679.878)	(4.022.402)	719.431	2.080.043
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		(5.972.511)	(1.351.768)	5.458.645	26.082.309
Toplam Kapsamlı Gelirin/(Giderin) Dağılımı		(5.972.511)	(1.351.768)	5.458.645	26.082.309
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--	--	--
Ana Ortaklık Payları		(5.972.511)	(1.351.768)	5.458.645	26.082.309

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 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 Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler- İskontolar (+/-)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Geçmiş Yıllar Kar/ (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Özkaynaklar
	(Dipnot 20)	(Dipnot 20)	(Dipnot 20)	(Dipnot 20)	(Dipnot 20)	(Dipnot 20)	(Dipnot 20)	(Dipnot 20)
Bakiye 1 Ocak 2025	28.340.000	180.949.614	65.360.740	(887.487)	14.561.916	(188.612.802)	(8.564.167)	91.147.814
Transferler	--	--	--	--	--	(8.564.167)	8.564.167	--
Net Dönem Karı/(Zararı)	--	--	--	--	--	--	4.739.214	4.739.214
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	--	--	--	(52.244)	771.675	--	--	719.431
Bakiye 30 Eylül 2025	28.340.000	180.949.614	65.360.740	(939.731)	15.333.591	(197.176.969)	4.739.214	96.606.459

Bakiye 1 Ocak 2026	28.340.000	180.949.614	65.360.740	(974.352)	5.029.252	(197.317.774)	5.136.971	86.524.451
Transferler	--	--	--	--	--	5.136.971	(5.136.971)	--
Net Dönem Karı/(Zararı)	--	--	--	--	--	--	(2.292.633)	(2.292.633)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	--	--	--	--	(3.679.878)	--	--	(3.679.878)
Bakiye 30 Eylül 2026	28.340.000	180.949.614	65.360.740	(974.352)	1.349.374	(192.180.803)	(2.292.633)	80.551.940

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

RODRİĞO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

		(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak – 30 Eylül 2026	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Önceki Dönem 1 Ocak – 30 Eylül 2025
	Dipnot		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		(2.292.633)	4.739.214
<i>Süredürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)</i>		(2.292.633)	4.739.214
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	11-12-13-14	12.297.443	12.897.792
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		343.152	114.872
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	16-17	343.152	114.872
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(1.129.682)	(6.286.567)
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	25	(563.484)	(145.148)
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	25	1.850.680	214.006
<i>Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Erteleilmiş Finansman Gideri</i>	7	(2.417.193)	(6.361.329)
<i>Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri</i>	7	315	5.904
Parasal Kayıp Kazanç ile İlgili Düzeltmeler		(1.881.489)	(5.871.578)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	27	1.953.781	(2.770.359)
Varlık ve Yükümlülüklerdeki değişim öncesi net aktif		9.290.572	2.823.374
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	295.600	1.902.090
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		501.062	2.458.483
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	7	501.062	2.458.483
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(162.841)	1.208.048
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	8	(162.841)	1.208.048
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	9	5.409.197	3.662.121
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	(7.895.306)	242.462
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(3.733.605)	(13.620.881)
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	7	(3.733.605)	(13.620.881)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15	54.563	(68.650)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		6.865.965	12.926.901
<i>İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	8	6.865.965	12.926.901
Erteleilmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	10	(51.644)	--
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(373.933)	(1.128.357)
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)</i>	19	(390.316)	(1.091.853)
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)</i>	19	16.383	(36.504)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		10.199.630	10.405.591
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	17	(30.862)	(96.416)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	27	(104.839)	(56.035)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit		10.063.929	10.253.140
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(2.181.883)	(122.649)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	12	(2.181.883)	(122.649)
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	14	--	--
Yatırım faaliyetlerinden kullanılan nakit		(2.181.883)	(122.649)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		4.957.542	7.107.821
<i>Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri</i>	6	4.957.542	7.107.821
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(4.613.957)	(1.394.173)
<i>Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları</i>		(4.613.957)	(1.394.173)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.220.038)	(2.693.227)
Ödenen Faiz	25	--	(195.309)
Alınan Faiz	25	563.484	145.148
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit		(2.312.969)	2.970.260
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			
		5.569.077	13.100.751
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(2.046.693)	(5.943.522)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.522.384	7.157.229
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	8.949.355	4.498.240
Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Parasal Kazanç/(Kayıp) Etkisi		(1.750.549)	(642.846)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	10.721.190	11.012.623

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Rodrigo Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket" veya "Ana Ortaklık") 1997 yılında kurulmuştur. Ana Ortaklık Rodrigo markası ile erkek giyim ve moda alışveriş mağazası ile tekstil sektörlerinde faaliyet göstermekte olup, şirket merkez ofisi Yenibosna Merkez Mah. Ladin Sok. Terziler Sitesi No:20/B Bahçelievler - İstanbul'da bulunmaktadır.

Mağaza Adı	Adres
Beylikdüzü	Bakır ve Pirinç San. Sit. Hürriyet Cad. No: 26/5 Beylikdüzü-İSTANBUL
Bahçelievler	Yenibosna Merkez Mah. Ladin Sokak No: 20/1 Terziler Sitesi-İSTANBUL
Güngören	Genç Osman Mah. Şehit Orgeneral Eşref Bitlis Caddesi No:8/29 Güngören-İSTANBUL
Ecemi	Bakü Şehri Nesimi Rayonu , Cavadxan (Genco Xanı) Küçəsi Ev 26a AZERBAYCAN
Sumqayt	Sumqayt Şehri 20 yanvar ev.16 m H.ELİYEV - AZERBAYCAN

Grup'un 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 40 kişidir (31 Aralık 2025: kişi).

Şirket'in dönem sonları itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı	30 Eylül 2026			31 Aralık 2025		
	Pay Adedi	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Adedi	Pay Oranı	Pay Tutarı
Bekir Küçükdoğan	10.006.512	35,31%	10.006.512	12.016.512	42,40%	12.016.512
Huriye Küçükdoğan	503.700	1,78%	503.700	3.700	0,01%	3.700
Cüneyt Küçükdoğan	505.215	1,78%	505.215	3.700	0,01%	3.700
Enver Küçükdoğan	195.886	0,69%	195.886	3.700	0,01%	3.700
Ayfer Gültekin	100.562	0,35%	100.562	80.000	0,28%	80.000
Halka Açık Diğer Kısım	17.028.125	60,09%	17.028.125	16.232.388	57,28%	16.232.388
Toplam Sermaye	28.340.000	100%	28.340.000	28.340.000	100%	28.340.000
Sermaye Düzeltmesi Farkı			180.949.614			180.949.614
Sermaye Düzeltmesi Sonrası Toplam Sermaye			209.289.614			209.289.614

Finansal Tabloların Onaylanması

1 Ocak – 30 Eylül 2026 ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 24 Ekim 2026 tarihli toplantısında almış olduğu karar ile onaylanmış ve Yönetim Kurulu tarafından imzalanmıştır. Genel Kurulun Finansal Tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Bağlı Ortaklıklar / İştirakler

Grup'un dönem sonları itibarıyla konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkları, iştirak oranları, faaliyette bulunduğu ülkeler ve temel faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklık Unvanı	Coğrafi Bölüm	İştirak Oranı	Konsolidasyon Yöntemi
Rodrigo Azerbaycan	Azerbaycan	100	Tam Konsolidasyon

Bağlı Ortaklıkların organizasyonu ve faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

Şirket'in 15.07.2014 tarihinde Azerbaycan Cumhuriyeti'nde tekstil ürünleri mağazacılık alanında faaliyetlerini sürdürmek amacıyla kurmuş olduğu Rodrigo Azerbaycan Şubesi bulunmaktadır. Rodrigo Azerbaycan Şubesi "Bağlı Ortaklık" olarak ele alınmıştır.

Bağlı ortaklığın merkez ofisi Bakü Şehri Nerimanov Rayonu Eliyar Aliyev ev 26 – Azerbaycan'da bulunmaktadır.

Bundan böyle konsolide finansal tablolarda ve dipnotlarında Şirket ve bağlı ortaklıkları "Grup" olarak adlandırılacaktır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Grup'un finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe prensipleri aşağıdaki gibidir:

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

Konsolide finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunum yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Grup'un finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Grup'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları Şirket'in geçerli para birimi olan ve Finansal tablolar için sunum birimi olan Türk Lirası cinsinden ifade edilmiştir. (Grup'un finansal tablolarındaki rakamların kuruş haneleri tamsayıya yuvarlanmıştır.)

