

TEKNOSA İÇ VE DİŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP

DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

29 Nisan 2025

Bu rapor, 41 sayfa özet finansal tablolar ve özet finansal tablolara ilişkin dipnotlardan oluşmaktadır.

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-41

DİPNOT 1	ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
DİPNOT 2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-13
DİPNOT 3	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13-14
DİPNOT 4	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	14-16
DİPNOT 5	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	17
DİPNOT 6	FİNANSAL BORÇLANMALAR	17-18
DİPNOT 7	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	19-20
DİPNOT 8	DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	20
DİPNOT 9	STOKLAR.....	21
DİPNOT 10	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	22
DİPNOT 11	KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	23
DİPNOT 12	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	24
DİPNOT 13	MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-26
DİPNOT 14	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	27
DİPNOT 15	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR VE ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR	28
DİPNOT 16	KARŞILIKLAR.....	29-30
DİPNOT 17	TAAHHÜTLER	31
DİPNOT 18	DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	32
DİPNOT 19	HASILAT	32
DİPNOT 20	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	33
DİPNOT 21	ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	34
DİPNOT 22	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	35
DİPNOT 23	FİNANSMAN GİDERLERİ VE GELİRLERİ.....	35
DİPNOT 24	NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)	36
DİPNOT 25	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	37-39
DİPNOT 26	FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	40
DİPNOT 27	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	41

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2025	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024
Dönen Varlıklar		12.956.118	16.073.416
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	1.567.209	2.813.870
Ticari Alacaklar	7	1.118.597	1.329.732
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,7	14.404	15.831
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.104.193	1.313.901
Stoklar	9	10.008.649	11.760.288
Peşin Ödenmiş Giderler	10	143.191	60.757
Diğer Dönen Varlıklar	18	118.472	108.769
Duran Varlıklar		4.118.119	3.931.672
Diğer Alacaklar	8	1.605	1.579
Maddi Duran Varlıklar	13	1.047.962	1.445.245
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	1.000.498	580.561
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	295.640	295.640
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	1.396.156	1.326.538
Peşin Ödenmiş Giderler	10	32.177	62.649
Ertelenmiş Vergi Varlığı		344.081	219.460
TOPLAM VARLIKLAR		17.074.237	20.005.088

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

TEKNOSA İÇ VE DİŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2025	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024
KAYNAKLAR	Dipnot		
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	2.435.165	430.192
-İlişkili taraflardan kısa vadeli banka kredileri	4	700.000	-
-İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli banka kredileri		1.045.845	-
-İhraç edilmiş borçlanma araçları	6	689.320	430.192
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	478.545	418.024
-İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin kısa vadeli kısımları	4	3.052	3.188
-İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin kısa vadeli kısımları		475.493	414.836
Ticari Borçlar	7	10.518.724	15.060.025
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	66.735	55.237
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	10.451.989	15.004.788
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	175.318	210.138
Diğer Borçlar		16.778	16.921
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	16.778	16.921
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	300.298	410.686
Kısa Vadeli Karşılıklar		229.871	231.338
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	114.917	116.417
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	114.954	114.921
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	184.272	110.660
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		14.338.971	16.887.984
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	526.516	495.532
-İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	4	285	1.222
-İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülükleri		526.231	494.310
Uzun Vadeli Karşılıklar		119.935	118.156
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	119.935	118.156
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		646.451	613.688
Toplam yükümlülükler		14.985.422	17.501.672
ÖZKAYNAKLAR		2.088.815	2.503.416
Ödenmiş sermaye		201.000	201.000
Sermaye düzeltmesi farkları		3.048.197	3.048.197
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		89.016	89.016
Diğer yedekler		15	15
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(111.224)	(110.225)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(148.223)	(147.224)
-Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışı		36.999	36.999
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		-	(426)
-Riskten korunma kazançları /(kayıpları)		-	(426)
Paylara ilişkin primler		1.016.542	1.016.542
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		(1.740.703)	(177.950)
Net Dönem (Zararı) veya Karı		(414.028)	(1.562.753)
TOPLAM KAYNAKLAR		17.074.237	20.005.088

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR
TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Cari Dönem</i>	<i>Geçmiş Dönem</i>
		<i>Sınırlı Denetimden</i>	<i>Sınırlı Denetimden</i>
		<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmiş</i>
		1 Ocak-	1 Ocak-
		31 Mart	31 Mart
	Dipnot	2025	2024
Hasılat	19	16.504.877	20.182.616
Satışların Maliyeti (-)	19	(14.411.953)	(17.910.352)
BRÜT KAR		2.092.924	2.272.264
Genel Yönetim Giderleri (-)	20	(297.179)	(231.583)
Pazarlama Giderleri (-)	20	(1.808.365)	(1.908.290)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	181.235	410.407
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	21	(968.664)	(1.387.904)
ESAS FAALİYET ZARARI		(800.049)	(845.106)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	22	(4.721)	(453)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI		(804.770)	(845.559)
Finansman Gelirleri (+)	23	58.130	143.469
Finansman Giderleri (-)	23	(979.874)	(1.344.006)
Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıpları)	24	1.188.198	1.863.947
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI)/KARI		(538.316)	(182.149)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		124.288	51.337
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri		-	1.106
Ertelenmiş Vergi Gelir/ (Gideri)		124.288	50.231
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		(414.028)	(130.812)
DÖNEM KARI/(ZARARI)		(414.028)	(130.812)
Dönem Karı/Zararının Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları		(414.028)	(130.812)
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-
DİĞER KAPSAMLI (GİDER) / GELİR			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(999)	(9.749)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(1.332)	(12.999)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gidere ilişkin vergiler		333	3.250
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		426	511
Nakit akış riskinden korunma kazançları/(kayıpları)		568	681
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		(142)	(170)
TOPLAM DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR		(573)	(9.238)
TOPLAM KAPSAMLI (GİDER) /GELİR		(414.601)	(140.050)
Pay başına kayıp/ (kazanç) (1 lot hisse için)		(0,02060)	(0,00651)
Sulandırılmış pay başına kayıp/ (kazanç) [(1 lot hisse için)]		(0,02060)	(0,00651)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmediği sürece 31 Mart 2025 satın alım gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak 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 Düzeltme Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Yedekler	Paylara İlişkin Primler	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kavıpları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Riskten Korunma Kazançları / Kavıpları	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Özkaynaklar
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	201.000	3.048.197	62.540	15	1.016.542	(139.283)	42.898	(831)	(1.339.315)	1.187.839	4.079.602
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	1.187.839	(1.187.839)	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	(9.749)	-	511	-	(130.812)	(140.050)
31 Mart 2024 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	201.000	3.048.197	62.540	15	1.016.542	(149.032)	42.898	(320)	(151.476)	(130.812)	3.939.552
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	201.000	3.048.197	89.016	15	1.016.542	(147.224)	36.999	(426)	(177.950)	(1.562.753)	2.503.416
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.562.753)	1.562.753	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	(999)	-	426	-	(414.028)	(414.601)
31 Mart 2025 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	201.000	3.048.197	89.016	15	1.016.542	(148.223)	36.999	-	(1.740.703)	(414.028)	2.088.815

