

TEKNOSA İÇ VE DİŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA
VE AYNI TARİHTE SONA EREN
ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE SINIRLI
DENETİM RAPORU

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2025 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara döneme ait ilgili özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı bağımsız denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket Yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı bağımsız denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sonuç bildirmektir.

Sınırlı Bağımsız Denetimin Kapsamı

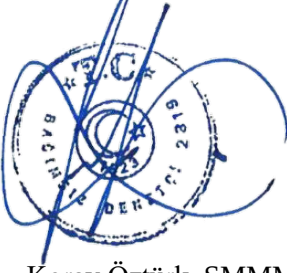
Yaptığımız sınırlı bağımsız denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı bağımsız denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı bağımsız denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı bağımsız denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı bağımsız denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” Standardı’na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**



Koray Öztürk, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 6 Ağustos 2025

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-42

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	14-17
DİPNOT 5	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	18
DİPNOT 6	FİNANSAL BORÇLANMALAR	19-20
DİPNOT 7	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	20-21
DİPNOT 8	DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	22
DİPNOT 9	STOKLAR.....	22
DİPNOT 10	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	23
DİPNOT 11	KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	24
DİPNOT 12	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	25
DİPNOT 13	MADDİ DURAN VARLIKLAR	26-27
DİPNOT 14	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	28
DİPNOT 15	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR VE ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR	29
DİPNOT 16	KARŞILIKLAR.....	30-31
DİPNOT 17	TAAHHÜTLER	32
DİPNOT 18	DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	33
DİPNOT 19	HASILAT	33
DİPNOT 20	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	34
DİPNOT 21	ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	35
DİPNOT 22	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	36
DİPNOT 23	FİNANSMAN GİDERLERİ VE GELİRLERİ.....	36
DİPNOT 24	NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)	37
DİPNOT 25	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	37-40
DİPNOT 26	FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	41
DİPNOT 27	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42

TEKNOSA İÇ VE DİŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2025	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024
Dönen Varlıklar		14.596.051	17.038.873
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	1.326.038	2.982.886
Ticari Alacaklar	7	1.934.458	1.409.603
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,7	380.809	16.782
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.553.649	1.392.821
Stoklar	9	11.021.192	12.466.676
Peşin Ödenmiş Giderler	10	218.849	64.406
Diğer Dönen Varlıklar	18	95.514	115.302
Duran Varlıklar		4.712.953	4.167.831
Diğer Alacaklar	8	1.679	1.674
Maddi Duran Varlıklar	13	1.090.683	1.532.054
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	1.038.875	615.433
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	313.398	313.398
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	1.769.926	1.406.217
Peşin Ödenmiş Giderler	10	7.920	66.412
Ertelenmiş Vergi Varlığı		490.472	232.643
TOPLAM VARLIKLAR		19.309.004	21.206.704

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2025	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024
KAYNAKLAR	Dipnot		
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	1.949.222	456.032
-İlişkili taraflardan kısa vadeli banka kredileri	4	948.000	-
-İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli banka kredileri		1.001.222	-
-İhraç edilmiş borçlanma araçları	6	-	456.032
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	540.990	443.134
-İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin kısa vadeli kısımları	4	6.680	3.380
-İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin kısa vadeli kısımları		534.310	439.754
Ticari Borçlar	7	12.979.437	15.964.614
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,7	524.731	58.555
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	12.454.706	15.906.059
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	222.156	222.760
Diğer Borçlar		19.061	17.937
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	19.061	17.937
Türev Araçlar		4.536	-
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	397.117	435.354
Kısa Vadeli Karşılıklar		319.912	245.234
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	120.696	123.410
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	199.216	121.824
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	218.693	117.306
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		16.651.124	17.902.371
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	796.944	525.297
-İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülükleri	4	-	1.295
-İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülükleri		796.944	524.002
Uzun Vadeli Karşılıklar		129.930	125.253
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	129.930	125.253
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	71.382	-
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		998.256	650.550
Toplam yükümlülükler		17.649.380	18.552.921
ÖZKAYNAKLAR		1.659.624	2.653.783
Ödenmiş sermaye		201.000	201.000
Sermaye düzeltmesi farkları		3.243.361	3.243.361
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		94.362	94.362
Diğer yedekler		16	16
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(127.010)	(116.846)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(166.231)	(156.067)
-Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları		39.221	39.221
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(3.901)	(452)
-Riskten korunma kayıpları		(3.901)	(452)
Paylara ilişkin primler		1.077.601	1.077.601
Geçmiş Yıllar Zararları		(1.845.259)	(188.639)
Net Dönem Zararı		(980.546)	(1.656.620)
TOPLAM KAYNAKLAR		19.309.004	21.206.704