2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal 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 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Grup, söz konusu SPK kararı, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayımlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 30 Eylül 2026 tarihli ve aynı tarihte sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 Standardını uygulayarak hazırlamıştır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Grup bu nedenle, 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2025 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Eylül 2026 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 2026 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks (*)	Düzeltilme katsayısı
30.09.2026	137,23	1,0000
31.12.2025	110,39	1,2432
30.09.2025	105,78	1,2973

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

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

•Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.

•Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari olan satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

•Sabit kıymetler, iştirakler ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki genel fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.

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

• Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon sonucunda oluşan kazanç veya kayıp, parasal olmayan aktiflere, özkaynak kalemlerine ve gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp net kara dahil edilmiştir.

2.03 Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar, Ana Ortaklık'ın ya (a) doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan paylar ve/veya kontrol ettiği diğer şirketler neticesinde şirketlerdeki paylarla ilgili oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisi kanalıyla; ya da (b) oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte Finansal ve işletme politikaları üzerinde fiili kontrolünü kullanmak suretiyle finansal ve işletme politikalarını Ana Ortaklık'ın menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

Bağlı Ortaklıklara ait bilançolar ve gelir tabloları, tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Ana Ortaklık'ın sahip olduğu payların kayıtlı değeri, ilgili özkaynaktan mahsup edilmektedir. Ana Ortaklık ile Bağlı Ortaklıkları arasındaki işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak elimine edilmektedir. Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklıklarının, Bağlı Ortaklıklarda sahip olduğu hisselerin finansman maliyeti ile bu hisselerle ait temettüler, sırasıyla, özkaynaktan ve ilgili dönem gelirinden çıkarılmıştır.

Aşağıda dönem sonları itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarındaki oy hakları, direkt ve dolaylı ortaklık oranları ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	Ana Ortaklık Tarafından Sahip Olunan Doğrudan Pay %		Ana Ortaklık Tarafından Sahip Olunan Dolaylı Pay %		Toplam Pay %	
Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Rodrigo Azerbaycan	100	100	--	--	100	100

Bağlı Ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmakta olup kontrolün sona erdiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadırlar.

Bağlı Ortaklıkların net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında ana ortaklık dışı paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve gelir tablosunda Kontrol Gücü Olmayan Pay olarak gösterilmektedir.

2.04 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak – 30 Eylül 2026 ara hesap dönemine ait konsolide gelir, konsolide diğer kapsamlı gelir, konsolide nakit akım ve konsolide özkaynak değişim tablolarını ise, 1 Ocak – 30 Eylül 2025 hesap dönemi ile karşılıklı olarak düzenlemiştir.

Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

2.05 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi finansal tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır.

2.06 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarıyla muhtemel yükümlülük ile taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdadır:

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

- a) Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. Cari dönemde kıdem tazminatı yükümlülüğü tutarı aktüeryal hesaplamalar neticesinde tespit edilmiştir (Not: 17).
- b) Grup, sabit kıymetlerini doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir (Not: 2.09.03-2.09.04).
- c) Şüpheli alacak karşılıkları, Grup yönetiminin bilanço 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 borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden Finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Bilanço tarihi itibarıyla ilgili karşılıklara ait bilgiler Not 7-8'de verilmiştir.

TFRS 9 hükümleri çerçevesinde "beklenen kredi zararları" modeli uygulanmaktadır. Yeni değer düşüklüğü modeli itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanır ancak özkaynak araçlarına yapılan yatırımlara uygulanmaz.

Ticari alacaklar, diğer alacaklar, diğer varlıklar ve sözleşme varlıkları için zarar karşılıkları her zaman ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçülür.

Bir finansal varlıktaki kredi riskinin, ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana önemli ölçüde artıp artmadığı belirlenirken ve beklenen kredi zararları tahmin edilirken, aşırı maliyet veya çabaya katlanılmadan elde edilebilen makul ve desteklenebilir bilgiler dikkate alınır. Bunlar, Grup'un geçmiş deneyimlerine ve bilinçli kredi değerlendirmelerine dayanan niteliksel ve sayısal bilgileri ve analizleri ve ileriye yönelik bilgileri içerir.

- d) Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stokların fiziksel özellikleri ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılamayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleştirilebilir değerinin belirlenmesinde de ortalama satış fiyatlarına ilişkin veriler kullanılmaktadır.

2.07 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında açıklanır. Grup Yönetimi, şüpheli hale gelen alacakların tespiti, Maddi Duran Varlıkların yararlı ömrünün tespiti, Grup aleyhine devam eden dava ve icra takipleri ile ilgili olarak Grup bünyesinden olası kaynak çıkışlarının tespiti, Maddi Duran Varlıkların rayiç değerinin tespiti ve ertelenmiş vergi varlığının muhasebeleştirilmesi gibi hususlarda muhasebe tahminlerine başvurmuştur. Cari dönemde muhasebe tahminlerinde bir değişiklik yapılmamıştır.

2.08 Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

2.09 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan önemli muhasebe politikalarının özeti aşağıdaki gibidir:

2.09.01 Gelir Kaydedilmesi

Grup, aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı 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 finansal tablolara alır.

2.9.02 Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, 01.01.2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31.12.2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 01.01.2005 tarihinden itibaren satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Sabit kıymetler doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutulmuştur. Sabit kıymetlerin faydalı ömürleri dikkate alınarak belirlenen amortisman oranları aşağıdadır:

Amortisman Uygulanan Varlıklar	Oran
Tesis ve Ekipmanlar	%10-%20
Taşıtlar	%20-%25
Özel Maliyet	%10-%33
Döşeme ve Demirbaşlar	%10-%33

Bir maddi duran varlığın kayıtlı değeri, tahmini geri kazanılabilir tutarından fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle defter değeri, geri kazanılabilir değerine indirilir.

Sabit kıymetlerin satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar net defter değerleriyle satış fiyatının karşılaştırılması sonucunda belirlenir ve faaliyet karına dahil edilir.

Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

2.09.03 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi Olmayan Duran Varlıklar, 01.01.2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 01.01.2005'ten sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler.

Maddi olmayan varlıklar faydalı ömürleri boyunca doğrusal olarak itfa edilirler. Maddi olmayan duran varlıklar %20 oranında amortismanına tabi tutulmaktadır.

2.09.04 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

İtfaya tabi olan varlıklar için defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değerinin büyük olanıdır.

Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır. Şerefiye haricinde değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

2.09.05 Kiralama İşlemleri

Grup, 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. Grup, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

(a) Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.

(b) Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde asli bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.

(c) Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması

(d) 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.

Kiracı olarak Grup Kullanım hakkı varlığı

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

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

(d) Dayanak varlığın sökülmesi ve taşınmasıyla, yerleştirildiği alanın restorasyonu ya da dayanak varlığın kiralama hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesine ilişkin restorasyonu ilgili olarak Şirket tarafından katlanılacak tahmini maliyetler. Grup kiralamanın fiilen başladığı tarihte ya da dayanak varlığı belirli bir süre kullanmasının sonucu olarak bu maliyetlere ilişkin yükümlülüğe katlanmaktadır.

Şirket 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 amortisman tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar'da yer alan amortisman hükümlerini 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 amortisman tabi tutar. Diğer durumlarda, Grup kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten başlamak üzere söz konusu varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanına göre amortisman 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'nü 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 zımni faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup'un 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,

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

(c) Grup'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve

(d) Kiralama süresinin Grup'un 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.

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

Kiraya veren olarak Grup

Grup, kiralamaların her birini operasyonel kiralama ya da finansal kiralama olarak sınıflandırır.

Bir kiralama, dayanak varlığın mülkiyetinden kaynaklanan bütün risk ve getirilerin önemli ölçüde devredilmesi halinde finansal kiralama olarak sınıflandırılır. Bir kiralama, dayanak varlığın mülkiyetinden kaynaklanan tüm risk ve getirilerin önemli ölçüde devredilmemesi halinde, operasyonel kiralama olarak sınıflandırılır.

Grup, bir kiralama bileşeniyle birlikte bir ya da daha fazla ilave kiralama niteliği taşıyan veya taşımayan bileşen içeren bir sözleşme için, sözleşmede yer alan bedeli, TFRS 15, "Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat" standardını uygulayarak dağıtır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

2.09.06 Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süreyle finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir.

Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir. Cari dönemde aktifleştirilen borçlanma maliyeti mevcut değildir.

2.09.07 Finansal Araçlar

i) Finansal Varlıklar

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin sınıflanması ve ölçümü

Bir finansal varlık ilk defa finansal tablolara alınması sırasında:

- a) İtfâ edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal araçlar
- b) Gerçeğe uygun değer ("GUD") farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen –borçlanma araçları;
- c) GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – özkaynak araçları
- d) GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen finansal araçlar

olarak sınıflandırılır.