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Cari Dönem</i> <i>Sınırlı Denetimden</i> <i>Geçmemiş</i> 1 Ocak- 31 Mart 2025	<i>Geçmiş Dönem</i> <i>Sınırlı Denetimden</i> <i>Geçmiş</i> 1 Ocak- 31 Mart 2024
	Dipnot		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞI			
Net dönem (zararı) / karı		(414.028)	(130.812)
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:			
Finansman (Gelir) Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	23	921.744	1.200.537
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20	424.193	362.664
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		39.952	(35.863)
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	40	138
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		2.441	(41.035)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	22	(4.721)	(453)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü / (İptali)	13	(4.758)	(515)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	(422)	14.426
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	21	(42.811)	(67.927)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(124.288)	(51.337)
Parasal (Kazanç)/Kayıpla İlgili Düzeltmeler		(1.481.089)	(1.531.407)
		(683.747)	(281.584)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:			
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış		89.619	(30.312)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış		(20)	14.399
Stoklardaki Azalışlar ile İlgili Düzeltmeler	9	1.752.061	(550.168)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış / (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(67.206)	(87.457)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) / Artış		(3.180.919)	(775.674)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış)/ Artış		16.548	(50.886)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış / (Azalış)		(40.859)	146.556
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	(19.556)	(20.535)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	16	8.099	11.007
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit		(2.125.980)	(1.624.654)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞI			
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(47.926)	(113.665)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	(147.368)	(47.498)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		34.204	4.207
Alınan faiz	21	42.811	67.927
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(118.279)	(89.029)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞI			
Ödenen diğer finansman maliyetleri		(799.759)	(1.093.617)
Faaliyet kiralama geri ödemeleri	6	(223.652)	(199.271)
Kredilerden nakit girişleri	6	2.417.018	2.346.920
Kredi geri ödemeleri	6	(193.847)	(728.938)
Finansman faaliyetlerinden kullanılan nakit		1.199.760	325.094
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		(1.044.499)	(1.388.589)
Nakit ve nakit benzerlerine ilişkin enflasyon etkisi		(257.271)	(569.771)
Döviz kurundaki değişimlerin yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	25	55.109	92.078
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	2.813.870	4.352.204
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	5	1.567.209	2.485.922

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Teknosa İç ve Dış Ticaret Anonim Şirketi (“Teknosa” veya “Şirket”) 3 Mart 2000 tarihinde kurulmuş olup, fiili faaliyet konusu, sahip olduğu mağazalar ve www.teknosa.com internet sitesi aracılığıyla ayrıca www.teknosa.com internet sitesi 4 Şubat 2022 tarihi itibarıyla “Pazaryeri” olmuştur ve müşterilerine kendi ürünleri ile birlikte sitesindeki yetkili satıcılarının ürünlerinin de satışına başlamıştır.

Şirket’in ana ortağı Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.’dir. Şirket’in 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla personel sayısı 2.751’dir (31 Aralık 2024: 2.989). Şirket, Türkiye’de kayıtlıdır ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca faaliyet göstermektedir.

Şirket, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Türkiye’de 104.574 metrekare perakende satış alanına sahip 172 mağazada faaliyet göstermektedir (31 Aralık 2024: 106.052 metrekare, 175 mağaza). Şirket’in kayıtlı ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Carrefoursa Plaza Cevizli Mahallesi. Tugay Yolu Caddesi No:67 Blok: B Maltepe-İstanbul.

Şirket’in payları 2012 yılından itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunumuna ilişkin temel esaslar

(i) Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”lere) uygunluk beyanı

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II. 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Ara dönem özet Finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak SPK’nın finansal tablo ve dipnot formatları esas alınarak sunulmuştur. Finansal tablolar, binaların yeniden değerlendirilmesi haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket, bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları yılsonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket’in 31 Aralık 2024 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ara dönem özet finansal tabloların onaylanması:

Ara dönem özet finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 29 Nisan 2025 tarihinde onaylanmıştır. Bu ara dönem özet finansal tabloları Şirket Genel Kurulu’nun değiştirme, ilgili düzenleyici kurumların ise değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

(ii) Ölçüm esasları

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen arsa ve binalar ile yatırım amaçlı gayrimenkuller haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

(iii) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

Bu finansal tablolar, Şirket'in geçerli para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden sunulmuştur. TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe en yakın bin TL'ye yuvarlanmıştır.

(iv) Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili tutarlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29, konsolide finansal tablolar da dahil olmak üzere, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğundan, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

KGK'nın 23 Kasım 2023 tarihinde yayımladığı Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru kapsamında Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2024 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiği belirtilmiştir.

Bununla birlikte, SPK'nın 28 Aralık 2023 tarihli ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Bu çerçevede 31 Mart 2025 tarihli finansal tablolar TMS 29'da belirtilen muhasebe ilkeleri kapsamında enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulmuştur.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

(iv) Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (devamı)

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu (“TÜİK”) tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı
31 Mart 2025	2.954,69	1,00000
31 Aralık 2024	2.685,55	1,10063
31 Mart 2024	1.139,47	1,38104

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Raporlama tarihi itibarıyla cari satın alma gücü cinsinden ifade edilenler dışındaki tüm kalemler ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak endekslenir. Geçmiş yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücü cinsinden ifade edildiklerinden endekslenmemektedirler. Parasal kalemler nakit ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Duran varlıklar, iştirakler ve benzeri varlıklar, piyasa değerlerini aşmamak kaydıyla, tarihi maliyetleri üzerinden endekslenir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmiştir. Özkaynaklar içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların Şirket'e dahil olduğu veya Şirket içerisinde olduğu dönemlerde genel fiyat endekslerinin uygulanması sonucu yeniden düzenlenmiştir.
- Finansal durum tablosunda yer alan parasal olmayan kalemlerin endekslenmesinden etkilenen kar veya zarar tablosu kalemlerinden kar veya zarar tablosuna etkisi olanlar hariç olmak üzere, kar veya zarar tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının ilk defa finansal tablolara yansıtıldığı dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenir.
- Net parasal pozisyonda genel enflasyondan kaynaklanan kazanç veya kayıplar, parasal olmayan varlıklar, özkaynak kalemleri ve kar veya zarar tablosu hesaplarında yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyondaki bu kazanç veya kayıplar kar veya zarara dahil edilir.

TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

(iv) Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (devamı)

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (devamı)

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyonundaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar ve kullanım hakkı varlıklarının yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

Konsolide finansal tablolar

Geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir bağlı ortaklığın finansal tabloları, ana ortaklık tarafından hazırlanan konsolide finansal tablolara dahil edilmeden önce genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Böyle bir bağlı ortaklığın yabancı bir bağlı ortaklık olması durumunda, yeniden düzenlenmiş finansal tabloları kapanış kurundan çevrilir. Raporlama dönemi sonları farklı olan finansal tabloların konsolide edilmesi durumunda, parasal ya da parasal olmayan tüm kalemler, konsolide finansal tabloların tarihinde geçerli olan ölçüm birimine göre yeniden düzenlenir.