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı Denetimden	Sınırlı Denetimden	Sınırlı Denetimden	Sınırlı Denetimden
		Geçmiş	Geçmemiş	Geçmiş	Geçmemiş
		1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Hasılat	19	35.163.477	17.667.197	39.007.618	17.612.688
Satışların Maliyeti (-)	19	(30.399.487)	(15.121.848)	(34.427.253)	(15.441.076)
BRÜT KAR		4.763.990	2.545.349	4.580.365	2.171.612
Genel Yönetim Giderleri (-)	20	(573.961)	(258.931)	(554.918)	(309.424)
Pazarlama Giderleri (-)	20	(3.702.954)	(1.785.966)	(3.814.358)	(1.791.442)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	431.018	238.897	741.885	306.826
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	21	(2.145.114)	(1.118.265)	(2.738.864)	(1.267.593)
ESAS FAALİYET ZARARI		(1.227.021)	(378.916)	(1.785.890)	(890.021)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	22	(11.346)	(6.341)	(358)	122
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI		(1.238.367)	(385.257)	(1.786.248)	(889.899)
Finansman Gelirleri (+)	23	101.348	39.726	211.093	59.006
Finansman Giderleri (-)	23	(2.163.321)	(1.124.589)	(2.751.044)	(1.326.307)
Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıpları)	24	2.066.983	807.413	3.075.823	1.099.914
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(1.233.357)	(662.707)	(1.250.376)	(1.057.286)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		252.811	121.057	354.563	300.143
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri		-	-	2.001	829
Ertelenmiş Vergi Gelir/ (Gideri)		252.811	121.057	352.562	299.314
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(980.546)	(541.650)	(895.813)	(757.143)
DÖNEM ZARARI		(980.546)	(541.650)	(895.813)	(757.143)
Dönem Karı/Zararının Dağılımı					
Ana Ortaklık Payları		(980.546)	(541.650)	(895.813)	(757.143)
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI (GİDER) / GELİR					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(10.164)	(9.105)	(5.302)	5.032
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	15	(13.552)	(12.140)	(7.070)	6.709
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gidere ilişkin vergiler		3.388	3.035	1.768	(1.677)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		(3.449)	(3.900)	481	(61)
Nakit akış riskinden korunma kazançları/(kayıpları)		(4.599)	(5.201)	641	(81)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		1.150	1.301	(160)	20
TOPLAM DİĞER KAPSAMLI GİDER		(13.613)	(13.005)	(4.821)	4.971
TOPLAM KAPSAMLI GİDER		(994.159)	(554.655)	(900.634)	(752.172)
Pay başına kayıp (1 lot hisse için)		(0,04878)	(0,02695)	(0,04457)	(0,03767)
Sulandırılmış pay başına kayıp [(1 lot hisse için)]		(0,04878)	(0,02695)	(0,04457)	(0,03767)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmediği sürece 30 Haziran 2025 satın alım gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar							
	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları		Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		Riskten Korunma Kazançları / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Zararları		Net Dönem Karı / (Zararı)		Özkaynaklar	
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Yedekler	Paylara İlişkin Primler							
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	201.000	3.243.361	66.297	14	1.077.605	(147.650)	45.475	(882)	(1.419.765)	1.259.191	4.324.646	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	1.231.126	(1.259.191)	-	-
Toplam Kapsamlı Gider	-	-	-	-	-	(5.302)	-	481	-	(895.813)	(900.634)	
30 Haziran 2024 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	201.000	3.243.361	66.297	14	1.077.605	(152.952)	45.475	(401)	(188.639)	(895.813)	3.424.012	
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	201.000	3.243.361	94.362	16	1.077.601	(156.067)	39.221	(452)	(188.639)	(1.656.620)	2.653.783	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.656.620)	1.656.620	-	-
Toplam Kapsamlı Gider	-	-	-	-	-	(10.164)	-	(3.449)	-	(980.546)	(994.159)	
30 Haziran 2025 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	201.000	3.243.361	94.362	16	1.077.601	(166.231)	39.221	(3.901)	(1.845.259)	(980.546)	1.659.624	

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2025</i>	<i>Geçmiş Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2024</i>
		Dipnot	
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞI			
Net dönem zararı		(980.546)	(895.813)
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:			
Finansman (Gelir) Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	23	2.061.973	2.539.951
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20	844.806	777.098
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		75.472	(43.988)
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	40	281
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		59.593	48.819
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(8.830)	(358)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü / (İptali)		(2.516)	(382)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	871	45.025
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	21	(99.452)	(158.475)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(252.811)	(354.563)
Parasal (Kazanç)/Kayıpla İlgili Düzeltmeler		(2.976.259)	(2.854.410)
		(1.277.659)	(896.815)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:			
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Değişimler		(359.837)	169.091
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Değişimler		(366.425)	(16.357)
Stoklardaki Değişimler ile İlgili Düzeltmeler	9	1.444.613	748.177
Faaliyetler ile İlgili Diğer Varlıklardaki Değişimler ile İlgili Düzeltmeler		(312.792)	148.935
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Değişimler		(1.178.202)	(966.901)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Değişimler		474.544	(5.690)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Değişimler		186.216	48.425
Türev Araçlardaki Değişimler ile İlgili Düzeltmeler		4.536	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	(49.281)	(34.390)
Ödenen vergi		-	(39.969)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	16	35.209	12.836
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit		(1.399.078)	(832.658)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞI			
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	13	(56.190)	(286.465)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	14	(286.264)	(106.479)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		41.165	6.920
Alınan faiz	21	99.452	158.475
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(201.837)	(227.549)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞI			
Ödenen diğer finansman maliyetleri		(1.698.555)	(2.039.341)
Faaliyet kiralama geri ödemeleri	6	(275.241)	(419.518)
Kredilerden nakit girişleri	6	5.399.348	12.879.067
Kredi geri ödemeleri	6	(3.150.270)	(10.872.838)
Finansman faaliyetlerinden kullanılan nakit		275.282	(452.630)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		(1.325.633)	(1.512.837)
Nakit ve nakit benzerlerine ilişkin enflasyon etkisi		(426.287)	(914.894)
Döviz kurundaki değişimlerin yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	23	95.072	115.565
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	2.982.886	4.613.670
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	5	1.326.038	2.301.504

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 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 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla personel sayısı 2.525'tir (31 Aralık 2024: 2.989). Şirket, Türkiye'de kayıtlıdır ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca faaliyet göstermektedir.

Şirket, 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla Türkiye'de 96.800 metrekare perakende satış alanına sahip 153 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 içermektedir 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 6 Ağustos 2025 tarihinde onaylanmıştır. Bu ara dönem özet finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu'nun değiştirme, ilgili düzenleyici kurumların ise değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 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, türev finansal araçlar 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 30 Haziran 2025 tarihli finansal tablolar TMS 29'da belirtilen muhasebe ilkeleri kapsamında enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulmuştur.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 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	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
30 Haziran 2025	3.132,27	1,00000	220%
31 Aralık 2024	2.685,55	1,16674	291%
30 Haziran 2024	2.319,29	1,35049	324%

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 pozisyonundaki bu kazanç veya kayıplar kar veya zarara dahil edilir. (Dipnot 26)

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

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 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.

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

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 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.

30 Haziran 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

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 Şirket'in 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 18

Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

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

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

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 muhasebeleştirilmeye 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.

