

**TEKNOSA İÇ VE DİŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

VE AYNI TARİHTE SONA EREN

DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

|                                                                     |      |
|---------------------------------------------------------------------|------|
| 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 .....                                                                                                    | 14    |
| DİPNOT 4  | İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                                                                                 | 15-17 |
| DİPNOT 5  | NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....                                                                                                    | 18    |
| DİPNOT 6  | FİNANSAL BORÇLANMALAR .....                                                                                                       | 18-20 |
| DİPNOT 7  | TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....                                                                                                    | 20-21 |
| DİPNOT 8  | DİĞER ALACAK VE BORÇLAR .....                                                                                                     | 21    |
| 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<br>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<br>VE DÜZEYİ .....                                                             | 37-40 |
| DİPNOT 26 | FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE<br>FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ<br>AÇIKLAMALAR) ..... | 41    |
| DİPNOT 27 | RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....                                                                                        | 42    |

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| VARLIKLAR                                     | Dipnot | Cari Dönem<br>Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>30 Eylül<br>2025 | Geçmiş Dönem<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık<br>2024 |
|-----------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                                               |        |                                                                     |                                                                       |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                        |        | <b>16.757.080</b>                                                   | <b>18.317.585</b>                                                     |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                     | 5      | 1.600.437                                                           | 3.206.742                                                             |
| Ticari Alacaklar                              | 7      | 1.929.222                                                           | 1.515.389                                                             |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 4,7    | 392.535                                                             | 18.042                                                                |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 7      | 1.536.687                                                           | 1.497.347                                                             |
| Stoklar                                       | 9      | 12.770.093                                                          | 13.402.259                                                            |
| Peşin Ödenmiş Giderler                        | 10     | 183.925                                                             | 69.240                                                                |
| Diğer Dönen Varlıklar                         | 18     | 273.403                                                             | 123.955                                                               |
| <b>Duran Varlıklar</b>                        |        | <b>5.135.998</b>                                                    | <b>4.480.615</b>                                                      |
| Diğer Alacaklar                               | 8      | 1.744                                                               | 1.800                                                                 |
| Maddi Duran Varlıklar                         | 13     | 1.203.238                                                           | 1.647.030                                                             |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                 | 14     | 1.109.424                                                           | 661.619                                                               |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                 | 12     | 336.918                                                             | 336.918                                                               |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                     | 11     | 1.894.606                                                           | 1.511.749                                                             |
| Peşin Ödenmiş Giderler                        | 10     | 7.936                                                               | 71.396                                                                |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                      |        | 582.132                                                             | 250.103                                                               |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                       |        | <b>21.893.078</b>                                                   | <b>22.798.200</b>                                                     |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                              |               | <b>Cari Dönem</b> | <b>Geçmiş Dönem</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------------|
|                                                                                              |               | <b>Sınırlı</b>    | <b>Bağımsız</b>     |
|                                                                                              |               | <b>Denetimden</b> | <b>Denetimden</b>   |
|                                                                                              |               | <b>Geçmemiş</b>   | <b>Geçmiş</b>       |
|                                                                                              |               | <b>30 Eylül</b>   | <b>31 Aralık</b>    |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                             | <b>Dipnot</b> | <b>2025</b>       | <b>2024</b>         |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                             |               |                   |                     |
| Kısa vadeli borçlanmalar                                                                     | 6             | 2.011.342         | 490.256             |
| -İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli banka kredileri                                    |               | 601.440           | -                   |
| -İhraç edilmiş borçlanma araçları                                                            | 6             | 1.409.902         | 490.256             |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları                                             | 6             | 528.651           | 476.388             |
| -İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin kısa vadeli kısımları             | 4             | 4.800             | 3.634               |
| -İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin kısa vadeli kısımları     |               | 523.851           | 472.754             |
| Ticari Borçlar                                                                               | 7             | 15.702.520        | 17.162.707          |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                                          | 4,7           | 1.143.358         | 62.950              |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                                                  | 7             | 14.559.162        | 17.099.757          |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                             | 15            | 236.164           | 239.477             |
| Diğer Borçlar                                                                                |               | 19.940            | 19.284              |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                   | 8             | 19.940            | 19.284              |
| Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)        | 10            | 442.166           | 468.026             |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                      |               | 256.266           | 263.638             |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar                             | 15            | 89.287            | 132.672             |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                                              | 16            | 166.979           | 130.966             |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                              | 18            | 33.320            | 126.110             |
| <b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                      |               | <b>19.230.369</b> | <b>19.245.886</b>   |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler                         |               |                   |                     |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                             |               |                   |                     |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                                                     | 6             | 896.296           | 564.718             |
| -İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülükleri                                      | 4             | -                 | 1.393               |
| -İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülükleri                              |               | 896.296           | 563.325             |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                      |               | 136.005           | 134.653             |
| -Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar                              | 15            | 136.005           | 134.653             |
| Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)        | 10            | 71.382            | -                   |
| <b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                      |               | <b>1.103.683</b>  | <b>699.371</b>      |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                                  |               | <b>20.334.052</b> | <b>19.945.257</b>   |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                           |               | <b>1.559.026</b>  | <b>2.852.943</b>    |
| Ödenmiş sermaye                                                                              |               | 201.000           | 201.000             |
| Sermaye düzeltmesi farkları                                                                  |               | 3.501.849         | 3.501.849           |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                          |               | 101.444           | 101.444             |
| Diğer yedekler                                                                               |               | 18                | 18                  |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler |               | (134.746)         | (125.614)           |
| -Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları                                          |               | (176.911)         | (167.779)           |
| -Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları                                          |               | 42.165            | 42.165              |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler    |               | -                 | (485)               |
| -Riskten korunma kayıpları                                                                   |               | -                 | (485)               |
| Paylara ilişkin primler                                                                      |               | 1.158.471         | 1.158.471           |
| Geçmiş Yıllar Zararları                                                                      |               | (1.983.740)       | (202.796)           |
| Net Dönem Zararı                                                                             |               | (1.285.270)       | (1.780.944)         |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                      |               | <b>21.893.078</b> | <b>22.798.200</b>   |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