Karşılaştırmalı tutarlar

Önceki raporlama dönemine ait ilgili tutarlar, karşılaştırmalı finansal tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

(v) Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Cari dönemde Şirket, önceki dönem finansal tablolarında herhangi bir sınıflama yapmamıştır.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Şirket’in ara dönem özet finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıl itibarıyla finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

31 Mart 2025 tarihli ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıl itibarıyla finansal tabloların hazırlanmasında kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2025 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 21 (Değişiklikler)

Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

a) 2025 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17

Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17 (Değişiklikler)

Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk

Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2026 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17’de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9’u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9’un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Muhasebe tahmin ve varsayımları kullanımı

Yönetim finansal tabloları hazırlarken Şirket'in muhasebe politikalarını uygulanmasını ve raporlanan varlıkların, yükümlülüklerin, gelir ve giderlerin miktarlarını etkileyen muhakeme, tahmin ve varsayımlarda bulunmuştur. Gerçek miktarlar tahmini miktarlardan değişiklik gösterebilir.

Tahminler ve ilgili varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Tahminlere yapılan değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilmektedir.

Ara dönem özet finansal tablolarda kayıtlara alınan tutarlar üzerinde önemli etkisi olan tahmin ve varsayımlara ilişkin bilgiler aşağıda açıklanmıştır:

Maddi ve maddi olmayan varlıkların faydalı ömürleri

Muhasebe politikaları gereğince, arsa ve bina haricindeki maddi ve maddi olmayan varlıklar elde etme maliyetinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi varlıkların faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Faydalı ömürler yönetimin en iyi tahminlerine dayanır, her raporlama döneminde gözden geçirilir ve gerekirse düzeltme yapılır.

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerindeki tahmini değer düşüklüğü

Şirket, tüm varlıkları için her raporlama döneminde, söz konusu varlığa ilişkin değer düşüklüğünün olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Şirket yönetimi, faaliyetine devam eden mağazaları arasından outlet mağazaları haricinde, 1 yıldan uzun süredir açık olmasına karşın, vergi öncesi kar / zarar seviyesinin beklenti performans altında kalması durumunu değer düşüklüğünün olduğuna dair bir gösterge olarak değerlendirmektedir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla elde edilecek olan tutarlardan yüksek olanı ifade eden geri kazanılabilir değer ile karşılaştırılır. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığın ait olduğu nakit üreten herhangi bir birimin kayıtlı değeri, net gerçekleşebilir değerden yüksekse, değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Ayrıca Şirket yönetimi raporlama tarihi itibarıyla kapatılması öngörülen mağazaların maddi duran varlıklarına ve kullanım hakkı varlıklarına ilişkin değer düşüklüğü karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu karşılık tutarı, kullanım hakkı varlıklarının net defteri değeri üzerinden %100, maddi duran varlığın net defter değeri üzerinden özel maliyetler için %100, demirbaşlar için %50 oranında uygulanır. Şirket, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları için 4.758 TL net değer düşüklüğü muhasebeleştirilmiş, maddi olmayan duran varlıklar için ise değer düşüklüğü muhasebeleştirilmemiştir. (31 Mart 2024: maddi duran varlıklar 515 TL değer düşüklüğü) (Dipnot 13 ve 14).

Stok değer düşüklüğü

Muhasebe politikası gereğince, stoklar net gerçekleşebilir değeri ("NGD") ile gösterilmektedir. Şirket, maliyet değerinin altında liste satış fiyatı olan ürünleri maliyetin veya NGD'in düşük olanı ile değerlemektedir. NGD, tahmini satış fiyatından stokları satışa hazır duruma getirebilmek için yapılması gereken tahmini harcamaların düşülmesinden sonraki değerdir.

Şirket mevcut stoklarını, alım tarihlerinden itibaren belli tarih aralıklarına göre yaşlandırmaktadır. Raporlama tarihi itibarıyla yapılan yaşlandırma çalışması üzerinden 180 gün ve üzeri hareketsiz ürünler için farklı sürelerde farklı oranlar kullanarak değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmaktadır. Şirket, bu kapsamda 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla toplam 113.424 TL net değer düşüklüğü karşılığı muhasebeleştirmiştir (31 Aralık 2024: 113.846 TL) (Dipnot 9).

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Muhasebe tahmin ve varsayımları kullanımı (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlıkları

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. Şirket'in indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari ve geçmiş dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur.

Hediye çeklerinin muhasebeleştirilmesi

Şirket geçmiş verilere dayanarak hediye çeklerinin ne kadarının kullanılmayacağı yönünde bir tahminde bulunarak bu hediye çekleri için tahsis edilen tutarı gelir olarak kaydeder. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla hediye çeki satışlarına ilişkin finansal durum tablosunda 131.185 TL ertelenmiş geliri bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 111.875 TL) (Dipnot 10).

DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket, TFRS 8'i 1 Ocak 2009'dan itibaren uygulamaya başlamış olup, Şirket'in faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlemiştir.

Şirket'in karar almaya yetkili mercisi, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri satış kanalı bazında incelemektedir. Şirket'in satış kanalı bazında dağılımı şu şekildedir: Teknoloji ürünleri satışı ve bayi ağı aracılığı ile klima ve buzdolabı satışları. Bu satışlar ayrıca mağazacılık - e-ticaret (Pazaryeri faaliyetleri dahil) ve bayi grubu (İklimsa) olarak da incelenmektedir. Bunun yanı sıra varlık ve yükümlülükler, Şirket'in karar almaya yetkili mercisine düzenli olarak sunulmadığı ve bölüm bazlı takip edilmediği için dahil edilmemiştir.

Şirket'in iç raporlamasına dayanan faaliyet bölümlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2025			
	Mağazacılık ve E-ticaret	Bayi Grubu	Toplam
Toplam bölüm gelirleri	15.731.268	773.609	16.504.877
Düzeltilmiş FAVÖK	519.708	(78.943)	440.765

1 Ocak - 31 Mart 2024			
	Mağazacılık ve E-ticaret	Bayi Grubu	Toplam
Toplam bölüm gelirleri	19.396.252	786.364	20.182.616
Düzeltilmiş FAVÖK	600.138	(86.024)	514.114

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FAVÖK	440.765	514.114
Amortisman ve itfa payları	(424.193)	(362.664)
Finansman gelirleri/(giderleri), net	(921.744)	(1.200.537)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net	(4.721)	(453)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler/(giderler), net	(787.429)	(977.497)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(29.192)	(19.059)
Parasal Kayıp Kazanç	1.187.879	1.863.947
Vergi öncesi kar	(538.635)	(182.149)

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 Mart 2025	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari	Ticari
İlişkili taraflarla olan bakiyeler		
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş.	6.700	-
Akbank T.A.Ş.	3.350	-
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	1.902	-
Çimsa Çimento San.ve Tic.A.Ş.	1.173	-
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	907	-
Sabancı DX A.Ş.	285	13.779
Aksigorta A.Ş.	74	52.807
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	13	56
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	-	93
	14.404	66.735
	31 Aralık 2024	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari	Ticari
İlişkili taraflarla olan bakiyeler		
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş.	7.206	-
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	4.368	2.794
Çimsa Çimento San.ve Tic.A.Ş.	1.728	-
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	1.063	-
Akbank T.A.Ş.	783	-
Sabancı DX A.Ş.	482	46.900
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San.Ve Tic.A.Ş.	98	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	62	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	41	842
Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş.	-	-
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	-	165
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	-	3
Aksigorta A.Ş.	-	4.533
	15.831	55.237