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

TFRS uygulayan tüm işletmeler için finansal tablolarda bilgilerin sunumu ve açıklanması konusundaki gereklilikleri içermektedir. 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

Söz konusu değişikliklerin Şirketin finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 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, 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları için 2.516 TL net değer düşüklüğü muhasebeleştirilmiş, maddi olmayan duran varlıklar için ise değer düşüklüğü muhasebeleştirilmemiştir. (30 Haziran 2024: maddi duran varlıklar 382 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 kullanılarak değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmaktadır. Şirket, bu kapsamda 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla toplam 121.556 TL net değer düşüklüğü karşılığı muhasebeleştirmiştir (31 Aralık 2024: 120.685 TL) (Dipnot 9).

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 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. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla hediye çeki satışlarına ilişkin finansal durum tablosunda 157.367 TL ertelenmiş geliri bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 118.594 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 - 30 Haziran 2025			
	Mağazacılık ve E-ticaret	Bayi Grubu	Toplam
Toplam bölüm gelirleri	33.290.952	1.872.525	35.163.477
Düzeltilmiş FAVÖK	1.356.800	39.812	1.396.612

1 Ocak - 30 Haziran 2024			
	Mağazacılık ve E-ticaret	Bayi Grubu	Toplam
Toplam bölüm gelirleri	37.077.669	1.929.949	39.007.618
Düzeltilmiş FAVÖK	981.362	42.679	1.024.041

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

	1 Nisan - 30 Haziran 2025		
	Mağazacılık ve E-ticaret	Bayi Grubu	Toplam
Toplam bölüm gelirleri	16.614.749	1.052.448	17.667.197
Düzeltilmiş FAVÖK	805.874	123.497	929.371

	1 Nisan - 30 Haziran 2024		
	Mağazacılık ve E-ticaret	Bayi Grubu	Toplam
Toplam bölüm gelirleri	16.516.338	1.096.350	17.612.688
Düzeltilmiş FAVÖK	345.176	133.870	479.046

	1 Ocak-30 Haziran 2025	1 Nisan-30 Haziran 2025	1 Ocak-30 Haziran 2024	1 Nisan-30 Haziran 2024
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FAVÖK	1.396.612	929.371	1.024.041	479.046
Amortisman ve itfa payları	(844.806)	(395.133)	(777.098)	(392.650)
Finansman gelirleri/(giderleri), net	(2.061.973)	(1.084.863)	(2.539.951)	(1.267.301)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net	(11.346)	(6.341)	(358)	122
Esas faaliyetlerden diğer gelirler/(giderler), net	(1.714.096)	(879.368)	(1.996.979)	(960.767)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(64.731)	(33.786)	(35.854)	(15.650)
Parasal Kayıp Kazanç	2.066.983	807.413	3.075.823	1.099.914
Vergi öncesi kar	(1.233.357)	(662.707)	(1.250.376)	(1.057.286)

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.

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Haziran 2025	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli Ticari	Kısa vadeli Ticari
Aksigorta A.Ş.	283.846	489.632
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş.	55.737	-
Akbank T.A.Ş.	40.113	-
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	326	-
Çimsa Çimento San.ve Tic.A.Ş.	272	-
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	246	2.584
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	199	-
Temsa Global San. Tic. A.Ş.	70	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	-	651
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	-	374
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	-	31.490
	380.809	524.731

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2024	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari	Ticari
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş.	7.639	-
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	4.631	2.962
Çimsa Çimento San.ve Tic.A.Ş.	1.832	-
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	1.127	-
Akbank T.A.Ş.	830	-
Sabancı DX A.Ş	511	49.717
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San.Ve Tic.A.Ş.	104	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	65	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	43	893
Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş	-	-
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	-	175
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	-	2
Aksigorta A.Ş.	-	4.806
	16.782	58.555

Akbank T.A.Ş.'deki mevduatlar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Vadesiz mevduat	414.807	92.749
Vadeli mevduat	-	720.881
	414.807	813.630

Akbank T.A.Ş.'deki diğer hazır değerler	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Diğer hazır değerler	657.879	1.778.083
	657.879	1.778.083

Akbank T.A.Ş.'deki kredi kartı slip alacakları	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kredi kartı slip alacakları	43.104	59.882
	43.104	59.882

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Akbank T.A.Ş.'deki kısa vadeli banka kredileri		
Kısa vadeli banka kredileri	948.000	-
	948.000	-

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflarla uzun vadeli kiralama yükümlülüklerin kısa vadeli kısımlarına ait detaylar aşağıda sunulmuştur.

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kısa ve uzun vadeli kiralama yükümlülükleri		
<i>İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin kısa vadeli kısımları</i>		
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	6.680	3.380
<i>İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülükleri</i>		
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	-	1.295
	6.680	4.675

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Haziran 2025		
	Mal Satışları	Kira Giderleri	Diğer Giderler
Aksigorta A.Ş.	466.836	-	(67.193)
Akbank T.A.Ş.	71.435	-	-
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	59.020	(9.901)	3.924
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	4.953	-	(25.890)
Çimsa Çimento San. ve Tic.A.Ş.	2.111	-	-
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	1.896	-	-
Ak Portföy Yönetimi A.Ş.	888	-	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	541	-	-
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	393	-	(10.395)
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	264	-	(69.975)
Temsa Global San. Tic. A.Ş.	124	-	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	20	-	(674)
	608.481	(9.901)	(170.203)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 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 Aralık 2024		
	Mal Satışları	Kira Giderleri	Diğer Giderler
Akbank T.A.Ş.	59.073	-	-
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	22.907	(6.673)	(1.082)
Aksigorta A.Ş.	11.054	-	(18.853)
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	2.633	-	-
Çimsa Çimento San. ve Tic.A.Ş.	1.948	-	-
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	1.330	-	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	643	-	-
Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş.	462	-	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	240	-	(1.174)
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	182	-	(13.320)
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş. (*)	162	-	(65.922)
Ak Finansal Kiralama A.Ş.	47	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
	100.681	(6.673)	(100.351)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Şirket, üst düzey yönetim kadrosunu genel müdür ve genel müdür yardımcıları olarak belirlemiştir. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ücret, prim, bireysel emeklilik, sağlık sigortası ve hayat sigortası kapsamında yapılan ödemelerden oluşmaktadır. 30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi için üst düzey yönetim personeline yapılan ödemeler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	50.347	55.594
	50.347	55.594

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kasa	8.298	9.540
Bankadaki nakit	461.279	864.287
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>461.279</i>	<i>143.406</i>
<i>Vadeli mevduat</i>	<i>-</i>	<i>720.881</i>
Kredi kartı slip alacakları	198.582	330.976
Diğer hazır varlıklar (*)	657.879	1.778.083
	1.326.038	2.982.886

(*) Diğer hazır değerler, Şirket'in Akbank T.A.Ş.'den kullandığı kısa vadeli serbest likit fondan oluşmaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla herhangi bir kullanımı kısıtlı mevduatı bulunmamaktadır.