Finansal varlıkların sınıflandırılması, genellikle, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerine dayanmaktadır. Bir finansal varlık, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılmaması durumunda itfâ edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

- a) Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve
- b) Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Bir borçlanma aracı, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflanmaması durumunda GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlıkların satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Yukarıda belirtilen itfâ edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmeyen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Bunlar, tüm türev finansal varlıkları da içermektedir. Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemez bir şekilde gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların (ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden ölçülen ve önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar haricinde) ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür.

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlıkların satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve

- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Yukarıda belirtilen itfâ edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmeyen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Bunlar, tüm türev finansal varlıkları da içermektedir.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemez bir şekilde gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların (ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden ölçülen ve önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar haricinde) ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür.

Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

TFRS 9 hükümleri çerçevesinde "beklenen kredi zararları" modeli uygulanmaktadır. Yeni değer düşüklüğü modeli itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanır ancak özkaynak araçlarına yapılan yatırımlara uygulanmaz.

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklar ticari alacaklar, diğer alacaklar ve nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.

Ticari alacaklar, diğer alacaklar, diğer varlıklar ve sözleşme varlıkları için zarar karşılıkları her zaman ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçülür.

Bir finansal varlıktaki kredi riskinin, ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana önemli ölçüde artıp artmadığı belirlenirken ve beklenen kredi zararları tahmin edilirken, aşırı maliyet veya çabaya katlanılmadan elde edilebilen makul ve desteklenebilir bilgiler dikkate alınır. Bunlar, Grup'un geçmiş deneyimlerine ve bilinçli kredi değerlendirmelerine dayanan niteliksel ve sayısal bilgileri ve analizleri ve ileriye yönelik bilgileri içerir.

Kredi-Değer Düşüklüğü Bulunan Finansal Varlıklar

Grup, her raporlama döneminde itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıkların kredi-değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirir. Bir finansal varlığın gelecekteki tahmini nakit akışlarını olumsuz şekilde etkileyen bir veya daha fazla olay gerçekleştiğinde söz konusu finansal varlık kredi-değer düşüklüğüne uğramıştır. Aşağıdaki olaylara ilişkin gözlemlenebilir veriler finansal varlığın kredi-değer düşüklüğüne uğramış olduğunu gösteren kanıtlardır:

- İhraççının ya da borçlunun önemli finansal sıkıntı içinde olması;
- Temerrüt veya vadenin önemli oranda aşılması gibi nedenlerle bir sözleşme ihlalinin meydana gelmesi;
- Ekonomik veya sözleşmeye bağlı nedenlerle, borçlunun içine düştüğü finansal sıkıntıdan dolayı alacaklının borçluya normal şartlarda düşünmediği bir ayrıcalık tanınması;
- Borçlunun iflasının veya başka bir finansal yeniden yapılanmaya gireceğinin muhtemel olması; veya
- Finansal sıkıntılar nedeniyle bu finansal varlığa ilişkin aktif piyasanın ortadan kalkması.

Değer Düşüklüğünün Finansal Tablolarda Gösterimi

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıkların zarar karşılıkları bu varlıkların brüt değerlerinden düşülür.

Kayıttan Düşme

Finansal varlıktan daha fazla bir nakit akışı geri kazanmaya yönelik makul bir beklenti bulunmaması durumunda, finansal varlığın brüt tutarı kayıtlardan düşülür. Bu durum, genel olarak Grup'un borçlunun kayıttan düşmeye konu tutarları geri ödeyebilecek yeterli nakit akışı yaratan gelir kaynaklarının ya da varlıklarının bulunmadığını belirlemesi durumunda oluşur. Ancak, kayıttan düşülen finansal varlıklar Grup'un vadesi geçen alacakların geri kazanılması için uyguladığı yaptırım aktivitelerine hala konu edilebilir.

Finansal varlıklar, hiçbir geri kazanma beklentisi bulunmaması durumunda kayıtlardan düşülür (borçlunun Grup'la herhangi bir geri ödeme planı yapmaması gibi). Kayıtlardan çıkarılan ticari alacaklar, diğer alacaklar, diğer varlıklar ve sözleşme varlıkları için Grup alacağı geri kazanabilmek amacıyla yaptırım aktivitelerinde bulunmaya devam eder. Geri kazanım tutarları kar veya zararda muhasebeleştirilir.

(ii) Finansal yükümlülükler

Grup'un Finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Grup'un tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir. Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

a) Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan Finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

b) Diğer Finansal Yükümlülükler

Diğer Finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer Finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, Finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; Finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili Finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

2.09.8 Kur Değişiminin Etkileri

Yıl içerisinde gerçekleşen döviz işlemleri, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bilançoda yer alan dövizle bağlı varlık ve borçlar, bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu çevirimden ve dövizli işlemlerin tahsil / tediyelerinden kaynaklanan kambiyo karları / zararları gelir tablosunda yer almaktadır.

Grup Finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Grup'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un geçerli para birimi olan 'TL' cinsinden ifade edilmiştir.

2.09.9 Pay Başına Kar / Zarar

Pay başına kar/zarar, net karın ilgili dönem içinde mevcut payların ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, ortaklarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz pay" yolu ile arttırabilmektedirler. Pay başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kar/zarar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

2.09.10 Raporlama Dönemi Sonrası Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Bilanço tarihi itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni delillerin olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, Grup söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

Grup, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, Finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

2.09.11 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Grup'un, geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğünün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması durumunda ilgili yükümlülük, karşılık olarak Finansal tablolara alınır. Şarta bağlı yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelip gelmediğinin tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur.

Şarta bağlı yükümlülük olarak işleme tabi tutulan kalemler için gelecekte ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelmesi durumunda, bu şarta bağlı yükümlülük, güvenilir tahmin yapılmadığı durumlar hariç, olasılıktaki değişikliğin meydana geldiği dönemin Finansal tablolarında karşılık olarak kayıtlara alınır.

Grup şarta bağlı yükümlülüklerin muhtemel hale geldiği ancak ekonomik fayda içeren kaynakların tutarı hakkında güvenilir tahminin yapılmaması durumunda ilgili yükümlülüğü dipnotlarda göstermektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, şarta bağlı varlık olarak değerlendirilir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girme ihtimalinin yüksek bulunması durumunda şarta bağlı varlıklar dipnotlarda açıklanır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Karşılık tutarının ödenmesi için kullanılan ekonomik faydaların tamamının ya da bir kısmının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda tahsil edilecek olan tutar, bu tutarın geri ödenmesinin kesin olması ve tutarın güvenilir bir şekilde hesaplanması durumunda, bir varlık olarak muhasebeleştirilir.

2.09.12 İlişkili Taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemlere ilişkin detaylı açıklamalara Not 37'de yer verilmiştir.

2.09.13 Devlet Teşvik ve Yardımları

Bulunmamaktadır.

2.09.14 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Gelir vergisi gideri, cari vergi gideri ile ertelenmiş vergi giderinin (veya gelirinin) toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem kârının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, gelir tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. Grup'un cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş Vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin Finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir.

Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Şerefiye veya işletme birleşmeleri dışında varlık veya yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından dolayı oluşan ve hem ticari hem de finansal kar veya zararı etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

Ertelenen vergi yükümlülükleri, Grup'un geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkların ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenen vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kâr elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte bu farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri, her bir bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkân verecek düzeyde Finansal kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup'un bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Grup'un cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem Cari ve Ertelenmiş Vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

Finansal tablolarda yer alan vergiler, cari dönem vergisi ile ertelenmiş vergilerdeki değişimi içermektedir. Grup, dönem sonuçları üzerinden cari ve ertelenmiş vergi hesaplamaktadır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Vergi Varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

Ödenecek kurumlar vergisi tutarları, peşin ödenen kurumlar vergisi tutarlarıyla ilişkili olduğu için netleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi aktif ve pasifi de aynı şekilde netleştirilmektedir.

2.09.15 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye'de geçerli iş kanunları gereği emeklilik ve kıdem tazminatı provizyonları ilişikteki konsolide finansal tablolarda gerçekleştirilince provizyon olarak ayrılmaktadır. Güncellenmiş olan TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" Standardı uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Ekli finansal tablolarda kıdem tazminatı yükümlülüğü, gelecek yıllarda ödenecek emeklilik tazminatının bilanço tarihindeki değerinin hesaplanması amacıyla enflasyon oranından arındırılmış uygun faiz oranı ile iskonto edilmesiyle bulunan tutar olarak finansal tablolara yansıtılmıştır. Emeklilik tazminat giderine dahil edilen faiz maliyeti faaliyet sonuçlarında kıdem tazminatı gideri olarak gösterilmektedir.