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
<u>Akbank T.A.Ş.'deki mevduatlar</u>		
Vadesiz mevduat	923.834	87.493
Vadeli mevduat	-	680.034
	923.834	767.527
<u>Akbank T.A.Ş.'deki diğer hazır değerler</u>		
Diğer hazır değerler	-	1.677.333
	-	1.677.333
<u>Akbank T.A.Ş.'deki kredi kartı slip alacakları</u>		
Kredi kartı slip alacakları	30.387	56.489
	30.387	56.489
<u>Akbank T.A.Ş.'deki kısa vadeli banka kredileri</u>		
Kısa vadeli banka kredileri	700.000	-
	700.000	-

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflarla uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin kısa vadeli kısımlarına ait detaylar aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
<u>Kısa ve uzun vadeli kiralama yükümlülükleri</u>		
<i>İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin kısa vadeli kısımları</i>		
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	3.052	3.188
<i>İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülükleri</i>		
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	285	1.222
	3.337	4.410

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2025		
	Mal Satışları	Kira Giderleri	Diğer Giderler
Akbank T.A.Ş.	11.541	-	-
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	10.281	(4.723)	-
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	1.549	-	-
Çimsa Çimento San. ve Tic.A.Ş.	1.317	-	-
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	766	-	(13.473)
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	255	-	(5.505)
Sabancı DX A.Ş.	249	-	(37.819)
Aksigorta A.Ş.	230	-	(58.927)
Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş.	28	-	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	26	-	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	18	-	(52)
	26.260	(4.723)	(115.776)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Aralık 2024		
	Mal Satışları	Kira Giderleri	Diğer Giderler
Akbank T.A.Ş.	23.586	-	-
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	1.006	-	-
Aksigorta A.Ş.	839	-	(8.742)
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	727	-	-
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	568	(2.815)	(391)
Çimsa Çimento San.ve Tic.A.Ş.	220	-	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	123	-	(127)
Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş.	122	-	-
Sabancı DX A.Ş.	38	-	(26.982)
Ak Finansal Kiralama A.Ş.	37	-	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	36	-	-
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	34	-	(4.786)
	27.336	(2.815)	(41.028)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Şirket, üst düzey yönetim kadrosunu genel müdür ve genel müdür yardımcılarını olarak belirlemiştir. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ücret, prim, bireysel emeklilik, sağlık sigortası ve hayat sigortası kapsamında yapılan ödemelerden oluşmaktadır. 31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi için üst düzey yönetim personeline yapılan ödemeler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	18.243	37.443
	18.243	37.443

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kasa	18.210	9.000
Bankadaki nakit	1.339.039	815.315
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>1.339.039</i>	<i>135.281</i>
<i>Vadeli mevduat</i>	<i>-</i>	<i>680.034</i>
Kredi kartı slip alacakları	209.960	312.222
Diğer hazır varlıklar (*)	-	1.677.333
	1.567.209	2.813.870

(*) Diğer hazır değerler, Şirket'in Akbank T.A.Ş.'den kullandığı kurumlar vergisinden istisna kısa vadeli serbest likit fondan oluşmaktadır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla likit fon bulunmamaktadır.

Şirket'in 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla herhangi bir kullanımı kısıtlı mevduatı bulunmamaktadır.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Şirket'e ait vadeli mevduatı bulunmamaktadır.

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Şirket'e ait vadeli mevduatların, vade tarihlerinin ve faiz oranlarının detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Vade	Faiz oranı	TL Mevduat Karşılığı
Amerikan Doları	31 Ocak 2025	%2,63	679.851
		Faiz tahakkuku	183
			680.034

Şirket'in nakit ve nakit benzerlerine ilişkin kredi riski, kur riski ve değer düşüklüğüne ilişkin detaylar Dipnot 25'te açıklanmıştır.

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İlişkili olmayan taraflardan bono ihracı	689.320	430.192
İlişkili taraflardan kısa vadeli banka kredileri	700.000	-
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli banka kredileri	1.045.845	-
	2.435.165	430.192

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR(Devamı)

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, açık olan kredilere ilişkin vade ve şartlar aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2025	
		Vade Tarihi	Kısa vadeli
TL	45,50	21 Nisan 2025	254.977
TL	45,45	7 Nisan 2025	379.228
TL	45,35	2 Nisan 2025	411.640
TL	58,00	2 Nisan 2025	700.000

Kısa Vadeli Borçlanmalar**1.745.845**

Şirket'in 31 Aralık 2024 itibarıyla, kısa vadeli borçlanmaları bulunmamaktadır.

Şirket'in 31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin banka kredilerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ait mutabakat aşağıdaki gibidir:

Net finansal borç hareket tablosu	2025	2024
1 Ocak itibarıyla net finansal borç	430.192	861.867
Kredilerden ve ihraç edilen bonodan nakit girişleri	2.417.018	2.346.920
Kredi ve bono geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(193.847)	(728.938)
Dönem içi faiz gideri (tahakkuklar dahil) (Dipnot 23)	158.266	239.904
Enflasyon Etkisi	(376.464)	(60.469)
31 Mart itibarıyla net finansal borç	2.435.165	2.659.284

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kiralama işlemlerinden borçlar		
Bir yıl içinde	506.238	535.613
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(27.693)	(117.589)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	478.545	418.024
İki yıl ve üzeri	556.984	634.923
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(30.468)	(139.391)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	526.516	495.532

Şirket'in kiralama yükümlülükleri, varlığın faydalı ömrü boyunca üçüncü taraflardan kiralamış olduğu mağaza, taşıt ve binaları gelecekte ödenecek borçlarının bugünkü değerini ifade etmektedir.

Şirket'in kiralama faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ait mutabakat aşağıdaki gibidir:

Kiralama yükümlülükleri hareket tablosu	2025	2024
1 Ocak itibarıyla kiralama yükümlülükleri	913.556	1.005.060
Dönem içi kiralama yükümlülüğü artışı	346.414	413.415
Dönem içi faiz ve anapara ödemeleri	(223.652)	(199.271)
Dönem içi faiz gideri (tahakkuklar dahil) (Dipnot 23)	58.160	71.922
Enflasyon Etkisi	(89.417)	(22.823)
31 Mart itibarıyla kiralama yükümlülükleri	1.005.061	1.268.303

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ticari alacak ve borçların detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
Ticari alacaklar	804.155	1.014.492
Alacak senetleri	308.473	308.755
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 4)	14.404	15.831
Beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(8.435)	(9.346)
	1.118.597	1.329.732

Şirket'in ticari alacaklarının ortalama vade süresi mağazacılık alacakları için 1-7 gün aralığında, bayi grubu için 68 gündür. (31 Aralık 2024: Mağazacılık için: 1-7 gün, bayi alacakları için 54 gündür.) Şirket, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ticari alacaklarına gecikme faizi uygulamamaktadır. (31 Aralık 2024: Uygulamamaktadır).