30 Haziran 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	720.687
		Faiz tahakkuku	194
			720.881

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

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

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

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili olmayan taraflardan bono ihracı	-	456.032
İlişkili taraflardan kısa vadeli banka kredileri	948.000	-
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli banka kredileri	1.001.222	-
	1.949.222	456.032

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

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Haziran 2025	
		Vade Tarihi	Kısa vadeli
TL	55,65	1 Temmuz 2025	300.464
TL	54,60	1 Temmuz 2025	200.000
TL	54,60	4 Ağustos 2025	500.758
TL	55,65	1 Temmuz 2025	948.000
Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.949.222

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

Şirket'in 30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren altı 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	456.032	913.638
Kredilerden ve ihraç edilen bonodan nakit girişleri	5.399.348	12.879.067
Kredi ve bono geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(3.150.270)	(10.872.838)
Dönem içi faiz gideri (tahakkuklar dahil) (Dipnot 23)	385.277	659.909
Enflasyon Etkisi	(1.141.165)	(510.111)
30 Haziran itibarıyla net finansal borç	1.949.222	3.069.665

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR(Devamı)

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

	Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kiralama işlemlerinden borçlar		
Bir yıl içinde	596.946	567.785
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(55.956)	(124.651)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	540.990	443.134
İki yıl ve üzeri	879.373	673.060
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(82.429)	(147.763)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	796.944	525.297

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	968.431	1.225.928
Dönem içi kiralama yükümlülüğü artışı	880.640	550.288
Dönem içi faiz ve anapara ödemeleri	(275.241)	(419.518)
Dönem içi faiz gideri (tahakkuklar dahil) (Dipnot 23)	138.385	148.425
Enflasyon Etkisi	(374.281)	(293.093)
30 Haziran itibarıyla kiralama yükümlülükleri	1.337.934	1.212.030

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ticari alacaklar	1.559.329	1.075.429
Alacak senetleri	2.260	327.301
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 4)	380.809	16.782
Beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(7.940)	(9.909)
	1.934.458	1.409.603

Şirket'in ticari alacaklarının ortalama vade süresi mağazacılık alacakları için 1-7 gün aralığında, bayi grubu için 54 gündür. (31 Aralık 2024: Mağazacılık için: 1-7 gün, bayi alacakları için 54 gündür.) Şirket, 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla ticari alacaklarına gecikme faizi uygulamamaktadır. (31 Aralık 2024: Uygulamamaktadır).

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
<u>Beklenen zarar karşılığı hareketleri</u>		
Açılış bakiyesi	9.909	12.616
Dönem gideri	2.226	446
İptal edilen karşılık	(2.186)	(165)
Enflasyon etkisi	(2.009)	(2.532)
Kapanış bakiyesi	7.940	10.365

Şirket, 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla çek ve senetler ile ticari alacakları için aşağıda gösterilen teminatları almıştır.

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
<u>Vadesi gelmemiş ticari alacaklar için alınan teminatlar:</u>		
Alınan teminatlar	1.129.304	944.692
İpotekler	2.390	4.401
	1.131.694	949.093

Şirket'in teminat sahibi temerrüde düşmeksizin satma veya yeniden teminat veya rehin olarak verme hakkına sahip olduğu teminat ve ipoteklerin gerçeğe uygun değeri 1.131.694 TL'dir (31 Aralık 2024: 949.093 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:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ticari borçlar	12.084.533	15.806.517
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 4)	524.731	58.555
Gider tahakkukları	370.173	99.542
	12.979.437	15.964.614

Şirket, 30 Haziran 2025 itibarıyla bilançosunda 1.697.693 TL tutarındaki satıcılardan olan gelir tahakkuklarını ticari borçlar ile netleştirmiştir (31 Aralık 2024: 1.300.265 TL). Şirket'in ticari borçlarının ortalama vade süresi 78 gündür (31 Aralık 2024: 78 gün). Şirket, 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla ticari borçları için vade farkı ödememektedir (31 Aralık 2024: ödememektedir).

30 Haziran 2025 itibarıyla bankalardan alıp tedarikçilere vermiş olduğumuz teminat mektubu tutarı 6.288.456 TL'dir (31 Aralık 2024: 6.414.971).

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

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE DİĞER BORÇLAR

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

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
<u>Diğer Alacaklar</u>		
Verilen depozito ve teminatlar	1.679	1.674
	1.679	1.674
	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
<u>Diğer Borçlar</u>		
Alınan depozito ve teminatlar	19.061	17.937
	19.061	17.937

DİPNOT 9 - STOKLAR

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

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ticari mallar	10.483.553	11.579.264
Yollardaki ticari mallar	659.195	1.008.097
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(121.556)	(120.685)
	11.021.192	12.466.676

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla kar veya zarar tablosuna yansıtılan toplam ticari mal maliyeti 30.399.487 TL'dir (30 Haziran 2024: 34.427.253 TL) (Dipnot 19). 30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin olarak stoklar üzerindeki değer düşüklüğü karşılığı satılan malın maliyetinde giderleşmiştir.