2.09.16 Nakit Akış Tablosu

Nakit ve nakit benzeri değerler bilançoda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadırlar. Nakit akım tablosu için dikkate alınan nakit ve nakit benzeri değerler eldeki nakit, banka mevduatları ve likiditesi yüksek yatırımları içermektedir. Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Grup'un esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

2.09.17 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri arsalardan ve binalardan oluşmaktadır.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin kullanım dışı kalmaları veya satılmaları durumunda, bilançodan çıkartılırlar. Bu gayrimenkullerin satılmalarından doğan kâr veya zarar gelir tablosunda gösterilir (Dipnot 17).

2.09.18. İşletme Birleşmeleri ve Şerefiye

İşletme birleşmeleri, iki ayrı tüzel kişiliğin veya işletmenin raporlama yapan tek bir işletme şeklinde birleşmesi olarak değerlendirilmektedir. İşletme birleşmeleri, TFRS 3 kapsamında, satın alma yöntemine göre muhasebeleştirilir.

İktisap maliyeti, alım tarihinde verilen varlıkların gerçeğe uygun değeri, çıkarılan sermaye araçları, değişimin yapıldığı tarihte varsayılan veya katlanılan yükümlülükler ve buna ilave iktisapla ilişkilendirilebilecek maliyetleri içerir. İşletme birleşmesi sözleşmesi gelecekte ortaya çıkacak olaylara bağlı olarak maliyetin düzeltilebileceğini öngören hükümler içerirse; bu düzeltmenin muhtemel olması ve değerinin tespit edilebilmesi durumunda, edinen işletme birleşme tarihinde birleşme maliyetine bu düzeltme dâhil edilir.

Söz konusu satın alınan şirketlerin TFRS 3'e göre belirlenmiş varlıkları, yükümlülükleri ve şarta bağlı yükümlülükleri satın alınma günündeki rayiç değerlerinden kayıtlara yansıtılmaktadır. Satın alınan şirket, satın alma tarihinden itibaren kar veya zarar tablosuna dâhil edilmektedir.

Bir işletmenin satın alınması ile ilgili katlanılan satın alma maliyeti ile iktisap edilen işletmenin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark şerefiye olarak finansal tablolarda muhasebeleştirilir. İşletme birleşmesi sırasında oluşan şerefiye amortismanına tabi tutulmaz, bunun yerine yılda bir kez veya şartların değer düşüklüğünü işaret ettiği durumlarda daha sık aralıklarla olmak üzere değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Şerefiye üzerinden hesaplanan değer düşüklüğü zararları takip eden dönemlerde söz konusu değer düşüklüğünün ortadan kalkması durumunda dahi kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilemez. Şerefiye, değer düşüklüğü testi sırasında nakit üreten birimler ile ilişkilendirilir. İktisap edilen tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerindeki iktisap edenin payının işletme birleşmesi maliyetini aşması durumunda ise fark kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilir.

2.10 Sermaye ve Temettüleri

Adi paylar, özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi paylar üzerinden dağıtılan temettüler, beyan edildiği dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

2.11 İşletmenin Sürekliliği

Konsolide finansal tablolar işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlanmıştır.

2.12 Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler

Bulunmamaktadır.

2.13 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Grup Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") veya Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS") ilişkin geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamaktadır.

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 1 Ocak 2026 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar" ve TFRS 9 "Finansal Araçlar" – Finansal araçların sınıflandırma ve ölçümü

KGK, Ağustos 2025'te TFRS 7 ve TFRS 9'da değişiklikleri yayımlamıştır. Değişiklikler, finansal yükümlülüklerin esas olarak teslim tarihinde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikler, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. İlave olarak, yapılan değişiklikler, çevresel, sosyal ve yönetsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile geri çağrılabilir olmayan varlıklar ve sözleşmeye birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler ile birlikte, koşullu bir olaya referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlıklar ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için TFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 7 ve TFRS 9 – Doğal kaynaklardan üretilen elektrik enerjisi ile ilgili anlaşmalar

KGK, Ağustos 2025'te, TFRS 7 ve TFRS 9'da değişiklikleri yayımlamıştır. Değişiklik "kendi için kullanım" istisnasına yönelik hükümlerin uygulanmasına açıklık getirmekte ve bu tür anlaşmaların korunma aracı olarak kullanılması durumunda korunma muhasebesine izin vermektedir. Ayrıca, değişiklikler, yatırımcıların bu anlaşmaların işletmenin finansal performansı ve nakit akışları üzerindeki etkilerini anlamalarını sağlamak amacıyla yeni açıklama hükümleri getirmektedir. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

KGK, Eylül 2025'te, Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11'i yayımlamıştır. Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11, TMS 7, TFRS 1, TFRS 7, TFRS 9 ve TFRS 10 için iyileştirmeler getirmiştir. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal durumu veya konsolide performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Ara dönem finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla yayımlanmış, fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar aşağıdaki gibidir.

Grup, aksi belirtilmedikçe, yeni standartlar, değişiklikler ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TMS 21 "Kur Değişiminin Etkileri" – Yüksek enflasyonlu raporlama para birimine çevrim

KGK, Nisan 2026'da, TMS 21'de değişiklikleri yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler: - yüksek enflasyonlu raporlama para birimi kullanan yüksek enflasyonlu olmayan geçerli para birimine sahip işletmeler için, tüm tutarların, karşılaştırmalı bilgiler de dahil olmak üzere, en son finansal durum tablosunun düzenlendiği tarihteki kurdan çevrilmesini ve; - yüksek enflasyonlu olmayan geçerli para birimine sahip yurt dışı işletmelerinin finansal tablolarını kendi raporlama para birimine çeviren yüksek enflasyonlu geçerli ve raporlama para birimine sahip işletmeler için, yurt dışı işletmelerin finansal tablolarındaki tüm tutarların, karşılaştırmalı bilgiler hariç olmak üzere, en son finansal durum tablosunun düzenlendiği tarihteki kurdan çevrilmesini ve karşılaştırmalı bilgilerin en son finansal durum tablosu tarihine kadar olan endeks değişikliği uygulanarak yeniden düzenlenmesini gerektirmektedir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" – İştirakler ve iş ortaklıkları için gerçeğe uygun değer seçeneği

KGK, Temmuz 2026'da TMS 28'de değişiklikleri yayımlamıştır. Yapılan değişiklikler, TMS 28'de yer alan gerçeğe uygun değer seçeneğinin hangi işletmelerin uygulayabileceğine açıklık getirmektedir. Değişikliklerde, "benzer işletme" kavramının, TFRS 18'in 49(a) paragrafında açıklandığı şekliyle, belirli varlık türlerine yatırım yapılması faaliyetini ana faaliyeti olarak yürüten işletmeleri de kapsadığı belirtilmiştir. Ayrıca, gerçeğe uygun değer opsiyonunu uygulama hakkının, iştirak veya iş ortaklığındaki yatırımı doğrudan elinde bulunduran işletme özelinde değerlendirilmesi gerektiği de açıklığa kavuşturulmuştur. Değişiklikler, TFRS 18'in işletme tarafından ilk uygulandığı dönemde uygulanacaktır.

TFRS 10 "Konsolide Finansal Tablolar" ve TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" – Yatırımcı işletmenin iştirak veya iş ortaklığına yaptığı varlık satışları veya katkıları

Yapılan değişiklik ile, bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur. KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, söz konusu değişikliğin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 17 "Sigorta Sözleşmeleri"

Yeni standart, halihazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçecektir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. TFRS 17, hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü, hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından Sigorta, Reasurans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderilen 7 Ocak 2026 tarihli yazıda, sigortacılık sektöründe faaliyet gösteren işletmelere yatırım yapan işletmelerin TFRS 17'yi uygulamamasının TFRS'lere ve TFRS'lerin temel alındığı Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına aykırılık teşkil edecek olsa da, Sigorta Özel Emeklilik Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından yayımlanan mevzuat ile uyum sağlanmasını teminen, sigortacılık faaliyetlerinde bulunan işletmelerin TFRS 17'yi 1 Ocak 2027 tarihinden itibaren uygulayabileceği bildirilmiştir.