Şirket'in beklenen zarar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
<u>Beklenen zarar karşılığı hareketleri</u>		
Açılış bakiyesi	9.346	11.900
Dönem gideri	2.226	214
İptal edilen karşılık	(2.186)	(76)
Enflasyon etkisi	(951)	(9.992)
Kapanış bakiyesi	8.435	2.046

Şirket, 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla çek ve senetler ile ticari alacakları için aşağıda gösterilen teminatları almıştır.

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
<u>Vadesi gelmemiş ticari alacaklar için alınan teminatlar:</u>		
Alınan teminatlar	883.225	891.164
İpotekler	2.690	4.152
	885.915	895.316

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şirket'in teminat sahibi temerrüde düşmeksizin satma veya yeniden teminat veya rehin olarak verme hakkına sahip olduğu teminat ve ipoteklerin gerçeğe uygun değeri 885.915 TL'dir (31 Aralık 2024: 895.316 TL).

Şirket'in, raporlama tarihi itibarıyla satılan veya yeniden rehin verilen teminat veya ipoteği bulunmamaktadır.

Şirket'in kısa vadeli ticari alacaklarına ilişkin kredi riski, kur riski ve değer düşüklüğüne ilişkin detaylar Dipnot 25'te açıklanmıştır.

Kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ticari borçlar	10.326.337	14.910.886
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 4)	66.735	55.237
Gider tahakkukları	125.652	93.902
	10.518.724	15.060.025

Şirket, 31 Mart 2025 itibarıyla bilançosunda 1.717.474 TL tutarındaki satıcılardan olan gelir tahakkuklarını ticari borçlar ile netleştirmiştir (31 Aralık 2024: 1.226.590 TL). Şirket'in ticari borçlarının ortalama vade süresi 78 gündür (31 Aralık 2024: 79 gün). Şirket, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ticari borçları için vade farkı ödememektedir (31 Aralık 2024: ödememektedir).

31 Mart 2025 itibarıyla bankalardan alıp tedarikçilere vermiş olduğumuz teminat mektubu tutarı 5.930.195 TL'dir (31 Aralık 2024: 6.051.485).

Şirket'in kısa vadeli ticari borçlarına ilişkin likidite riski ve kur riskine ilişkin detaylar Dipnot 25'te açıklanmıştır.

DİPNOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE DİĞER BORÇLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer alacaklar ve diğer borçların detayları aşağıda sunulmuştur:

<u>Diğer Alacaklar</u>	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Verilen depozito ve teminatlar	1.605	1.579
	1.605	1.579
<u>Diğer Borçlar</u>	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Alınan depozito ve teminatlar	16.778	16.921
	16.778	16.921

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - STOKLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla stokların detayları aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ticari mallar	9.568.468	10.923.158
Yollardaki ticari mallar	553.605	950.976
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(113.424)	(113.846)
	10.008.649	11.760.288

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla kar veya zarar tablosuna yansıtılan toplam ticari mal maliyeti 14.411.953 TL'dir (31 Mart 2024: 17.910.352 TL) (Dipnot 19). 31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin olarak stoklar üzerindeki değer düşüklüğü karşılığı satılan malın maliyetinde giderleşmiştir (Dipnot 19).

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
<u>Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri</u>		
Açılış bakiyesi	(113.846)	(101.777)
Dönem gideri	422	(14.426)
Kapanış bakiyesi	(113.424)	(116.203)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla uzun ve kısa vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayları aşağıda sunulmuştur:

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Gelecek aylara ait giderler	123.694	33.191
Stok alımı için verilen sipariş avansları	19.497	27.566
	143.191	60.757

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Gelecek yıllara ait giderler	32.177	62.649
	32.177	62.649

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirlerin detayları aşağıda sunulmuştur:

<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Alınan sipariş avansları	166.270	293.618
Hediye kartı satışlarına ait gelirler	131.185	111.875
Diğer	2.843	5.193
	300.298	410.686

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Şirket, bir kiracı olarak, dayanak varlığı kullanım hakkını temsil eden kullanım hakkı varlığı ve kira ödemekle yükümlü olduğu kira ödemelerini temsil eden kiralama borçlarını finansal tablolarına almıştır.

31 Mart 2025 ve 2024 itibarıyla kullanım hakkı varlıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Kullanım hakkı varlıkları	Binalar	Taşıtlar	Toplam
Maliyet			
1 Ocak 2025	5.723.899	245.145	5.969.044
Alımlar	346.414	-	346.414
Çıkışlar	(3.793)	-	(3.793)
31 Mart 2025	6.066.520	245.145	6.311.665
Birikmiş Amortisman			
1 Ocak 2025	(4.494.908)	(147.598)	(4.642.506)
Dönem gideri	(260.176)	(16.101)	(276.277)
Çıkışlar	3.274	-	3.274
31 Mart 2025	(4.751.810)	(163.699)	(4.915.509)
Net Defter Değeri	1.314.710	81.446	1.396.156
Kullanım hakkı varlıkları	Binalar	Taşıtlar	Toplam
Maliyet			
1 Ocak 2024	5.110.583	240.291	5.350.874
Alımlar	407.999	5.416	413.415
Çıkışlar	(6.949)	(561)	(7.510)
31 Mart 2024	5.511.633	245.146	5.756.779
Birikmiş Amortisman			
1 Ocak 2024	(3.604.185)	(83.562)	(3.687.747)
Dönem gideri	(234.420)	(16.169)	(250.589)
Çıkışlar	2.141	185	2.326
31 Mart 2024	(3.836.464)	(99.546)	(3.936.010)
Net Defter Değeri	1.675.169	145.600	1.820.769

31 Mart 2025 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait dönem amortisman gideri 276.277 TL'dir (31 Mart 2024: 250.589 TL). Söz konusu amortisman giderlerinin 274.936 TL'si (31 Mart 2024: 248.192 TL) pazarlama giderlerine ve 1.341 TL'si (31 Mart 2024: 2.397 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Şirket’in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin net defter değeri 295.640 TL’dir (31 Aralık 2024: 295.640 TL).

Şirket, 3.203 TL tutarındaki (2024: 2.815 TL) kira gelirini faaliyet kiralamaları altında kiraya verilen yatırım amaçlı gayrimenkullerinden elde etmektedir. Dönem içinde yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile ilişkilendirilen doğrudan işletme giderlerinin tutarı 1.036 TL’dir (2024: 964 TL). İşletme giderlerinin Teknosa mağazasına ait olmayan kısmı kiracılara yansıtılmaktadır.

31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ilişkin olarak, Şirket’in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin ve maddi duran varlıklar içerisinde yer alan binanın gerçeğe uygun değeri, Şirket’ten bağımsız bir değerlendirme şirketi olan TSKB Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından 19 Şubat 2025 tarihli değerlendirme raporunda tespit edilmiştir.

Söz konusu şirket SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Sahip olunan binanın gerçeğe uygun değeri için “Gelir Yaklaşımı”, “Direkt Kapitalizasyon Yöntemi” kullanılarak hesaplanmış olup elde edilen sonuçlar uyumlaştırılarak nihai değere ulaşılmıştır.