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

|                                                                  |               | <i>Cari Dönem</i>                    | <i>Cari Dönem</i>                       | <i>Geçmiş Dönem</i>                  | <i>Geçmiş Dönem</i>                     |
|------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                  |               | <i>Sınırlı Denetimden</i>            | <i>Sınırlı Denetimden</i>               | <i>Sınırlı Denetimden</i>            | <i>Sınırlı Denetimden</i>               |
|                                                                  |               | <i>Geçmemiş</i>                      | <i>Geçmemiş</i>                         | <i>Geçmiş</i>                        | <i>Geçmiş</i>                           |
|                                                                  |               | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2024</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2024</b> |
|                                                                  | <b>Dipnot</b> |                                      |                                         |                                      |                                         |
| Hasılat                                                          | 19            | 57.703.042                           | 19.900.762                              | 63.209.440                           | 21.274.476                              |
| Satışların Maliyeti (-)                                          | 19            | (49.811.705)                         | (17.130.924)                            | (55.559.169)                         | (18.548.307)                            |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                  |               | <b>7.891.337</b>                     | <b>2.769.838</b>                        | <b>7.650.271</b>                     | <b>2.726.169</b>                        |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                      | 20            | (911.763)                            | (294.730)                               | (841.016)                            | (244.455)                               |
| Pazarlama Giderleri (-)                                          | 20            | (5.642.935)                          | (1.662.097)                             | (6.133.831)                          | (2.033.223)                             |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                               | 21            | 708.146                              | 244.783                                 | 1.108.196                            | 310.636                                 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                           | 21            | (3.314.901)                          | (1.008.809)                             | (4.070.721)                          | (1.126.318)                             |
| <b>ESAS FAALİYET ZARARI</b>                                      |               | <b>(1.270.116)</b>                   | <b>48.985</b>                           | <b>(2.287.101)</b>                   | <b>(367.191)</b>                        |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                            | 22            | (11.474)                             | 723                                     | (745)                                | (360)                                   |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI</b>                   |               | <b>(1.281.590)</b>                   | <b>49.708</b>                           | <b>(2.287.846)</b>                   | <b>(367.551)</b>                        |
| Finansman Gelirleri (+)                                          | 23            | 115.044                              | 6.090                                   | 266.957                              | 40.023                                  |
| Finansman Giderleri (-)                                          | 23            | (3.676.945)                          | (1.351.280)                             | (4.305.816)                          | (1.348.323)                             |
| Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıpları)                      | 24            | 3.228.378                            | 1.006.281                               | 4.549.936                            | 1.243.291                               |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI</b>                |               | <b>(1.615.113)</b>                   | <b>(289.201)</b>                        | <b>(1.776.769)</b>                   | <b>(432.560)</b>                        |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri</b>              |               | <b>329.843</b>                       | <b>58.060</b>                           | <b>321.441</b>                       | <b>(59.730)</b>                         |
| Dönem Vergi (Gideri) / Geliri                                    |               | -                                    | -                                       | -                                    | (2.151)                                 |
| Ertelenmiş Vergi Gelir/ (Gideri)                                 |               | 329.843                              | 58.060                                  | 321.441                              | (57.579)                                |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI</b>                       |               | <b>(1.285.270)</b>                   | <b>(231.141)</b>                        | <b>(1.455.328)</b>                   | <b>(492.290)</b>                        |
| <b>DÖNEM ZARARI</b>                                              |               | <b>(1.285.270)</b>                   | <b>(231.141)</b>                        | <b>(1.455.328)</b>                   | <b>(492.290)</b>                        |