TFRS 18 "Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar"

KGK, Mayıs 2025'te, TFRS 18'i yayımlamıştır. Yeni standart, finansal tablolarda sunulan ve açıklanan bilgilerin kullanılabilirliğini artırmayı ve yatırımcılara şirketlerin finansal performansı hakkında daha şeffaf ve karşılaştırılabilir bilgi sunulmasını amaçlamaktadır. TFRS 18, 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

TFRS 19 "Halka Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar"

KGK, Ağustos 2025'te, TFRS 19'u yayımlamıştır. TFRS 19 gönüllü uygulanabilecek bir standart olup, halka açık olmayan ve TFRS'ye uygun halka açık konsolide finansal tablolar hazırlayan bir ana veya ara ana ortaklığın bağlı ortaklığı olan kuruluşların finansal tablolarında azaltılmış açıklamalar yapabilmesine olanak sağlamaktadır. TFRS 19, 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

(c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlanan ama KGK tarafından ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla henüz yayımlanmamış standartlar, değişiklikler ve yorumlar ***UFRS 20 "Düzenleyici Varlıklar ve Düzenleyici Yükümlülükler"***

UMSK, Mayıs 2026'da, UFRS 20'yi yayımlamıştır. UFRS 20 düzenleyici varlıklar, düzenleyici yükümlülükler, düzenleyici gelirler ve düzenleyici giderlerin muhasebeleştirme, ölçüm, sunum ve açıklama koşullarını belirlemektedir. Yeni standart, mal veya hizmetlerin sunulduğu dönem ile müşterilere fatura edildiği dönem arasındaki zamanlama farklarından kaynaklanan gelir ve gider etkilerinin doğru olarak raporlanmasını amaçlamaktadır. İlave olarak, yeni standart ile aralarında UFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması", UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri", ve UFRS 18'in de bulunduğu bazı muhasebe standartlarında dar kapsamlı değişiklikler yapılmıştır. UFRS 20, 1 Ocak 2029 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup'un dönem sonları itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kasa	5.963.358	7.745.419
Bankalar	3.628.237	1.203.936
- Vadesiz Mevduat-TL	2.010.437	24.785
- Vadesiz Mevduat-Yabancı Para	1.617.800	1.179.151
Diğer nakit ve nakit benzerleri (*)	1.129.595	--
Toplam	10.721.190	8.949.355

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj bulunmaktadır (31 Aralık 2025: Yoktur).

(*) Grup'un diğer nakit ve nakit benzerleri kredi kartı alacaklarından oluşmakta olup 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla tahsilat süresi ortalama 30 gündür (31 Aralık 2025: 90 Gün).

4 FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri (*)	--	295.600
Toplam	--	295.600

(*) Grup'un kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri kredi kartı alacaklarından oluşmakta olup 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla tahsilat süresi ortalama 30 gündür (31 Aralık 2025: 90 Gün). Bu sebeple 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla söz konusu kredi kartı alacaklarına ilişkin bakiye nakit ve nakit benzerleri yerine kullanımı kısıtlı banka bakiyesi olarak değerlendirilmiştir.

Uzun vadeli finansal yatırımlar yoktur (31 Aralık 2025: Yoktur).

5 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

Grup'un dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Finansal Borçlanmaları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kiralama yükümlülükleri	2.187.689	1.185.687
Toplam	2.187.689	1.185.687

Grup'un dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kiralama yükümlülükleri	10.294.218	7.527.752
Toplam	10.294.218	7.527.752

Finansal Borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Kiralama Yükümlülükleri	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
0-3 ay	528.911	296.421
4-12 ay	1.658.778	889.266
1-5 yıl	10.294.218	7.527.752
Toplam	12.481.907	8.713.439

6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kredi kartı borçları	819.123	591.176
Toplam	819.123	591.176

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	11.747	18.873
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(315)	(4.533)
Şüpheli ticari alacaklar	2.049.859	2.548.328
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(2.049.859)	(2.548.328)
Toplam	11.432	14.340

Grup, alacaklarının tahsil edilip edilmeyeceğine karar verirken, söz konusu alacakların kredi kalitesinde, ilk oluştuğu tarihten bilanço tarihine kadar bir değişiklik olup olmadığını değerlendirir. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla ticari alacakların ortalama tahsilat süresi 30 gündür (31 Aralık 2025: 120 gün).

Grup'un şüpheli ticari alacak hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025
Dönem başı bakiyesi	2.548.328	3.102.725
Enflasyon düzeltme etkisi	(498.469)	(443.412)
Dönem Sonu Bakiyesi	2.049.859	2.659.313

Grup'un dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Grup'un dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4.545.464	2.510.942
İlişkili olmayan taraflara senetli ticari borçlar	22.493.000	33.323.230
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(2.417.193)	(5.062.103)
Toplam	24.621.271	30.772.069

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama ödeme süresi 135 gündür (31 Aralık 2025: 31 gün). Grup'un dönem sonları itibarıyla uzun vadeli ticari borçları bulunmamaktadır.

8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Vergi dairesinden alacaklar	225.000	62.159
Toplam	225.000	62.159

Grup'un dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Diğer Alacakları yoktur (31 Aralık 2025: Yoktur).

Grup'un dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 29)	50.960.374	44.094.409
Toplam	50.960.374	44.094.409

Grup'un dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Diğer Borçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Yoktur).

9 STOKLAR

Grup'un dönem sonları itibarıyla stokları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İlk madde ve malzeme	710.115	771.873
Ticari mallar	88.232.925	93.580.364
Toplam	88.943.040	94.352.237

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Verilen sipariş avansları	7.980.692	90.817
Gelecek aylara ait giderler	1.073.824	1.068.393
Toplam	9.054.516	1.159.210

Grup'un dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Yoktur).

Grup'un dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Alınan sipariş avansları	--	51.644
Toplam	--	51.644

Grup'un dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Yoktur).

11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup'un dönem sonları itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkulleri aşağıda açıklanmıştır.

Maliyet değeri	Arsalar	Binalar	Toplam
31 Aralık 2025 bakiye	9.581.894	20.461.335	30.043.229
Girişler	--	--	--
Çıkışlar	--	--	--
30 Eylül 2026 bakiye	9.581.894	20.461.335	30.043.229

Birikmiş Amortismanlar			
31 Aralık 2025 bakiye	--	(5.230.257)	(5.230.257)
Dönem gideri	--	(328.408)	(328.408)
Çıkışlar	--	--	--
30 Eylül 2026 bakiye	--	(5.558.665)	(5.558.665)

31 Aralık 2025 net değer	9.581.894	15.231.078	24.812.972
30 Eylül 2026 net değer	9.581.894	14.902.670	24.484.564

Maliyet değeri	Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2025 bakiye	9.581.894	20.461.335	30.043.229
Girişler	--	--	--
Çıkışlar	--	--	--
30 Eylül 2025 bakiye	9.581.894	20.461.335	30.043.229

Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2025 bakiye	--	(4.799.539)	(4.799.539)
Dönem gideri	--	(328.408)	(328.408)
Çıkışlar	--	--	--
30 Eylül 2025 bakiye	--	(5.127.947)	(5.127.947)

1 Ocak 2025 net değer	9.581.894	15.661.796	25.243.690
30 Eylül 2025 net değer	9.581.894	15.333.388	24.915.282

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

12 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un dönem sonları itibarıyla maddi duran varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Maliyet Bedeli	Tesis, makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Toplam
31 Aralık 2025 bakiye	274.065	1.904.531	11.151.242	117.076.904	130.406.742
Girişler	--	1.741.900	31.392	408.591	2.181.883
Çevrim farkları	--	(105.721)	(470.003)	(7.273.106)	(7.848.830)
Çıkışlar	--	--	--	--	--
30 Eylül 2026 bakiye	274.065	3.540.710	10.712.631	110.212.389	124.739.795
Birikmiş Amortismanlar					
31 Aralık 2025 bakiye	(274.065)	(1.904.531)	(10.771.141)	(94.012.237)	(106.961.974)
Dönem gideri	--	(116.128)	(126.252)	(6.364.365)	(6.606.745)
Çevrim farkları	--	105.721	469.127	5.640.797	6.215.645
Çıkışlar	--	--	--	--	--
30 Eylül 2026 bakiye	(274.065)	(1.914.938)	(10.428.266)	(94.735.805)	(107.353.074)
31 Aralık 2025 net değer	--	--	380.101	23.064.667	23.444.768
30 Eylül 2026 net değer	--	1.625.772	284.365	15.476.584	17.386.721

Maliyet Bedeli	Tesis, makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Toplam
1 Ocak 2025 bakiye	274.065	3.609.714	10.212.716	95.550.614	109.647.109
Girişler	--	--	122.649	--	122.649
Çevrim farkları	--	119.718	561.509	14.413.569	15.094.796
Çıkışlar	--	(2.028.574)	--	(47.186)	(2.075.760)
30 Eylül 2025 bakiye	274.065	1.700.858	10.896.874	109.916.997	122.788.794
Birikmiş Amortismanlar					
1 Ocak 2025 bakiye	(274.065)	(3.354.208)	(7.939.384)	(76.573.239)	(88.140.896)
Dönem gideri	--	(310.137)	(377.687)	(9.536.628)	(10.224.452)
Çevrim farkları	--	(65.087)	(252.127)	(8.062.387)	(8.379.601)
Çıkışlar	--	2.028.574	--	47.186	2.075.760
30 Eylül 2025 bakiye	(274.065)	(1.700.858)	(8.569.198)	(94.125.068)	(104.669.189)
1 Ocak 2025 net değer	--	255.506	2.273.332	18.977.375	21.506.213
30 Eylül 2025 net değer	--	--	2.327.676	15.791.929	18.119.605