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
<u>Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri</u>		
Açılış bakiyesi	(120.685)	(107.890)
Dönem gideri	(871)	(45.025)
Kapanış bakiyesi	(121.556)	(152.915)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

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

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Gelecek aylara ait giderler	107.953	35.184
Stok alımı için verilen sipariş avansları	110.896	29.222
	218.849	64.406

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Gelecek yıllara ait giderler	7.920	66.412
	7.920	66.412

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

<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Alınan sipariş avansları	221.319	311.255
Hediye kartı satışlarına ait gelirler	157.367	118.594
Diğer	18.431	5.505
	397.117	435.354

<u>Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Gelecek yıllara ait gelirler	71.382	-
	71.382	-

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 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.

30 Haziran 2025 ve 2024 itibarıyla kullanım hakkı varlıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Kullanım hakkı varlıkları	Binalar	Taşıtlar	Toplam
Maliyet			
1 Ocak 2025	6.067.707	259.870	6.327.577
Alımlar ve Modifikasyon	850.659	29.981	880.640
Çıkışlar	(3.337)	-	(3.337)
30 Haziran 2025	6.915.029	289.851	7.204.880
Birikmiş Amortisman			
1 Ocak 2025	(4.764.897)	(156.463)	(4.921.360)
Dönem gideri	(494.090)	(22.668)	(516.758)
Çıkışlar	3.164	-	3.164
30 Haziran 2025	(5.255.823)	(179.131)	(5.434.954)
Net Defter Değeri	1.659.206	110.720	1.769.926
Kullanım hakkı varlıkları	Binalar	Taşıtlar	Toplam
Maliyet			
1 Ocak 2024	5.417.580	254.725	5.672.305
Alımlar ve Modifikasyon	543.193	7.095	550.288
Çıkışlar	(7.366)	(594)	(7.960)
30 Haziran 2024	5.953.407	261.226	6.214.633
Birikmiş Amortisman			
1 Ocak 2024	(3.820.706)	(88.568)	(3.909.274)
Dönem gideri	(497.083)	(34.174)	(531.257)
Çıkışlar	2.270	493	2.763
30 Haziran 2024	(4.315.519)	(122.249)	(4.437.768)
Net Defter Değeri	1.637.888	138.977	1.776.865

30 Haziran 2025 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait dönem amortisman gideri 516.758 TL'dir (30 Haziran 2024: 531.257 TL). Söz konusu amortisman giderlerinin 513.989 TL'si (30 Haziran 2024: 528.257 TL) pazarlama giderlerine ve 2.769 TL'si (30 Haziran 2024: 3.000 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin net defter değeri 313.398 TL'dir (31 Aralık 2024: 313.398 TL).

Şirket, 6.035 TL tutarındaki (2024: 6.559 TL) kira gelirini faaliyet kiralamaları altında kiraya verilen yatırım amaçlı gayrimenkullerinden elde etmektedir. Dönem içinde yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile ilişkilendirilen doğrudan işletme giderlerinin tutarı 2.051 TL'dir (2024: 1.927 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 "Pazar Yaklaşımı Yöntemi" kullanılarak hesaplanmış olup elde edilen sonuçlar uyumlaştırılarak nihai değere ulaşılmıştır.

Söz konusu binanın gerçeğe uygun değeri 2.seviyedir.

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

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar ve birikmiş amortismanlarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

		Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel malîyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet Değeri	Binalar						
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	150.109	1.631	1.916	1.755.610	1.675.092	398.276	3.982.634
Alımlar	268	108	-	27.876	15.224	12.714	56.190
Çıkışlar	-	(279)	-	(53.099)	(120.303)	-	(173.681)
Transferler	-	-	-	13.345	27.744	(402.770)	(361.681)
30 Haziran 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	150.377	1.460	1.916	1.743.732	1.597.757	8.220	3.503.462
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>							
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	(37.717)	(1.625)	(1.593)	(1.120.774)	(1.288.871)	-	(2.450.580)
Dönem gideri	(1.875)	(10)	(84)	(42.996)	(58.580)	-	(103.545)
Çıkışlar	-	279	-	45.793	97.790	-	143.862
Değer (düşüklüğü) / iptali net (*)	-	-	-	(3.655)	1.139	-	(2.516)
30 Haziran 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	(39.592)	(1.356)	(1.677)	(1.121.632)	(1.248.522)	-	(2.412.779)
31 Aralık 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	112.392	6	323	634.836	386.221	398.276	1.532.054
30 Haziran 2025 itibarıyla net defter değeri	110.785	104	239	622.100	349.235	8.220	1.090.683

(*) 30 Haziran 2025 itibarıyla, maddi duran varlıklar için hesaplanan net değer düşüklüğü 2.516 TL (30 Haziran 2024: 382 TL)'dir.

Amortisman giderlerinin 72.129 TL'si (30 Haziran 2024: 106.271 TL) pazarlama giderlerine ve 31.416 TL'si (30 Haziran 2024: 44.259 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 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	162.050	1.623	1.916	1.683.777	1.593.562	195.857	3.638.785
Alımlar	-	8	-	47.490	40.416	198.551	286.465
Çıkışlar	-	-	-	(32.991)	(48.551)	-	(81.542)
Transferler	-	-	-	22.394	31.698	(54.092)	-
30 Haziran 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	162.050	1.631	1.916	1.720.670	1.617.125	340.316	3.843.708
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>							
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	(34.174)	(1.623)	(1.425)	(1.087.208)	(1.247.338)	-	(2.371.768)
Dönem gideri	(1.738)	(1)	(84)	(91.712)	(56.995)	-	(150.530)
Çıkışlar	-	-	-	28.997	45.981	-	74.978
Değer (düşüklüğü) / iptali net(*)	-	-	-	354	28	-	382
30 Haziran 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	(35.912)	(1.624)	(1.509)	(1.149.569)	(1.258.324)	-	(2.446.938)
31 Aralık 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	127.876	-	491	596.569	346.224	195.857	1.267.017
30 Haziran 2024 itibarıyla net defter değeri	126.138	7	407	571.101	358.801	340.316	1.396.770

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 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	2.634.268
Alımlar	286.264
Transferler	361.681
30 Haziran 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	3.282.213
Birikmiş İtfa Payları	
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	(2.018.835)
Dönem gideri	(224.503)
30 Haziran 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	(2.243.338)
31 Aralık 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	615.433
30 Haziran 2025 itibarıyla net defter değeri	1.038.875

