

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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>	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Diğer hazır değerler	221.434	1.186.429
	221.434	1.186.429

<u>Akbank T.A.Ş.’deki kredi kartı slip alacakları</u>	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kredi kartı slip alacakları	34.835	22.672
	34.835	22.672

<u>Akbank T.A.Ş.’deki kısa vadeli banka kredileri</u>	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli banka kredileri	159.992	108.327
	159.992	108.327

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Eylül 2023		
	Mal satışları	Kira gideri	Diğer giderler
Akbank T.A.Ş.	77.942	--	--
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	57.177	(6.587)	(3.536)
Çimsa Çimento San. ve Tic.A.Ş.	2.867	--	--
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	1.715	--	--
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	1.289	--	--
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	913	--	(433)
Aksigorta A.Ş.	878	--	(24.732)
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	873	--	--
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	493	--	(83.336)
Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş.	389	--	--
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	234	--	--
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	--	--	(16.240)
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	--	--	(45)
	144.770	(6.587)	(128.322)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Eylül 2022		
	Mal satışları	Kira gideri	Diğer giderler
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	49.634	(3.294)	(4.601)
Akbank T.A.Ş.	28.558	--	--
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	614	--	(749)
Çimsa Çimento San. ve Tic.A.Ş.	474	--	--
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	460	--	--
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	268	--	--
Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş.	140	--	--
Aksigorta A.Ş.	87	--	(10.060)
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	29	--	(42.234)
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	21	--	--
Temsa İş Makinaları İmalat Pazarlama ve Satış A.Ş.	20	--	--
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	20	--	--
Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş.	17	--	--
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	3	--	(6.466)
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	--	--	(42)
	80.345	(3.294)	(64.152)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflarla uzun ve kısa vadeli kiralama işlemlerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan uzun vadeli kiralama yükümlülüklerin kısa vadeli kısımları	2.131	1.075
İlişkili taraflardan uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	4.456	--
	6.587	1.075

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 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi için üst düzey yönetim personeline yapılan ödemeler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022
Ücretler ve diğer faydalar	32.201	13.826
	32.201	13.826

DİPNOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kasa	7.213	8.040
Vadeli mevduat	1.487.165	--
Vadesiz mevduat	297.656	288.339
Kredi kartı slip alacakları	169.688	121.371
Diğer hazır değerler (*)	221.434	1.186.429
	2.183.156	1.604.179

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

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

Para birimi	Vade	Faiz oranı	TL Mevduat Karşılığı
TL	1 Ekim 2023	%42,00	1.200.000
TL	1 Ekim 2023	%26,00	8.050
USD	30 Ekim 2023	%5,50	136.884
USD	31 Ekim 2023	%5,00	136.884
	Faiz tahakkuku		5.347
			1.487.165

(*) Diğer hazır değerler, Şirket'in Akbank T.A.Ş.'den kullandığı kısa vadeli kurumlar vergisinden istisna serbest likit fondan oluşmaktadır. İlgili fonun vadesi 2 Ekim 2023, faiz oranı %35,81'dir. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 434 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.