13 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Grup'un dönem sonları itibarıyla Kullanım Hakkı Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Maliyet Bedeli	Binalar
31 Aralık 2025 bakiye	48.378.919
Girişler / Güncellemeler	8.113.359
Çıkışlar	--
30 Eylül 2026 bakiye	56.492.278
Birikmiş amortismanlar	
31 Aralık 2025 bakiye	(21.562.843)
Dönem gideri	(5.362.290)
Çıkışlar	--
30 Eylül 2026 bakiye	(26.925.133)
31 Aralık 2025 net değer	26.816.076
30 Eylül 2026 net değer	29.567.145

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Maliyet Bedeli	Binalar
1 Ocak 2025 bakiye	52.395.754
Girişler / Güncellemeler	(599.942)
Çıkışlar	--
30 Eylül 2025 bakiye	51.795.812
Birikmiş amortismanlar	
1 Ocak 2025 bakiye	(23.823.978)
Dönem gideri	(2.344.932)
Çıkışlar	--
30 Eylül 2025 bakiye	(26.168.910)
1 Ocak 2025 net değer	28.571.776
30 Eylül 2025 net değer	25.626.902

14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup'un dönem sonları itibarıyla Maddi Olmayan Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Maliyet değeri	Haklar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
31 Aralık 2025 bakiye	625.254	564.821	1.190.075
Girişler	--	--	--
Çıkışlar	--	--	--
30 Eylül 2026 bakiye	625.254	564.821	1.190.075
Birikmiş amortismanlar			
31 Aralık 2025 bakiye	(625.254)	(564.821)	(1.190.075)
Dönem gideri	--	--	--
Çıkışlar	--	--	--
30 Eylül 2026 bakiye	(625.254)	(564.821)	(1.190.075)
31 Aralık 2025 net değer	--	--	--
30 Eylül 2026 net değer	--	--	--

Maliyet değeri	Haklar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
1 Ocak 2025 bakiye	625.254	564.821	1.190.075
Girişler	--	--	--
Çıkışlar	--	--	--
30 Eylül 2025 bakiye	625.254	564.821	1.190.075
Birikmiş amortismanlar			
1 Ocak 2025 bakiye	(625.254)	(564.821)	(1.190.075)
Dönem gideri	--	--	--
Çıkışlar	--	--	--
30 Eylül 2025 bakiye	(625.254)	(564.821)	(1.190.075)
1 Ocak 2025 net değer	--	--	--
30 Eylül 2025 net değer	--	--	--

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Grup'un dönem sonları itibarıyla Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Personele borçlar	414.220	345.914
Personele ilişkin ödenecek vergi ve fonlar	51.387	53.972
Personele ilişkin ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	209.284	220.442
Toplam	674.891	620.328

16 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER*i) Karşılıklar*

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kullanılmamış izin karşılığı	40.645	92.442
Toplam	40.645	92.442

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kıdem tazminatı karşılığı	445.998	124.309
Toplam	445.998	124.309

*ii) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:***Dava ve ihtilaflar****Grup aleyhine açılmış ve hala devam eden davalar:**

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılmış ve hâlâ devam eden davası bulunmaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

Grup lehine açılmış ve hala devam eden davalar:

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Grup tarafından açılmış ve hâlâ devam eden bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

iii) Teminat/Rehin/İpotek Pozisyonu Tablosu

Şirket tarafından verilen Teminat Rehin İpotek (TRİ)'ler	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	20.000	24.863
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin Borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	--	--
D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı	--	--
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket Şirketleri lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	--	--
Toplam	20.000	24.863

17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR**Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar**

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kullanılmamış izin karşılığı	40.645	92.442
Toplam	40.645	92.442

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Dönem İçerisinde Kullanılmamış İzin Karşılığı Hareketleri aşağıdaki gibidir

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025
1 Ocak bakiyesi	92.442	85.608
Enflasyon düzeltmesinin etkisi	(18.082)	(17.356)
Dönem içi ilave karşılık / (iptal) tutarı	(33.715)	23.867
Dönem sonu	40.645	92.119

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kıdem tazminatı karşılığı	445.998	124.309
Toplam	445.998	124.309

Dönem İçerisinde Kıdem Tazminatı Karşılığı Hareketleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025
1 Ocak bakiyesi	124.309	83.756
Enflasyon düzeltmesinin etkisi	(24.316)	(16.981)
Hizmet ve faiz maliyeti	376.867	91.005
Aktüeryal (gelir) / gider	--	69.659
Ödenen tazminatlar	(30.862)	(96.416)
Dönem sonu	445.998	131.023

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan dava tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı 64.948,77 TL (31 Aralık 2025: 53.919,68 TL)'dir. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Grup'un yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder.

18 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

Cari dönem vergisi ile ilgili varlıkları bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Yoktur).

19 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un dönem sonları itibarıyla Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Devreden KDV	763.247	494.626
Personele verilen avanslar	121.695	--
Toplam	884.942	494.626

Grup'un dönem sonları itibarıyla Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Yoktur).

Grup'un dönem sonları itibarıyla Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ödenecek vergi ve fonlar	95.224	78.841
Toplam	95.224	78.841

Grup'un dönem sonları itibarıyla Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Yoktur).

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

20 ÖZKAYNAKLAR

i) Sermaye

Grup 2012 yılı içerisinde kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı 141.700.000 TL'dir (31 Aralık 2025: 141.700.000 TL).

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Grup'un çıkartılmış ödenmiş nominal sermayesi 28.340.000 TL (31 Aralık 2025: 28.340.000 TL) olup beheri 1 TL olan 28.340.000 adet (31 Aralık 2025: 1 TL, 28.340.000 adet) paydan oluşmaktadır. Bu payların 2.000.000 adedi (A) grubu nama yazılı, 26.340.000 adedi (B) grubu hamiline yazılı paylardan oluşmaktadır. Pay sahipleri ve pay oranları aşağıda belirtilmiştir:

Grup'un dönem sonları itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Adı Soyadı	30 Eylül 2026			31 Aralık 2025		
	Pay Adedi	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Adedi	Pay Oranı	Pay Tutarı
Bekir Küçükdoğan	10.006.512	35,31%	10.006.512	12.016.512	42,40%	12.016.512
Huriye Küçükdoğan	503.700	1,78%	503.700	3.700	0,01%	3.700
Cüneyt Küçükdoğan	505.215	1,78%	505.215	3.700	0,01%	3.700
Enver Küçükdoğan	195.886	0,69%	195.886	3.700	0,01%	3.700
Ayfer Gültekin	100.562	0,35%	100.562	80.000	0,28%	80.000
Halka Açık Diğer Kısım	17.028.125	60,09%	17.028.125	16.232.388	57,28%	16.232.388
Toplam Sermaye	28.340.000	100%	28.340.000	28.340.000	100%	28.340.000
Sermaye Düzeltmesi Farkı			180.949.614			180.949.614
Sermaye Düzeltmesi Sonrası Toplam Sermaye			209.289.614			209.289.614

ii) Sermaye Yedekleri

Sermaye yedekleri, pay senedi ihraç primlerinden oluşmaktadır.

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Pay senedi ihraç primleri	65.360.740	65.360.740
Toplam	65.360.740	65.360.740

iii) Kardan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise, ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Grup'un cari dönem sonu itibarıyla yasal yedekleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Yoktur).

iv) Geçmiş Yıl Kar/Zararları

Hesap Adı	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025
Dönem başı	(197.317.774)	(188.612.802)
Net dönem karından/zararından transfer	5.136.971	(8.564.167)
Toplam	(192.180.803)	(197.176.969)

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II- 19.1 sayılı Kâr Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem Finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtabilecektir.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabidir.

v) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirlerin (Giderlerin) analizi aşağıda yer almaktadır.

Hesap Adı	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025
Dönem başı	(974.352)	(887.487)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	--	(52.244)
Toplam	(974.352)	(939.731)

vi) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirlerin (Giderlerin) analizi aşağıda yer almaktadır.

