

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**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.

	<b>30 Haziran 2023</b>	
	<b>Alacaklar</b>	<b>Borçlar</b>
	<b>Kısa vadeli</b>	<b>Kısa vadeli</b>
	<b>Ticari</b>	<b>Ticari</b>
<b>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</b>		
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş.	25.940	1.321
Akbank T.A.Ş.	6.676	--
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	490	5.725
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	460	--
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	343	--
Çimsa Çimento San. ve Tic.A.Ş.	277	--
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San.ve Tic.A.Ş.	161	--
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	121	197
Aksigorta A.Ş.	75	9.308
Ak Finansal Kiralama A.Ş.	26	--
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	11	--
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	--	2.444
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	--	7
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	1
	<b>34.580</b>	<b>19.003</b>
	<b>31 Aralık 2022</b>	
	<b>Alacaklar</b>	<b>Borçlar</b>
	<b>Kısa vadeli</b>	<b>Kısa vadeli</b>
	<b>Ticari</b>	<b>Ticari</b>
<b>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</b>		
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş.	23.374	--
Akbank T.A.Ş.	1.874	--
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş.	517	--
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	304	--
Çimsa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	296	--
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	73	15.948
Aksigorta A.Ş.	46	2.010
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	43	--
Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi	1	--
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	--	1.140
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	--	11
Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş.	--	1
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	--	1
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	--	1.761
	<b>26.528</b>	<b>20.872</b>
	<b>30 Haziran</b>	<b>31 Aralık</b>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<u>Akbank T.A.Ş.'deki mevduatlar</u>	387.290	163.469
<u>Vadesiz mevduat</u>	<b>387.290</b>	<b>163.469</b>

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

<u>Akbank T. A.Ş.’deki diğer hazır değerler</u>	<b>30 Haziran 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Diğer hazır değerler	173.894	1.186.429
	<b>173.894</b>	<b>1.186.429</b>

<u>Akbank T.A.Ş.’deki kredi kartı slip alacakları</u>	<b>30 Haziran 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Kredi kartı slip alacakları	13.126	22.672
	<b>13.126</b>	<b>22.672</b>

<u>Akbank T.A.Ş.’deki kısa vadeli banka kredileri</u>	<b>30 Haziran 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Kısa vadeli banka kredileri	159.847	108.327
	<b>159.847</b>	<b>108.327</b>

<b>1 Ocak – 30 Haziran 2023</b>			
<b>İlişkili taraflarla olan işlemler</b>	<b>Mal satışları</b>	<b>Kira gideri</b>	<b>Diğer giderler</b>
Akbank T.A.Ş.	68.906	--	--
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	31.481	(3.742)	(1.800)
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	1.691	--	--
Çimsa Çimento San.ve Tic.A.Ş.	1.644	--	--
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	902	--	--
Aksigorta A.Ş.	861	--	(16.617)
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	767	--	--
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	490	--	(60.624)
Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş.	349	--	--
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	40	--	--
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	--	--	(319)
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	--	--	(9.808)
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	--	--	(28)
	<b>107.131</b>	<b>(3.742)</b>	<b>(89.196)</b>

<b>1 Ocak – 30 Haziran 2022</b>			
<b>İlişkili taraflarla olan işlemler</b>	<b>Mal satışları</b>	<b>Kira gideri</b>	<b>Diğer giderler</b>
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	33.176	(2.011)	(3.557)
Akbank T.A.Ş.	17.455	--	--
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	500	--	(171)
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş.	246	--	--
Çimsa Çimento San.ve Tic.A.Ş.	201	--	--
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	170	--	--
Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş.	85	--	--
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	29	--	(24.367)
Aksigorta A.Ş.	26	--	(3.359)
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	20	--	--
Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş.	17	--	--
Temsa İş Makinaları İmalat Pazarlama ve Satış A.Ş.	17	--	--
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	12	--	--
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	3	--	(4.600)
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	--	--	(26)
	<b>51.957</b>	<b>(2.011)</b>	<b>(36.080)</b>

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflarla uzun ve kısa vadeli kiralama işlemlerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

	<b>30 Haziran 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
İlişkili taraflardan uzun vadeli kiralama yükümlülüklerin kısa vadeli kısımları	2.020	1.075
İlişkili taraflardan uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	5.031	--
	<b>7.051</b>	<b>1.075</b>

**Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar**

Şirket, üst düzey yönetim kadrosunu genel müdür ve genel müdür yardımcıları olarak belirlemiştir. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ücret, prim, bireysel emeklilik, sağlık sigortası ve hayat sigortası kapsamında yapılan ödemelerden oluşmaktadır. 30 Haziran 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi için üst düzey yönetim personeline yapılan ödemeler aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak – 30 Haziran 2023</b>	<b>1 Ocak – 30 Haziran 2022</b>
Ücretler ve diğer faydalar	23.586	9.261
	<b>23.586</b>	<b>9.261</b>

**DİPNOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Kasa	7.417	8.040
Vadeli mevduat	8.070	--
Vadesiz mevduat	583.629	288.339
Kredi kartı slip alacakları	85.759	121.371
Diğer hazır değerler (*)	173.894	1.186.429
	<b>858.769</b>	<b>1.604.179</b>

Şirket'in 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla herhangi bir kullanımı kısıtlı mevduatı bulunmamaktadır.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Şirket'e ait vadeli mevduatların, vade tarihlerinin ve faiz oranlarının detayları aşağıdaki gibidir:

<b>Para birimi</b>	<b>Vade</b>	<b>Faiz oranı</b>	<b>30 Haziran 2023</b>
TL	3 Temmuz 2023	%20	7.496
TL	3 Temmuz 2023	%13	554
		Faiz tahakkuku	20
			<b>8.070</b>

(\*) Diğer hazır değerler, Şirket'in Akbank T.A.Ş.'den kullandığı kısa vadeli kurumlar vergisinden istisna serbest likit fondan oluşmaktadır. İlgili fonun vadesi 4 Temmuz 2023, faiz oranı %37,74'dir. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla 894 TL faiz tahakkuku muhasebeleştirilmiştir. (31 Aralık 2022 için ilgili fonun vadesi 2 Ocak 2023, faiz oranı %21,11'dir. 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 1.429 TL faiz tahakkuku muhasebeleştirilmiştir.)

Şirket'in nakit ve nakit benzerlerine ilişkin kredi riski, kur riski ve değer düşüklüğüne ilişkin detaylar Dipnot 24'te açıklanmıştır.