Maliyet Değeri	Lisans - Haklar ve Bilgisayar Yazılımları
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	2.234.269
Alımlar	106.479
30 Haziran 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.340.748
Birikmiş İtfa Payları	
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.819.870)
Dönem gideri	(95.311)
30 Haziran 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	(1.915.181)
31 Aralık 2023 itibarıyla net defter değeri	414.399
30 Haziran 2024 itibarıyla net defter değeri	425.567

İtfa payı giderlerinin 140.049 TL'si (30 Haziran 2024: 59.456 TL) pazarlama giderlerine ve 84.454 TL'si (30 Haziran 2024: 35.855 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 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**

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

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		
Personele ödenecek ücretler	120.585	120.612
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	67.215	64.758
Ödenecek gelir vergisi	34.356	37.390
	222.156	222.760

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

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli karşılıklar		
Satış personeli prim karşılığı	39.587	52.167
Kullanılmayan izin karşılığı	57.191	43.535
Genel yönetim prim karşılığı	13.444	21.816
Üst yönetim prim karşılığı	10.474	5.892
	120.696	123.410
	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılığı	128.604	118.825
Genel yönetim prim karşılığı	1.326	6.428
	129.930	125.253

Kıdem tazminatı karşılığı

30 Haziran 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	118.825	148.183
Hizmet maliyeti	52.292	18.958
Faiz maliyeti	12.439	16.896
Dönem içi ödemeler	(49.281)	(34.390)
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	13.552	7.070
Enflasyon Düzeltmesi	(19.223)	(29.847)
30 Haziran itibarıyla karşılık	128.604	126.870

30 Haziran 2025 ve 30 Haziran 2024 çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir

	30 Haziran 2025	30 Haziran 2025
Açılış Bakiyesi	123.410	179.469
Dönem Gideri	14.923	(40.024)
Enflasyon Etkisi	(17.637)	(29.925)
Kapanış Bakiyesi	120.696	109.520

TEKNOSA İÇ VE DİŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 – KARŞILIKLAR

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

Kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ticaret Bakanlığı Ceza Karşılığı (*)	10.509	24.488
Dava karşılıkları (**)	81.960	54.546
Danışmanlık ve merkez gider karşılıkları (***)	12.383	11.700
Mağaza karşılıkları	44.919	4.876
İklimsa garanti karşılığı	21.285	4.106
Rekabet kurulu ceza karşılığı (****)	12.865	-
Diğer	15.295	22.108
	199.216	121.824

(*) T.C. Ticaret Bakanlığı İstanbul Ticaret İl Müdürlüğü, 6502 sayılı Kanun'a göre ön bilgilendirme formunda teslim süresi belirtilmemesi nedeniyle şirkete 83.893 TL ceza vermiştir. Ceza ihbarnamesi 27 Mayıs 2024'te tebliğ edilmiştir. Şirket uzlaşma başvurusunda bulunmuş, ceza Uzlaşma Komisyonu tarafından 41.946 TL'ye indirilmiştir. Şirket, cezanın ilk üç taksidini (2024 içinde iki taksit ve 4 Mart 2025'te üçüncü taksit) ödemiş, dördüncü taksit ise vadesinde ödenecektir.

(**) 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.

(****) Rekabet Kurumu tarafından, şirketimiz ve bazı sektör paydaşları hakkında 4054 sayılı Kanun'un 4. maddesi ihlali iddiasıyla soruşturma başlatılmıştır. Uzlaşma süreci neticesinde, Şirket hakkında 17.154 TL tutarında idari para cezası uygulanmış olup, söz konusu karar 16 Haziran 2025 tarihinde yayımlanmıştır. Cezanın erken ödenmesi halinde, ödenecek tutarın 12.865 TL'ye indirileceği belirtilmiştir.

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

	1 Ocak 2025	Kullanılan /İptal Edilen Karşılıklar	Enflasyon Etkisi	30 Haziran 2025
Dava karşılıkları	54.546	35.209	(7.795)	81.960
Tazminat davaları	1.107	1.241	(158)	2.190
İşe iade davaları	41.511	28.239	(5.932)	63.818
Tüketici davaları	3.884	924	(555)	4.253
Kira dava karşılıkları	8.044	4.805	(1.150)	11.699
	54.546	35.209	(7.795)	81.960

	1 Ocak 2024	Kullanılan /İptal Edilen Karşılıklar	Enflasyon Etkisi	30 Haziran 2024
Dava karşılıkları	42.620	12.836	(8.450)	47.006
Tazminat davaları	1.637	-	(324)	1.313
İşe iade davaları	33.895	9.729	(6.721)	36.903
Tüketici davaları	4.424	398	(878)	3.944
Kira dava karşılıkları	2.664	2.709	(527)	4.846
	42.620	12.836	(8.450)	47.006

30 Haziran 2025 itibarıyla bankalardan ilgili mahkeme idarelerine vermiş olduğumuz teminat mektubu tutarı 24.156 TL'dir (31 Aralık 2024: 18.251 TL).

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 – KARŞILIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2025 ve 30 Haziran 2024 tarihleri itibarıyla diğer karşılıklara ilişkin hareket tabloları aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2025	Kullanılan /İptal Edilen Karşılıklar	Enflasyon etkisi	30 Haziran 2025
Ticaret Bakanlığı Ceza Karşılığı	24.488	(10.479)	(3.500)	10.509
Danışmanlık ve merkez gider karşılıkları	11.700	2.355	(1.672)	12.383
Mağaza karşılıkları	4.876	40.740	(697)	44.919
İklimsa garanti karşılığı	4.106	17.766	(587)	21.285
Rekabet kurulu ceza karşılığı	-	12.865	-	12.865
Diğer karşılıklar	22.108	(3.653)	(3.160)	15.295
	67.278	59.594	(9.616)	117.256