Hesap Adı	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025
Dönem başı	5.029.252	14.561.916
Yabancı para çevrim farkı	(3.679.878)	771.675
Toplam	1.349.374	15.333.591

vii) Grup'un dönem sonları itibarıyla özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ödenmiş sermaye	28.340.000	28.340.000
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları	180.949.614	180.949.614
Paylara ilişkin primler/iskontolar	65.360.740	65.360.740
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı Gelirler veya giderler	(974.352)	(974.352)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı Gelirler veya giderler	1.349.374	5.029.252
Geçmiş yıllar kar / (zararları)	(192.180.803)	(197.317.774)
Net dönem karı / (zararı)	(2.292.633)	5.136.971
Toplam Özkaynaklar	80.551.940	86.524.451

21 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup'un 30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Satışlar ve Satış Maliyetlerinin detayı aşağıda açıklanmıştır.

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Yurtiçi satışlar	28.329.134	7.708.820	24.714.575	5.691.656
Yurtdışı satışlar	25.444.895	8.598.725	56.153.871	20.276.952
Diğer satışlar	21.468	--	456.900	134.795
Brüt Satışlar	53.795.497	16.307.545	81.325.346	26.103.403
Satış iadeleri (-)	(22.240)	(6.255)	(266.444)	(212.025)
Satış İndirimleri (-)	(22.240)	(6.255)	(266.444)	(212.025)
Net Satışlar	53.773.257	16.301.290	81.058.902	25.891.378
Satılan ticari mallar maliyeti (-)	(23.332.931)	(4.388.260)	(44.153.048)	(22.653.945)
Satışların Maliyeti (-)	(23.332.931)	(4.388.260)	(44.153.048)	(22.653.945)
BRÜT KAR / (ZARAR)	30.440.326	11.913.030	36.905.854	3.237.433

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

22 PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Grup'un 30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Faaliyet Giderleri'nin detayı aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	(37.674.782)	(10.475.404)	(42.067.064)	(11.773.816)
Genel yönetim giderleri	(3.525.786)	(1.422.868)	(4.952.541)	(1.509.304)
Toplam	(41.200.568)	(11.898.272)	(47.019.605)	(13.283.120)

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)				
Personel ücret, prim, ikramiye vb. giderler	13.998.259	3.397.956	13.408.690	3.975.692
Amortisman giderleri	11.086.491	3.401.669	--	--
Kira giderleri	5.811.096	587.990	10.127.859	2.798.723
Elektrik, su, ısınma giderleri	2.050.771	1.857.983	3.115.432	923.974
Seyahat giderleri	1.619.030	309.497	1.679.664	271.536
Temsil ve ağırlama giderleri	599.110	163.980	716.559	118.342
Aidat giderleri	468.376	150.625	503.799	149.156
Reklam ve ilan giderleri	387.456	143.912	224.215	89.609
Bakım ve onarım giderleri	353.735	22.199	63.162	6.982
Sigorta giderleri	166.681	72.285	397.506	195.932
İhracat giderleri	91.942	10.192	502.995	207.127
Kargo ve posta giderleri	77.946	12.959	5.639.147	1.727.692
Diğer	963.889	344.157	5.688.036	1.309.051
Toplam	37.674.782	10.475.404	42.067.064	11.773.816

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Genel Yönetim Giderleri (-)				
Danışmanlık giderleri	1.317.415	547.848	746.169	440.384
Noter ve aidat giderleri	67.439	52.425	46.552	16.923
Vergi resim ve harç giderleri	143.023	57.988	322.689	49.646
Üyelik ücreti giderleri	1.517.133	536.224	1.358.369	609.720
Borsa giderleri	307.622	124.233	329.467	47.423
Diğer	173.154	104.150	2.149.295	345.208
Toplam	3.525.786	1.422.868	4.952.541	1.509.304

23 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER

Grup'un 30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Giderlerin detayı aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Karlar				
Ertelenmiş finansman gelirleri	2.421.726	(1.513.931)	280.137	177.588
Diğer	334.905	109.526	618.307	(13.205)
Toplam	2.756.631	(1.404.405)	898.444	164.383

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Esas Faaliyetlerden Giderler ve Zararlar (-)				
Ertelenmiş finansman giderleri	(5.062.418)	(166)	(2.197.949)	1.103.154
Diğer	(334.921)	131.278	(403.194)	(24.308)
Toplam	(5.397.339)	131.112	(2.601.143)	1.078.846

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

24 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

Grup'un 30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Yatırım Faaliyetlerinden Gelirleri/Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Grup'un 30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihleri itibarıyla Yatırım faaliyetlerinden gelirleri bulunmamaktadır.

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)				
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman giderleri	(328.408)	(102.307)	(328.408)	(123.807)
Toplam	(328.408)	(102.307)	(328.408)	(123.807)

25 FİNANSAL GELİRLER / GİDERLER

Grup'un 30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Finansal Gelirleri/Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Finansman Gelirleri				
Faiz gelirleri	563.484	168.581	145.148	5.022
Finansman faaliyetlerinden kur gelirleri	21.797	9.059	75.486	244
Toplam	585.281	177.640	220.634	5.266

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Finansman Giderleri (-)				
Finansman faaliyetlerinden faiz giderleri	(1.850.680)	(523.438)	(214.006)	(41.008)
Banka komisyon giderleri	(518.234)	(142.008)	(373.812)	(136.149)
Finansman faaliyetlerinden kur giderleri	(73.176)	(70.213)	(1.405.636)	(1.368.238)
Diğer finansman giderleri	--	--	(364)	(71)
Toplam	(2.442.090)	(735.659)	(1.993.818)	(1.545.466)

26 NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025
Finansal durum tablosu kalemleri		
Stoklar	9.243.696	16.101.419
Peşin ödenmiş giderler	--	(57.718)
Kullanım hakkı varlıkları	3.160.335	3.263.757
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	4.557.823	4.804.795
Maddi duran varlıklar	(6.780)	1.103.629
Ertelenmiş vergi varlıkları / yükümlülükleri	(1.749.684)	--
Ödenmiş sermaye	(40.971.639)	(42.422.973)
Paylara ilişkin primler - iskontolar	(12.784.966)	(13.251.233)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	190.590	179.929
Geçmiş yıllar kârları/zararları	41.804.517	45.777.898
Kar veya zarar tablosu kalemleri		
Hasılat	(2.114.309)	(3.577.019)
Satışların maliyeti	7.844.416	2.065.516
Genel yönetim giderleri	259.666	417.734
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	4.548.217	877.416
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	(20.223)	(75.781)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	991.630	221.212
Yatırım faaliyetlerinden giderler	291.545	308.752
Finansman giderleri	41.602	168.174
Finansman gelirleri	(39.121)	(18.610)
Toplam	15.247.315	15.886.897

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

27 GELİR VERGİLERİ

Grup'un vergi gideri (veya geliri) cari dönem kurumlar vergisi gideri ile ertelenmiş vergi giderinden (veya geliri) oluşmaktadır.

Gelir tablosunda yer alan vergi gelir/giderleri	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Kurumlar vergisi karşılığı	(27.423)	18.404	--	--
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(1.926.358)	734.173	2.770.359	(909.653)
Toplam	(1.953.781)	752.577	2.770.359	(909.653)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Grup, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli Finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüler, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Cari dönem vergisiyle ilgili dönen varlıklar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Peşin ödenen vergiler ve fonlar	20.899	--
Toplam	20.899	--

Bilançoda yer alan kurumlar vergisi yükümlülükleri	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Cari kurumlar vergisi karşılığı	27.423	128.748
Peşin ödenen vergiler ve fonlar	(27.423)	(72.231)
Toplam	--	56.517

Geçerli Olan Kurumlar Vergisi Oranları:

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Türkiye'de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %25'dir (31 Aralık 2025: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez. Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur.

Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden dördüncü ayın sonuna kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Gelir Vergisi Stopajı:

Temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilir. Türkiye'de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri 22 Aralık 2021 tarihine kadar %15 oranında stopaja tabii idi. Ancak, 22 Aralık 2021 tarihli ve 31697 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 4936 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı uyarınca 193 numaralı Gelir Vergisi Kanunu ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun kar payı dağıtımına ilişkin hükümlerinde düzenleme yapılmış olup, %15 olan stopaj oranı %10'a indirilmiştir. Geçmiş yıllar karlarının sermayeye eklenmesi, kar dağıtımı sayılmamaktadır, dolayısıyla stopaj vergisine tabi değildir.

