

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

FAVÖK'ün vergi öncesi kar ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 31 Aralık 2015 | 1 Ocak- 31 Aralık 2014 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FAVÖK | 40.402 | 81.678 |
| Amortisman ve itfa payları | (41.662) | (36.762) |
| Finansman giderleri | (23.217) | (22.250) |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | 3.879 | 6.566 |
| Diğer giderler - net | (77.726) | (50.184) |
| Kıdem tazminatı karşılıkları | (4.440) | (3.096) |
| Vergi öncesi (zarar) / kar | (102.764) | (24.048) |

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Aşağıda yer alan ilişkili taraflar Teknosa'nın ana ortağı olan Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. tarafından doğrudan veya müştereken kontrol edilmeleri veya Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin söz konusu şirketler üzerinde önemli etkisi olması sebebiyle ilişkili taraf olarak tanımlanmaktadır.

Şirket'in bağlı ortaklığı olan ve tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilen Kliksa A.Ş., ticari mal alımlarının büyük bir kısmını Şirket'ten tedarik etmektedir. Bunun yanı sıra Kliksa, Şirket'in finans, hukuk, bilişim teknolojileri, insan kaynakları gibi destek departmanlarından da hizmet almaktadır.

| İlişkili taraflarla olan bakiyeler | 31 Aralık 2015 | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Alacaklar | Borçlar |
| | Kısa vadeli Ticari | Kısa vadeli Ticari |
| Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş. | 1.468 | (177) |
| Akbank T.A.Ş. | 435 | (11) |
| Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. | 47 | (2) |
| Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. | 30 | - |
| Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş. | 18 | - |
| Aksigorta A.Ş. | 10 | (47) |
| Bimsa Uluslararası İş Bilgi ve Yönetim Sis. A.Ş. | - | (3.099) |
| Enerjisa Enerji A.Ş. ve iştirakleri | - | (954) |
| Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. | - | (27) |
| Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş. | - | (15) |
| | 2.008 | (4.332) |

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| | 31 Aralık 2014 | |
|---|----------------|----------------|
| | Alacaklar | Borçlar |
| | Kısa vadeli | Kısa vadeli |
| <u>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</u> | Ticari | Ticari |
| Akbank T.A.Ş. | 2.105 | - |
| Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş. | 1.485 | (101) |
| Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. | 262 | (19) |
| Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş. | 92 | - |
| Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş. | 29 | - |
| Aksigorta A.Ş. | 15 | (41) |
| Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. | 11 | - |
| Bimsa Uluslararası İş Bilgi ve Yönetim Sis. A.Ş. | - | (6.041) |
| Enerjisa Enerji A.Ş. ve iştirakleri | - | (1.112) |
| | <u>3.999</u> | <u>(7.321)</u> |
| | 31 Aralık | 31 Aralık |
| <u>Akbank T.A.Ş.'deki mevduatlar</u> | 2015 | 2014 |
| Vadesiz mevduat | 842 | 1.392 |
| Vadeli mevduat | 101.660 | 144.250 |
| | <u>102.502</u> | <u>145.642</u> |
| | 31 Aralık | 31 Aralık |
| <u>Akbank T.A.Ş.'deki kredi kartı slip alacakları</u> | 2015 | 2014 |
| Kredi kartı slip alacakları | 1.991 | 4.163 |
| | <u>1.991</u> | <u>4.163</u> |

Grup, Akbank ile 2016 vadeli, toplam 24.200 ABD Doları ve 22.800 Avro alış vadeli döviz işlemi gerçekleştirmiştir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| İlişkili taraflarla olan işlemler | 1 Ocak - 31 Aralık 2015 | | |
|--|-------------------------|----------------|---------------------------|
| | Mal satışları | Kira gideri | Diğer gelirler / giderler |
| Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş. | 10.775 | (5.249) | (499) |
| Ak Finansal Kiralama A.Ş. | 1.579 | - | - |
| Akbank T.A.Ş. | 1.000 | - | - |
| Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. | 488 | - | (1.200) |
| Bimsa Uluslararası İş Bilgi ve Yönetim Sis. A.Ş. | 314 | - | (3.311) |
| Aksigorta A.Ş. | 263 | - | (2.283) |
| Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. | 217 | - | - |
| Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş. | 182 | - | - |
| Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş. | 144 | - | - |
| H.Ö. Sabancı Holding A.Ş. | 85 | (19) | (176) |
| Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 45 | - | - |
| Enerjisa Enerji A.Ş. ve İştirakleri | 17 | - | (5.647) |
| Diğer | 14 | - | - |
| | <u>15.123</u> | <u>(5.268)</u> | <u>(13.116)</u> |
| İlişkili taraflarla olan işlemler | 1 Ocak - 31 Aralık 2014 | | |
| | Mal satışları | Kira gideri | Diğer gelirler / giderler |
| Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş. | 5.085 | (7.167) | (874) |
| Akbank T.A.Ş. | 4.660 | - | 6.556 |
| Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş. | 1.049 | - | (1.247) |
| Aksigorta A.Ş. | 552 | (8) | (4.335) |
| Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş. | 205 | - | (119) |
| Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş. | 158 | - | - |
| H.Ö. Sabancı Holding A.Ş. | 157 | - | (28) |
| Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. | 54 | - | - |
| Enerjisa Enerji A.Ş. ve İştirakleri | 19 | - | (6.330) |
| Sabancı Üniversitesi | 11 | - | - |
| Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 9 | - | - |
| Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi San. ve Tic. A.Ş. | 5 | - | - |
| Bimsa Uluslararası İş Bilgi ve Yönetim Sis. A.Ş. | 2 | - | (8.458) |
| Diğer | - | - | (7) |
| | <u>11.966</u> | <u>(7.175)</u> | <u>(14.842)</u> |

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Şirket, üst düzey yönetim kadrosunu genel müdür ve direktörler olarak belirlemiştir. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ücret, prim, bireysel emeklilik, sağlık sigortası ve hayat sigortası kapsamında yapılan ödemelerden oluşmaktadır. 31 Aralık 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren yıllar içinde üst düzey yönetim personeline yapılan ödemeler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak – 31 Aralık 2015 | 1 Ocak – 31 Aralık 2014 |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Ücretler ve diğer faydalar | 7.412 | 5.178 |
| | <u>7.412</u> | <u>5.178</u> |

DİPNOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Aralık 2015 ve 2014 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

| | 31 Aralık 2015 | 31 Aralık 2014 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa | 1.908 | 1.295 |
| Vadesiz mevduat | 2.218 | 1.718 |
| Vadeli mevduat | 288.046 | 175.532 |
| Kredi kartı slip alacakları | 13.113 | 14.453 |
| | <u>305.285</u> | <u>192.998</u> |

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Grup'un vadeli mevduatlarının tamamı Türk Lirası cinsinden olup ortalama faiz oranı %13,44'tür (31 Aralık 2014: Grup'un vadeli mevduatlarının 174.373 TL'si Türk Lirası, 1.159 TL'si Amerikan Doları cinsinden olup ortalama faiz oranları sırasıyla %10,53 ve %1,95'tir).

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

31 Aralık 2015 ve 2014 tarihleri itibarıyla ticari alacak ve borçların detayları aşağıda sunulmuştur.

| <i>Kısa vadeli ticari alacaklar</i> | 31 Aralık 2015 | 31 Aralık 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ticari alacaklar | 44.577 | 19.196 |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 4) | 2.008 | 3.999 |
| Alacak senetleri | 10.485 | 5.852 |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-) | (5.867) | (2.215) |
| | <u>51.203</u> | <u>26.832</u> |