

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2023 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN YILA AİT FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar 31 Aralık 2023 tarihindeki satın alma gücü ile 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.

	31 Aralık 2023	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari	Ticari
İlişkili taraflarla olan bakiyeler		
Çimsa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	4.645	--
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş.	3.684	--
Akbank T.A.Ş.	2.895	--
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	2.588	2.631
Aksigorta A.Ş.	1.226	5.332
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş.	309	--
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	218	--
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	192	--
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	161	45.616
Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi	3	--
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	--	3.162
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	--	5
	15.921	56.746

	31 Aralık 2022	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari	Ticari
İlişkili taraflarla olan bakiyeler		
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş.	38.514	--
Akbank T.A.Ş.	3.088	--
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. ve Tic. A.Ş.	852	--
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	501	--
Çimsa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	488	--
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	120	26.278
Aksigorta A.Ş.	75	3.312
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	71	--
Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi	2	--
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	--	1.878
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	--	18
Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş.	--	2
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	--	2
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	--	2.902
	43.711	34.392

Akbank T. A.Ş.'deki mevduatlar

Vadesiz mevduat

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
	281.530	269.353
	281.530	269.353

Akbank T. A.Ş.'deki diğer hazır değerler

Diğer hazır değerler

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
	764.600	1.954.914
	764.600	1.954.914

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2023 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN YILA AİT FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar 31 Aralık 2023 tarihindeki satın alma gücü ile bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Akbank T.A.Ş.’deki kredi kartı slip alacakları
 Kredi kartı slip alacakları

31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
54.672	37.357
54.672	37.357

Akbank T. A.Ş.’den alınan krediler
 Kısa vadeli banka kredileri

31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
51.882	178.490
51.882	178.490

Kısa ve uzun vadeli kiralama yükümlülükleri
 İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin
 kısa vadeli kısımları

Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.

2.248 1.772

İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülükleri

Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.

3.850 --

6.098 1.772

1 Ocak – 31 Aralık 2023

İlişkili taraflarla olan işlemler

	Mal satışları	Kira gideri	Diğer giderler
Akbank T.A.Ş.	131.577	--	--
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	74.155	(12.234)	(7.160)
Aksigorta A.Ş.	13.192	--	(59.808)
Çimsa Çimento San.ve Tic.A.Ş.	7.733	--	--
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	2.576	--	(7.429)
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	2.398	--	--
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	2.157	--	(30.501)
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	1.800	--	--
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	1.416	--	--
Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş.	1.046	--	--
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	872	--	(155.816)
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	721	--	--
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	--	--	(66)
	239.643	(12.234)	(260.780)

1 Ocak – 31 Aralık 2022

İlişkili taraflarla olan işlemler

	Mal satışları	Kira gideri	Diğer giderler
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	122.534	(4.994)	(16.843)
Akbank T.A.Ş.	62.032	--	--
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	6.721	--	--
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	2.730	--	--
Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş.	2.651	--	--
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	1.620	--	(3.976)
Çimsa Çimento San.ve Tic.A.Ş.	1.336	--	--
Aksigorta A.Ş.	610	--	(37.344)
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	540	--	--
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	218	--	(103.544)
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	48	--	(824)
Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş.	28	--	--
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	5	--	(16.522)
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	--	--	(36)
	201.073	(4.994)	(179.089)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2023 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN YILA AİT FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar 31 Aralık 2023 tarihindeki satın alma gücü ile bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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. 31 Aralık 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllar için üst düzey yönetim personeline yapılan ödemeler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2023	1 Ocak – 31 Aralık 2022
Ücretler ve diğer faydalar	40.387	30.527
	40.387	30.527

DİPNOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Kasa	12.997	13.249
Vadeli mevduat	466.106	--
Vadesiz mevduat	1.153.153	475.104
Kredi kartı slip alacakları	341.988	199.986
Diğer hazır değerler (*)	764.600	1.954.914
	2.738.844	2.643.253

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

31 Aralık 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 Ocak 2024	%36,00	8.050
USD	2 Ocak 2024	%6,00	147.191
USD	2 Ocak 2024	%3,75	14.719
USD	5 Ocak 2024	%5,00	147.191
USD	12 Ocak 2024	%4,50	147.191
		Faiz tahakkuku	1.764
			466.106

Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatı bulunmamaktadır.

(*) 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla diğer hazır değerler, Şirket'in Akbank T.A.Ş.'den kullandığı kısa vadeli kurumlar vergisinden istisna serbest likit fondan oluşmaktadır. İlgili fonun vadesi 2 Ocak 2024, faiz oranı %41,51'dir. 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla 2.600 TL faiz tahakkuku muhasebeleştirilmiştir.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla diğer hazır değerler, Şirket'in Akbank T.A.Ş.'den kullandığı kısa vadeli kurumlar vergisinden istisna serbest likit fondan oluşmaktadır. İlgili fonun vadesi 2 Ocak 2023, faiz oranı %21,11'dir. 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 2.355 TL faiz tahakkuku muhasebeleştirilmiştir.

Şirket'in nakit ve nakit benzerlerine ilişkin kredi riski, kur riski ve değer düşüklüğüne ilişkin detaylar Dipnot 28'de açıklanmıştır.