	1 Ocak 2024	Kullanılan /İptal Edilen Karşılıklar	Enflasyon etkisi	30 Haziran 2024
Danışmanlık ve merkez gider karşılıkları	39.862	(8.903)	(10.345)	20.614
Mağaza karşılıkları	21.924	(1.955)	(5.690)	14.279
İklimsa garanti karşılığı	7.590	25.545	(1.970)	31.165
Ticaret Bakanlığı Ceza Karşılığı (*)	-	71.350	(14.702)	56.648
Rekabet kurulu ceza karşılığı	48.269	(35.742)	(12.527)	-
Diğer karşılıklar	11.343	8.287	(2.944)	16.686
	128.988	58.582	(48.178)	139.392

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - TAAHHÜTLER***Teminat, rehin, ipotekler ve kefalet pozisyonu***

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

Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler

30 Haziran 2025	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	7.114.779	17.841	1.949	6.315.003
-Teminat	6.368.942	417	854	6.312.613
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	2.390	-	-	2.390
-Akreditif	743.447	17.424	1.095	-
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	7.114.779	17.841	1.949	6.315.003

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	7.085.958	17.192	2.880	6.374.545
-Teminat	6.433.222	634	1.109	6.370.144
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	4.401	-	-	4.401
-Akreditif	648.335	16.558	1.771	-
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	7.085.958	17.192	2.880	6.374.545

Şirket'in 3. kişilerin borcunu temin amacıyla kendi tüzel kişiliği haricindeki gerçek ve tüzel kişiler lehine vermiş oldukları diğer TRİK'lerin özkaynaklara oranı 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2024: %0).

30 Haziran 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 DİŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İş avansları	62.980	25.287
Personel avansları	40	633
Diğer çeşitli dönen varlıklar	32.494	89.382
	95.514	115.302

<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Hesaplanan / Ödenecek KDV	167.164	73.573
Diğer gider tahakkukları	40.070	35.266
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	11.459	8.467
	218.693	117.306

DİPNOT 19 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait satış gelirleri ile satışların maliyetinin detayları aşağıda sunulmuştur.

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
a) Satış gelirleri (net)				
Mağazacılık satışları	29.981.426	14.700.048	33.718.044	15.295.381
E-ticaret satışları	3.309.526	1.914.702	3.359.623	1.220.955
Bayi grubu satışları	1.872.525	1.052.447	1.929.951	1.096.352
	35.163.477	17.667.197	39.007.618	17.612.688

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
b) Satışların maliyeti				
Satılan ticari mallar maliyeti	(30.171.313)	(15.014.874)	(34.251.500)	(15.361.217)
Montaj ve garanti giderleri	(228.174)	(106.974)	(175.753)	(79.859)
	(30.399.487)	(15.121.848)	(34.427.253)	(15.441.076)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 – GENEL YÖNETİM GİDELERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Genel yönetim giderleri (-)	(573.961)	(258.931)	(554.918)	(309.424)
Pazarlama giderleri (-)	(3.702.954)	(1.785.966)	(3.814.358)	(1.791.442)
	(4.276.915)	(2.044.897)	(4.369.276)	(2.100.866)

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

a) Genel Yönetim Giderleri	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Personel giderleri	(283.067)	(123.382)	(214.609)	(96.203)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(118.639)	(50.621)	(83.114)	(54.509)
Bilgi işlem giderleri	(112.588)	(54.671)	(98.302)	(47.198)
Müşavirlik hizmet giderleri	(32.819)	(17.926)	(128.379)	(98.387)
Kira giderleri	(5.822)	(2.557)	(8.994)	(4.141)
Seyahat giderleri	(2.662)	(1.082)	(3.311)	(1.566)
Bakım, onarım ve temizlik giderleri	(3.988)	(2.258)	(2.841)	(1.345)
Enerji, yakıt ve su giderleri	(232)	(114)	(236)	(113)
Diğer giderler	(14.144)	(6.320)	(15.132)	(5.962)
	(573.961)	(258.931)	(554.918)	(309.424)

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait pazarlama giderlerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

b) Pazarlama Giderleri	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Personel giderleri	(1.393.754)	(670.572)	(1.325.667)	(614.314)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(726.167)	(344.512)	(693.984)	(338.141)
Kira gideri	(545.682)	(255.896)	(716.193)	(318.115)
Reklam ve tanıtım giderleri	(385.410)	(188.481)	(368.741)	(192.258)
Nakliye ve lojistik giderleri	(326.630)	(163.369)	(374.232)	(174.676)
Enerji, yakıt ve su giderleri	(67.765)	(33.736)	(67.177)	(30.150)
Bakım, onarım ve temizlik giderleri	(41.915)	(20.484)	(48.022)	(20.692)
Müşavirlik hizmet giderleri	(42.474)	(21.990)	(41.931)	(20.234)
Seyahat, ulaşım ve konaklama giderleri	(9.395)	(4.577)	(11.277)	(5.566)
Haberleşme giderleri	(3.697)	(1.534)	(3.559)	(1.872)
Diğer giderler	(160.065)	(80.815)	(163.575)	(75.424)
	(3.702.954)	(1.785.966)	(3.814.358)	(1.791.442)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 21 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
Operasyonel kur farkı geliri	193.567	92.542	394.068	136.672
Banka faiz gelirleri	99.452	54.069	158.475	86.468
Vade farkı gelirleri	92.045	57.934	160.800	73.373
Personelden kesintiler	6.757	3.735	4.581	2.546
Diğer gelirler	39.197	30.617	23.961	7.767
	431.018	238.897	741.885	306.826

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde altı aylık ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler				
Vade farkı giderleri	(1.702.857)	(881.534)	(2.120.705)	(1.041.981)
Operasyonel kur farkı gideri	(294.055)	(125.750)	(494.431)	(134.308)
Mahkeme ve icra giderleri	(56.495)	(42.949)	(27.685)	(13.145)
Diğer giderler	(91.707)	(68.032)	(96.043)	(78.159)
	(2.145.114)	(1.118.265)	(2.738.864)	(1.267.593)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Yatırım faaliyetinden giderler				
Maddi duran varlık satış zararı	(11.346)	(6.341)	(358)	122
	(11.346)	(6.341)	(358)	122