Söz konusu binanın gerçeğe uygun değeri 2.seviyedir.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde ipotek bulunmamaktadır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar ve birikmiş amortismanlarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

		Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>	Binalar						
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	141.603	1.539	1.807	1.656.133	1.580.178	375.709	3.756.969
Alımlar	51	101	-	31.268	8.193	8.313	47.926
Yeniden değerlendirme artışı/(azalışı) (**)	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	(37.485)	(51.488)	-	(88.973)
Transferler	-	-	-	12.425	26.172	(379.783)	(341.186)
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	141.654	1.640	1.807	1.662.341	1.563.055	4.239	3.374.736
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>							
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	(35.580)	(1.533)	(1.502)	(1.057.268)	(1.215.841)	-	(2.311.724)
Dönem gideri	(556)	-	(40)	(50.657)	(28.045)	-	(79.298)
Çıkışlar	-	-	-	34.738	24.752	-	59.490
Değer düşüklüğü / iptali net (*)	-	-	-	(11.994)	16.752	-	4.758
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	(36.136)	(1.533)	(1.542)	(1.085.181)	(1.202.382)	-	(2.326.774)
31 Aralık 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	106.023	6	305	598.865	364.337	375.709	1.445.245
31 Mart 2025 itibarıyla net defter değeri	105.518	107	265	577.160	360.673	4.239	1.047.962

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2025 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait maddi duran varlıklar ve birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>							
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	152.869	1.532	1.808	1.588.369	1.503.264	184.759	3.432.601
Alımlar	-	7	-	2.438	15.587	95.633	113.665
Yeniden değerlendirme artışı/(azalışı) (**)							-
Çıkışlar	-	-	-	(25.466)	(36.331)	-	(61.797)
Değer düşüklüğü iptal karşılığı (*)	-	-	-	3.040	-	-	3.040
Transferler (*)	-	-	-	7.718	1.313	(9.031)	-
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	152.869	1.539	1.808	1.576.099	1.483.833	271.361	3.487.509
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>							
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	(32.238)	(1.532)	(1.344)	(1.025.604)	(1.176.658)	-	(2.237.376)
Dönem gideri	(769)	-	(39)	(41.687)	(25.754)	-	(68.249)
Çıkışlar	-	-	-	22.001	36.042	-	58.043
Değer düşüklüğü / iptali net	-	-	-	(2.525)	-	-	(2.525)
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	(33.007)	(1.532)	(1.383)	(1.047.815)	(1.166.370)	-	(2.250.107)
31 Aralık 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	120.631	-	464	562.765	326.606	184.759	1.195.225
31 Mart 2024 itibarıyla net defter değeri	119.862	7	425	528.284	317.463	271.361	1.237.402

(*) 31 Mart 2025 itibarıyla, maddi duran varlıklar için hesaplanan net değer düşüklüğü 4.758 TL (31 Mart 2024: 515 TL)'dir.

Amortisman giderlerinin 42.288 TL'si (31 Mart 2024: 60.149 TL) pazarlama giderlerine ve 37.010 TL'si (31 Mart 2024: 8.100 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar ve birikmiş itfa paylarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	Lisans - Haklar ve Bilgisayar Yazılımları
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	2.485.005
Alımlar	147.368
Transferler	341.187
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.973.560
<u>Birikmiş İtfa Pavları</u>	
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.904.444)
Dönem gideri	(68.618)
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	(1.973.062)
31 Aralık 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	580.561
31 Mart 2025 itibarıyla net defter değeri	1.000.498

Maliyet Değeri	Lisans - Haklar ve Bilgisayar Yazılımları
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	2.107.666
Alımlar	47.498
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.155.164
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>	
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.716.749)
Dönem gideri	(43.826)
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	(1.760.575)
31 Aralık 2023 itibarıyla net defter değeri	390.917
31 Mart 2024 itibarıyla net defter değeri	394.589

İtfa payı giderlerinin 42.805 TL’si (31 Mart 2024:27.339 TL) pazarlama giderlerine ve 25.813 TL’si (31 Mart 2024: 16.487 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR VE ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçların detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		
Personele ödenecek ücretler	807	113.778
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	147.006	61.088
Ödenecek gelir vergisi	27.505	35.272
	175.318	210.138

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli karşılıklar		
Satış personeli prim karşılığı	25.301	49.211
Kullanılmayan izin karşılığı	58.891	41.068
Genel yönetim prim karşılığı	24.540	20.580
Üst yönetim prim karşılığı	6.185	5.558
	114.917	116.417

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılığı	112.809	112.092
Genel yönetim prim karşılığı	7.126	6.064
	119.935	118.156

Kıdem tazminatı karşılığı

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareketleri aşağıda sunulmuştur:

Kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu:	2025	2024
1 Ocak itibarıyla karşılık	112.092	139.786
Hizmet maliyeti	23.186	10.414
Faiz maliyeti	6.006	8.645
Dönem içi ödemeler	(19.556)	(20.535)
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	1.332	12.999
Enflasyon Düzeltmesi	(10.251)	(19.599)
31 Mart itibarıyla karşılık	112.809	131.710

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir

	31 Mart 2025	31 Mart 2024
Açılış Bakiyesi	116.417	179.469
Dönem Gideri	9.144	(42.604)
Enflasyon Etkisi	(10.644)	(18.060)
Kapanış Bakiyesi	114.917	118.805

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 – KARŞILIKLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıkların detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli karşılıklar		
Ticaret Bakanlığı Ceza Karşılığı (*)	10.509	23.100
Dava karşılıkları (**)	54.849	51.456
Danışmanlık ve merkez gider karşılıkları (***)	16.746	11.037
Mağaza karşılıkları	6.167	4.600
İklimsa garanti karşılığı	13.889	3.873
Diğer	12.794	20.855
	114.954	114.921

(*) T.C. Ticaret Bakanlığı İstanbul Ticaret İl Müdürlüğü 6502 sayılı Tüketicinin Korunması Hakkında Kanun hükümleri çerçevesinde yapılan denetim sonucunda ön bilgilendirme formunda teslim süresine yer verilmemesine yönelik aynı Kanun'un 77 ve 78 inci maddeleri gereğince 83.893 TL ceza uygulanmasına karar vermiştir. 27 Mayıs 2024 tarihinde ceza ihbarnamesi Şirket'e tebliğ edilmiştir. Şirket yönetimi tebliği takiben söz konusu ceza ihbarnamesi ile ilgili olarak uzlaşma dahil bütün yasal haklarını kullanmayı değerlendirmiştir. Şirket'in uzlaşma başvurusu sonucu idari para cezası, Uzlaşma Komisyonu tarafından 41.946 TL'ye indirilmiştir. Şirket'in idari para cezasının ilk iki taksitini 2024 yılı içerisinde ödemiştir. Şirket 4 Mart 2025 tarihinde ise üçüncü taksit olan 10.479 TL ödeme yapılmıştır.

(**) Dava karşılıkları, Şirket aleyhine açılan tüketici ve çalışan işe iade davalarına ilişkin avukatların görüşü alınarak ayrılan karşılıklardan oluşmaktadır.