22 Aralık 2024 tarih ve 32760 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 9286 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı ile temettü niteliğindeki ödemeler için vergi kesintisi oranlarında güncelleme yapılmıştır. Güncelleme ile söz konusu ödemelerden yapılacak vergi kesintisi oranı yüzde 10'dan yüzde 15'e yükseltilmiştir.

ii) Ertelenmiş Vergi:

Grup'un vergiye esas yasal Finansal tabloları ile SPK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanmış Finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile SPK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanan Finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
	Toplam Geçici Farklar	Toplam Geçici Farklar	Varlık / (Yükümlülük)	Varlık / (Yükümlülük)
Ertelenen Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri				
Kıdem tazminatı karşılığı	445.998	124.309	111.500	31.077
Ticari borç reeskont düzeltmesi	(2.417.193)	(5.062.103)	(604.298)	(1.265.526)
Şüpheli alacak karşılığı düzeltmeleri	769.838	957.041	192.460	239.260
Kullanılmamış izin karşılıkları	40.645	92.442	10.161	23.111
TFRS 16 düzeltmeleri	(17.154.478)	8.713.438	(4.288.620)	2.178.360
Ticari alacak reeskont düzeltmeleri	315	4.533	79	1.133
Stoklara ilişkin düzeltmeler	(7.295.551)	2.421.880	(1.823.888)	605.470
Sabit kıymetlere ilişkin düzeltmeler	(16.805.751)	(41.978.413)	(4.201.438)	(10.494.603)
Diğer	(16.127)	--	(4.032)	--
Ertelenen vergi (yükümlülükleri)			(10.608.076)	(8.681.718)

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar (arsa ve arazi hariç), maddi olmayan duran varlıklar, stokların ve peşin ödenen giderlerin yeniden değerlendirilmesi ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı, geçmiş yıl zararları v.b. üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Grup, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülmeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla varlık ve yükümlüklerini %25 oranına göre ertelenmiş vergi hesaplaması yapılmıştır.

Bilançoda yer alan ertelenen vergi varlık yükümlülükleri	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ertelenen vergi varlıkları	--	--
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(10.608.076)	(8.681.718)
Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü), net	(10.608.076)	(8.681.718)

Ertelenmiş Vergi Gelir / Giderinin Mutabakatı	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025
Dönem başı	(8.681.718)	(13.754.806)
Dönem ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(1.926.358)	2.770.359
Diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	--	17.415
Dönem Sonu	(10.608.076)	(10.967.032)

28 PAY BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)

Pay başına kar miktarı, net dönem karının Grup hisselerinin yıl içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. Grup'un Pay Başına Kazanç/ Kayıp hesaplaması aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak-30 Eylül 2026	1 Ocak-30 Eylül 2025
Net dönem karı / (zararı) (TL)	(2.292.633)	4.739.214
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	28.340.000	28.340.000
Hisse başına kar / (zarar) (TL)	(0,0809)	0,1672

29 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**a) İlişkili Taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:**

İlişkili Taraflardan Alacaklar:

Grup'un 30 Eylül 2026 itibarıyla ilişkili taraflardan alacakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

İlişkili Taraflara Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Bekir Küçükdoğan	26.445.823	28.672.752
Huriye Küçükdoğan	7.791.214	9.406.097
Cüneyt Küçükdoğan	6.280.019	317.131
Enver Küçükdoğan	10.443.318	5.698.429
Toplam	50.960.374	44.094.409

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

- b) İlişkili Taraflardan Alımlar, İlişkili Taraflara Satışlar

Yoktur (1 Ocak- 30 Eylül 2025: Yoktur).

- c) Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla, Yönetim Kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan huzur hakkı ve ücret faydalarının toplamı 1.408.455 TL'dir.

30 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

(a) Sermaye Risk Yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı 5 ve 6. dipnotta açıklanan finansal borçlar, 3. dipnotta açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla 20. notta açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Grup sermayeyi borç/ toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kredileri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

Grup'un özkaynaklara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

Grup risk yönetim politikası, esas olarak finansal piyasaların öngörülemezliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup, uygulanan politikalarla olası olumsuz etkilerin en aza indirgenmesi amaçlanmıştır.

Dönem sonları itibarıyla net borç/ toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Finansal borçlar	13.301.030	9.304.615
Eksi: Hazır değerler	(10.721.190)	(8.949.355)
Net borç	2.579.840	355.260
Toplam özkaynaklar	80.551.940	86.524.451
Net Borç/ Özkaynaklar Oranı	0,032	0,004

Grup'un borçlara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

Grup spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

(b) Önemli Muhasebe Politikaları

Grup'un finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı dipnotta açıklanmıştır.

(c) Grup'un Maruz Kaldığı Riskler

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki (d maddesine bakınız), faiz oranındaki (e maddesine bakınız) değişiklikler ve diğer risklere (f maddesi) maruz kalmaktadır. Grup ayrıca finansal araçları elinde bulundurma nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır (g maddesi).

Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

(d) Kur Riski ve Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Döviz pozisyonu tablosu	30 Eylül 2026	
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları
1. Ticari Alacaklar	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	6.431.632	131.491
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--
3. Diğer	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	6.431.632	131.491
5. Ticari Alacaklar	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--
7. Diğer	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	6.431.632	131.491
10. Ticari Borçlar	--	--
11. Finansal Yükümlülükler	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	--	--
14. Ticari Borçlar	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	--
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	--	--
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	6.431.632	131.491

Döviz pozisyonu tablosu	31 Aralık 2025	
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları
1. Ticari Alacaklar	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	8.744.158	164.101
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--
3. Diğer	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	8.744.158	164.101
5. Ticari Alacaklar	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--
7. Diğer	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	8.744.158	164.101
10. Ticari Borçlar	--	--
11. Finansal Yükümlülükler	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	--	--
14. Ticari Borçlar	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	--
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	--	--
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	8.744.158	164.101

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**Cari Dönem 30 Eylül 2026**

	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	643.163	(643.163)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları net etki	643.163	(643.163)
Toplam	643.163	(643.163)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**Önceki Dönem 31 Aralık 2025**

	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	874.416	(874.416)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları net etki	874.416	(874.416)
Toplam	874.416	(874.416)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARI İLE MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

30 Eylül 2026	Alacaklar				Bankadaki Mevduatlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	11.432	--	225.000	3.628.237
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	11.432	--	225.000	3.628.237
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	--	2.049.859	--	--	--
- Değer Düşüklüğü (-)	--	(2.049.859)	--	--	--
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer Düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

31 Aralık 2025	Alacaklar				Bankadaki Mevduatlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	14.340	--	62.159	1.203.936
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal varlıkların net defter değeri	--	14.340	--	62.159	1.203.936
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	--	2.548.328	--	--	--
- Değer Düşüklüğü (-)	--	(2.548.328)	--	--	--
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer Düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

(h) Likidite Risk Yönetimi

Grup, nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetmeye çalışmaktadır.

Likidite Riski Tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Aşağıdaki tablo, Grup'un türev niteliğinde olan ve olmayan finansal yükümlülüklerinin TL bazında vade dağılımını göstermektedir.

30 Eylül 2026

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar		3 – 12 ay arası	1 - 5 yıl arası
		toplamı	3 aya kadar		
Türev olmayan finansal yükümlülükler	13.301.030	19.597.589	1.915.901	3.196.358	14.485.330
Finansal borçlar	12.481.907	18.778.466	1.096.778	3.196.358	14.485.330
Diğer finansal yükümlülükler	819.123	819.123	819.123	--	--
Beklenen vadeler	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aya kadar	3 – 12 ay arası	1 - 5 yıl arası
Türev olmayan finansal yükümlülükler	75.581.645	77.998.838	77.998.838	--	--
Ticari borçlar	24.621.271	27.038.464	27.038.464	--	--
Diğer borçlar	50.960.374	50.960.374	50.960.374	--	--
Toplam	88.882.675	97.596.427	79.914.739	3.196.358	14.485.330

31 Aralık 2025

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar		3 – 12 ay arası	1 - 5 yıl arası
		toplamı	3 aya kadar		
Türev olmayan finansal yükümlülükler	9.304.615	13.159.571	1.115.780	1.573.810	10.469.981
Finansal borçlar	8.713.439	12.568.395	524.604	1.573.810	10.469.981
Diğer finansal yükümlülükler	591.176	591.176	591.176	--	--
Beklenen vadeler	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aya kadar	3 – 12 ay arası	1 - 5 yıl arası
Türev olmayan finansal yükümlülükler	74.866.478	79.928.581	79.928.581	--	--
Ticari borçlar	30.772.069	35.834.172	35.834.172	--	--
Diğer borçlar	44.094.409	44.094.409	44.094.409	--	--
Toplam	84.171.093	93.088.152	81.044.361	1.573.810	10.469.981

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla
satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

31 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Grup, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal Risk Yönetimindeki Hedefler

Grup'un finansman bölümü finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Grup'un faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan Finansal risklerin gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım faiz oranı riskini kapsar.

Grup bu risklerin etkilerini azaltmak ve bunlara karşı finansal riskten korunmak amacıyla türev ürün niteliğindeki finansal araçları kullanmamaktadır. Grup'un spekülatif amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

32 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

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

Bulunmamaktadır.