DİPNOT 23 – FİNANSMAN GİDERLERİ VE GELİRLERİ

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait finansman giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
<u>Finansman Giderleri</u>				
Kredi kartı komisyon ve iskonto giderleri	(1.617.380)	(820.945)	(1.820.195)	(795.434)
Faiz ve komisyon giderleri	(385.277)	(217.504)	(659.909)	(405.595)
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz gideri (Dipnot 6)	(138.385)	(76.731)	(148.425)	(72.183)
Finansal kur farkı gideri	(6.276)	(3.074)	(95.528)	(41.048)
Teminat mektubu komisyonları	(15.853)	(7.551)	(24.213)	(11.781)
Diğer finansman giderleri	(150)	1.216	(2.774)	(266)
	(2.163.321)	(1.124.589)	(2.751.044)	(1.326.307)

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait finansman gelirlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
<u>Finansman Gelirleri</u>				
Finansal kur farkı gelirleri	101.348	39.726	211.093	59.006
	101.348	39.726	211.093	59.006

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 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 30 Haziran 2025 ve 30 Haziran 2024 tarihleri itibarıyla TMS 29 uyarınca net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024
Parasal Olmayan Kalemler		
Finansal durum tablosu kalemleri	(30.494)	(177.821)
Stoklar	30.237	310.533
Maddi Duran Varlıklar	30.294	116.720
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	182.174	104.494
Kullanım Hakkı Varlıkları	72.405	164.139
Ertelenmiş Vergi Varlığı	33.247	(16.442)
Ödenmiş Sermaye	(492.234)	(683.020)
Paylara İlişkin Primler	(154.000)	(213.689)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıplar)	22.656	29.626
Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	110	143
Değer Artış Fonları	(5.605)	(9.018)
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(13.489)	(13.602)
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	263.711	32.295
Kar veya zarar tablosu	2.097.477	3.253.644
Hasılat	(1.609.517)	(2.680.992)
Satışların Maliyeti	3.065.813	5.032.663
Genel Yönetim Giderleri	38.999	66.779
Pazarlama Giderleri	431.444	536.609
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler	82.033	148.371
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler	(2.488)	(9.805)
Finansman Gelirleri/Giderleri	91.193	160.019
Net parasal pozisyon kazançları /(kayıpları)	2.066.983	3.075.823

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.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

	30 Haziran 2025		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	7.829	197	-
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	415.932	7.631	2.420
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	37.921	954	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	461.682	8.782	2.420
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	1.470	37	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	1.470	37	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	463.152	8.819	2.420
10. Ticari Borçlar	(1.455.104)	(35.141)	(1.257)
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(15.041)	(471)	79
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(1.470.145)	(35.612)	(1.178)
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)	(1.470.145)	(35.612)	(1.178)
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(139.098)	(3.500)	-
19.a Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	139.098	3.500	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(1.006.993)	(26.793)	1.242
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.031.343)	(27.313)	1.163
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(4.536)	(114)	-

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 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
1. Ticari Alacaklar	117.259	3.322	7
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	810.682	20.974	1.957
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	19.087	541	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	947.028	24.837	1.964
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	1.520	43	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	1.520	43	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	948.548	24.880	1.964
10. Ticari Borçlar	(1.801.484)	(49.268)	(1.799)
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(17.498)	(503)	6
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(1.818.982)	(49.771)	(1.793)
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)	(1.818.982)	(49.771)	(1.793)
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19.a Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(870.434)	(24.891)	171
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(873.543)	(24.972)	165
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 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

ABD Doları’nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde

1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü

2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)

3- ABD Doları net etki (1 +2)

Avro’nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde

4 - Avro net varlık / yükümlülük

5 - Avro riskinden korunan kısım (-)

6- Avro net etki (4+5)

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)

30 Haziran 2025			
Kar / Zarar		Özkaynaklar	
Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
(106.482)	106.482	(106.482)	106.482
-	-	(13.910)	13.910
(106.482)	106.482	(120.392)	120.392
5.782	(5.782)	5.782	(5.782)
-	-	-	-
5.782	(5.782)	5.782	(5.782)
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
(100.700)	100.700	(114.610)	114.610

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

ABD Doları’nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde

1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü

2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)

3- ABD Doları net etki (1 +2)

Avro’nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde

4 - Avro net varlık / yükümlülük

5 - Avro riskinden korunan kısım (-)

6- Avro net etki (4+5)

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)

31 Aralık 2024			
Kar / Zarar		Özkaynaklar	
Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
(87.671)	87.671	(87.671)	87.671
-	-	-	-
(87.671)	87.671	(87.671)	87.671
625	(625)	625	(625)
-	-	-	-
625	(625)	625	(625)
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
(87.046)	87.046	(87.046)	87.046

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 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)

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

30 Haziran 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	1.326.038	-	-	1.326.038	5
Ticari alacaklar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	1.934.458	-	-	1.934.458	7
Diğer alacaklar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	1.679	-	-	1.679	8
Finansal Yükümlülükler					
Finansal borçlar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	-	-	1.949.222	1.949.222	6
Kiralama yükümlülükleri (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	-	-	1.337.934	1.337.934	6
Ticari borçlar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	-	-	12.979.437	12.979.437	7
Diğer borçlar	-	-	19.061	19.061	8
Türev araçlar	-	4.536	-	4.536	
31 Aralık 2024					
Finansal Varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	2.982.886	-	-	2.982.886	5
Ticari alacaklar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	1.409.603	-	-	1.409.603	7
Diğer alacaklar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	1.674	-	-	1.674	8
Finansal Yükümlülükler					
Finansal borçlar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	-	-	456.032	456.032	6
Kiralama yükümlülükleri (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	-	-	968.431	968.431	6
Ticari borçlar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)	-	-	15.964.614	15.964.614	7
Diğer borçlar	-	-	17.937	17.937	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

**30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Haziran 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 27 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket 04 Ağustos 2025 tarihinde 750.000.000 TL tutarında, 98 gün vadeli, %43,00 sabit faizli, 10 Kasım 2025 itfa tarihli ve TRFTKNOK2512 ISIN kodlu finansman bonosu ihracı gerçekleştirmiştir.