(***) Şirket'in, mali yılla ilgili almış olduğu hizmet ve danışmanlıklara ilişkin ayrılan karşılıklardan oluşmaktadır.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla dava ve kira fesih karşılıklarına ilişkin hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2025	Dönem Gideri	Enflasyon Etkisi	31 Mart 2025
Dava karşılıkları	51.456	8.099	(4.706)	54.849
Tazminat davaları	1.045	707	(96)	1.656
İşe iade davaları	39.159	5.534	(3.580)	41.113
Tüketici davaları	3.664	446	(336)	3.774
Kira dava karşılıkları	7.588	1.412	(694)	8.306
	51.456	8.099	(4.706)	54.849

	1 Ocak 2024	Dönem Gideri	Enflasyon Etkisi	31 Mart 2024
Dava karşılıkları	40.205	11.007	(5.263)	45.949
Tazminat davaları	1.545	-	(202)	1.343
İşe iade davaları	31.973	8.102	(4.186)	35.889
Tüketici davaları	4.173	135	(546)	3.762
Kira dava karşılıkları	2.514	2.770	(329)	4.955
	40.205	11.007	(5.263)	45.949

31 Mart 2025 itibarıyla bankalardan ilgili mahkeme idarelerine vermiş olduğumuz teminat mektubu tutarı 18.902 TL'dir. (31 Aralık 2024: 17.217 TL)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 – KARŞILIKLAR (Devamı)

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihleri itibarıyla diğer karşılıklara ilişkin hareket tabloları aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2025	Dönem Gideri	Enflasyon etkisi	31 Mart 2025
Ticaret Bakanlığı Ceza Karşılığı	23.100	(10.479)	(2.112)	10.509
Danışmanlık ve merkez gider karşılıkları	11.037	6.718	(1.009)	16.746
Mağaza karşılıkları	4.600	1.988	(421)	6.167
İklimsa garanti karşılığı	3.873	10.370	(354)	13.889
Diğer karşılıklar	20.855	(6.154)	(1.907)	12.794
	63.465	2.443	(5.803)	60.105

	1 Ocak 2024	Dönem Gideri	Enflasyon etkisi	31 Mart 2024
Danışmanlık ve merkez gider karşılıkları	37.604	1.603	(10.375)	28.832
Mağaza karşılıkları	20.682	1.230	(5.706)	16.206
İklimsa garanti karşılığı	7.160	3.432	(1.976)	8.616
Rekabet kurulu ceza karşılığı	45.533	(32.970)	(12.563)	-
Diğer karşılıklar	10.699	3.312	(2.952)	11.059
	121.678	(23.393)	(33.572)	64.713

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - TAAHHÜTLER

Teminat, rehin, ipotekler ve kefalet pozisyonu

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotekler/kefalet ("TRİK") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler

31 Mart 2025	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	6.838.164	22.195	2.768	5.887.294
-Teminat	5.949.072	417	1.197	5.884.604
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	2.690	-	-	2.690
-Akreditif	886.402	21.778	1.571	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	6.838.164	22.195	2.768	5.887.294

Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler

31 Aralık 2024	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	6.684.453	16.218	2.717	6.013.350
-Teminat	6.068.702	598	1.046	6.009.198
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	4.152	-	-	4.152
-Akreditif	611.599	15.620	1.671	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	6.684.453	16.218	2.717	6.013.350

Şirket'in 3. kişilerin borcunu temin amacıyla kendi tüzel kişiliği haricindeki gerçek ve tüzel kişiler lehine vermiş oldukları diğer TRİK'lerin özkaynaklara oranı 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2024: %0).

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla verilen teminat mektupları başlıca mağazalara kira sözleşmeleri kapsamında mülk sahiplerine, devam eden davalara ilişkin olarak icra müdürlüklerine, ürün tedarikçilerine ve ithalat işlemlerine ilişkin olarak gümrüğe verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer varlık ve yükümlülüklerin detayları aşağıda sunulmuştur.

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İş avansları	45.275	23.854
Personel avansları	254	598
Diğer çeşitli dönen varlıklar	72.943	84.317
	118.472	108.769

<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Hesaplanan / Ödenecek KDV	149.461	69.405
Diğer gider tahakkukları	25.669	33.268
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	9.142	7.987
	184.272	110.660

DİPNOT 19 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait satış gelirleri ile satışların maliyetinin detayları aşağıda sunulmuştur.

a) Satış gelirleri (net)	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Mağazacılık satışları	14.415.480	17.378.769
E-ticaret satışları	1.315.788	2.017.483
Bayi grubu satışları	773.609	786.364
	16.504.877	20.182.616

b) Satışların maliyeti	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Satılan ticari mallar maliyeti	(14.297.621)	(17.819.892)
Montaj ve garanti giderleri	(114.332)	(90.460)
	(14.411.953)	(17.910.352)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 – GENEL YÖNETİM GİDELERİ VE PAZARLAMA GİDELERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Genel yönetim giderleri (-)	(297.179)	(231.583)
Pazarlama giderleri (-)	(1.808.365)	(1.908.290)
	(2.105.544)	(2.139.873)

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

a) Genel Yönetim Giderleri	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Personel giderleri	(150.637)	(111.697)
Bilgi işlem giderleri	(54.635)	(48.208)
Müşavirlik hizmet giderleri	(14.049)	(28.293)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(64.164)	(26.984)
Kira giderleri	(3.080)	(4.578)
Seyahat giderleri	(1.490)	(1.646)
Bakım, onarım ve temizlik giderleri	(1.632)	(1.411)
Enerji, yakıt ve su giderleri	(111)	(116)
Diğer giderler	(7.381)	(8.650)
	(297.179)	(231.583)

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait pazarlama giderlerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

b) Pazarlama Giderleri	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Personel giderleri	(682.204)	(671.045)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(360.029)	(335.680)
Kira gideri	(273.366)	(375.521)
Reklam ve tanıtım giderleri	(185.770)	(166.483)
Nakliye ve lojistik giderleri	(154.010)	(188.248)
Enerji, yakıt ve su giderleri	(32.101)	(34.929)
Bakım, onarım ve temizlik giderleri	(20.217)	(25.781)
Müşavirlik hizmet giderleri	(19.323)	(20.468)
Seyahat, ulaşım ve konaklama giderleri	(4.545)	(5.387)
Haberleşme giderleri	(2.040)	(1.591)
Diğer giderler	(74.760)	(83.157)
	(1.808.365)	(1.908.290)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 21 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>		
Operasyonel kur farkı geliri	95.301	242.811
Banka faiz gelirleri	42.811	67.927
Vade farkı gelirleri	32.178	82.473
Personelden kesintiler	2.851	1.920
Diğer gelirler	8.094	15.276
	<u>181.235</u>	<u>410.407</u>

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde üç aylık ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler</u>		
Vade farkı giderleri	(774.784)	(1.017.600)
Operasyonel kur farkı gideri	(158.768)	(339.717)
Mahkeme ve icra giderleri	(12.778)	(13.716)
Diğer giderler	(22.334)	(16.871)
	<u>(968.664)</u>	<u>(1.387.904)</u>

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Yatırım faaliyetinden giderler		
Maddi duran varlık satış zararı	(4.721)	(453)
	(4.721)	(453)

DİPNOT 23 – FİNANSMAN GİDERLERİ VE GELİRLERİ

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait finansman giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
<u>Finansman Giderleri</u>		
Kredi kartı komisyon ve iskonto giderleri	(751.306)	(966.694)
Faiz ve komisyon giderleri	(158.266)	(239.904)
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz gideri (Dipnot 6)	(58.160)	(71.922)
Finansal kur farkı gideri	(3.021)	(51.393)
Teminat mektubu komisyonları	(7.832)	(11.728)
Diğer finansman giderleri	(1.289)	(2.365)
	(979.874)	(1.344.006)

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait finansman gelirlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
<u>Finansman Gelirleri</u>		
Finansal kur farkı gelirleri	58.130	143.469
	58.130	143.469

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 – NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)’NA İLİŞKİN
AÇIKLAMALAR

Şirket’in 31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihleri itibarıyla TMS 29 uyarınca net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) detayı aşağıdaki gibidir:

Parasal Olmayan Kalemler	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Finansal durum tablosu kalemleri	83.169	137.979
Stoklar	152.984	366.712
Maddi Duran Varlıklar	(50.099)	117.854
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	169.427	70.087
Kullanım Hakkı Varlıkları	20.101	126.709
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.065	(10.240)
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	-	-
Ödenmiş Sermaye	(297.064)	(425.352)
Paylara İlişkin Primler	(92.938)	(133.084)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	13.441	19.209
Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	(377)	58
Değer Artış Fonları	(3.383)	(5.616)
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(8.141)	(8.189)
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	159.153	19.831
Kar veya zarar tablosu	1.105.029	1.725.968
Hasılat	(383.162)	(674.598)
Satışların Maliyeti	1.230.839	2.102.416
Genel Yönetim Giderleri	27.749	13.952
Pazarlama Giderleri	184.558	211.907
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler	(19.743)	39.728
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler	44.312	(2.589)
Finansman Gelirleri/Giderleri	20.476	36.259
Dönem Vergi Gideri	-	(1.107)
Net parasal pozisyon kazançları /(kayıpları)	1.188.198	1.863.947

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Yabancı para kuru riski**

Şirket, ağırlıklı olarak yurtiçi satıcılardan TL cinsinden alım yapmakta ve sınırlı kur riskine maruz kalmaktadır.

Yabancı para kur riski, Yönetim Kurulu tarafından yapılan düzenli toplantılarda takip edilmektedir. Bilanço kalemlerinden doğan kur riskini en aza indirmek amacı ile atıl nakit, yabancı para yatırımlarda değerlendirilmektedir. Şirket ayrıca gerekli görüldüğü takdirde, türev araçlardan forward'ların sınırlı kullanımı ile yabancı para kuru riskinden kendini korumaktadır.

	31 Mart 2025			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	35.386	937	-	1
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	780.631	18.807	1.729	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	11.860	314	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	827.877	20.058	1.729	1
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	1.397	37	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	1.397	37	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	829.274	20.095	1.729	1
10. Ticari Borçlar	(1.192.959)	(31.221)	(341)	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(13.454)	(436)	74	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(1.206.413)	(31.657)	(267)	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(1.206.413)	(31.657)	(267)	-
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19.a Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19.b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(377.139)	(11.562)	1.462	1
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(376.942)	(11.477)	1.388	1
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Yabancı para kuru riski (devamı)**

	31 Aralık 2024			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	110.614	3.133	7	-
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	764.747	19.786	1.846	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	18.005	511	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	893.366	23.430	1.853	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	1.434	41	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	1.434	41	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	894.800	23.471	1.853	-
10. Ticari Borçlar	(1.699.408)	(46.476)	(1.697)	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(16.506)	(474)	6	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(1.715.914)	(46.950)	(1.691)	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(1.715.914)	(46.950)	(1.691)	-
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19.a Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19.b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(821.114)	(23.479)	162	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(824.047)	(23.557)	156	-
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Yabancı para kuru riski (devamı)

Aşağıdaki tablo, Şirket’in ABD Doları, Avro ve diğer yabancı para birimlerindeki %10’luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Bu tutarlar ABD Doları’nın, Avro ‘nun ve diğer yabancı para birimlerinin TL karşısında %10 oranında değer artışının/azalışının kar veya zarar tablosundaki etkisini ifade eder. Bu analiz sırasında tüm değişkenlerin özellikle faiz oranlarının sabit kalacağı varsayılmıştır.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	31 Mart 2025			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(43.665)	43.665	(43.665)	43.665
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(43.665)	43.665	(43.665)	43.665
Avro’nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	5.951	(5.951)	5.951	(5.951)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)			-	
6- Avro net etki (4+5)	5.951	(5.951)	5.951	(5.951)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3 + 6 +9)	(37.714)	37.714	(37.714)	37.714

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	31 Aralık 2024			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(82.704)	82.704	(82.704)	82.704
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(82.704)	82.704	(82.704)	82.704
Avro’nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	590	(590)	590	(590)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)			-	-
6- Avro net etki (4+5)	590	(590)	590	(590)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3 + 6 +9)	(82.114)	82.114	(82.114)	82.114

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

31 Mart 2025	İtfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülen finansal varlıklar	GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlık ve yükümlülükler	İtfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Dipnot
Finansal Varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	1.567.209	-	-	1.567.209	5
Ticari alacaklar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	1.118.597	-	-	1.118.597	7
Diğer alacaklar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	1.605	-	-	1.605	8
Finansal Yükümlülükler					
Finansal borçlar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	-	-	2.435.165	2.435.165	6
Kiralama yükümlülükleri (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	-	-	1.005.061	1.005.061	6
Ticari borçlar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	-	-	10.518.724	10.518.724	7
Diğer borçlar	-	-	16.778	16.778	8
31 Aralık 2024	İtfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülen finansal varlıklar	GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlık ve yükümlülükler	İtfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Dipnot
Finansal Varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	2.813.870	-	-	2.813.870	5
Ticari alacaklar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	1.329.732	-	-	1.329.732	7
Diğer alacaklar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	1.579	-	-	1.579	8
Finansal Yükümlülükler					
Finansal borçlar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	-	-	430.192	430.192	6
Kiralama yükümlülükleri (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	-	-	913.556	913.556	6
Ticari borçlar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	-	-	15.060.025	15.060.025	7
Diğer borçlar	-	-	16.921	16.921	8

Şirket yönetimi, finansal varlık ve yükümlülüklerin kısa vadeli olmalarından dolayı finansal araçların kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 31 Mart 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 27 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Rekabet Kurumu tarafından, 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un ("Kanun") 4. maddesinin ihlal edilip edilmediğinin tespitine yönelik olarak, Kanun'un 41. maddesi uyarınca, aralarında Şirketin de bulunduğu tüketici elektroniği pazarında faaliyet gösteren muhtelif sağlayıcılar, çeşitli tüketici elektroniği ürününün geri alımı pazarında faaliyet gösteren bazı teşebbüsler ile geri alıma konu cihazları nihai tüketicilerden temin ve/veya tedarik eden yeniden satıcılar hakkında soruşturma açılmasına karar verildiği hususu Şirket'e bildirilmiştir.

Bilindiği üzere, Rekabet Kurumu tarafından soruşturma açılması, soruşturmaya konu teşebbüslerin Kanun'u ihlal ettikleri veya Kanun kapsamında cezai yaptırım ile karşı karşıya kaldıkları veya kalacakları şeklinde yorumlanamaz.