| <b>Dönem Karı/Zararının Dağılımı</b>                             |               |                                      |                                         |                                      |                                         |
| Ana Ortaklık Payları                                             |               | (1.285.270)                          | (231.141)                               | (1.455.328)                          | (492.290)                               |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                      |               | -                                    | -                                       | -                                    | -                                       |
| <b>DİĞER KAPSAMLI (GİDER) / GELİR</b>                            |               |                                      |                                         |                                      |                                         |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>          |               | <b>(9.132)</b>                       | <b>1.795</b>                            | <b>(5.677)</b>                       | <b>23</b>                               |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları               | 15            | (12.176)                             | 2.393                                   | (12.271)                             | (4.670)                                 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı     |               |                                      |                                         |                                      |                                         |
| gidere ilişkin vergiler                                          |               | 3.044                                | (598)                                   | 6.594                                | 4.693                                   |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar</b>             |               | <b>485</b>                           | <b>4.193</b>                            | <b>517</b>                           | <b>-</b>                                |
| Nakit akış riskinden korunma kazançları/(kayıpları)              |               | 647                                  | 5.591                                   | 689                                  | -                                       |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire |               |                                      |                                         |                                      |                                         |
| ilişkin vergiler                                                 |               | (162)                                | (1.398)                                 | (172)                                | -                                       |
| <b>TOPLAM DİĞER KAPSAMLI GİDER</b>                               |               | <b>(8.647)</b>                       | <b>5.988</b>                            | <b>(5.160)</b>                       | <b>23</b>                               |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GİDER</b>                                     |               | <b>(1.293.917)</b>                   | <b>(225.153)</b>                        | <b>(1.460.488)</b>                   | <b>(492.267)</b>                        |
| <b>Pay başına kayıp (1 lot hisse için)</b>                       |               | <b>(0,06394)</b>                     | <b>(0,01150)</b>                        | <b>(0,07240)</b>                     | <b>(0,02449)</b>                        |
| <b>Sulandırılmış pay başına kayıp [(1 lot hisse için)]</b>       |               | <b>(0,06394)</b>                     | <b>(0,01150)</b>                        | <b>(0,07240)</b>                     | <b>(0,02449)</b>                        |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

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

|                                                 |                           |                                     |                |                         |           | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                                                     | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler | Birikmiş Karlar         |                           |             |
|-------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------|
|                                                 |                           |                                     |                |                         |           | Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları                             | Maddi Duran Varlıkların 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                   | 3.501.849                           | 71.271         | 15                      | 1.158.471 | (158.730)                                                                                  | 48.888                                              | (948)                                                                                   | (1.526.312)             | 1.353.689                 | 4.649.193   |
| Transferler                                     | -                         | -                                   | 30.173         | -                       | -         | -                                                                                          | -                                                   | -                                                                                       | 1.323.516               | (1.353.689)               | -           |
| Toplam Kapsamlı Gider                           | -                         | -                                   | -              | -                       | -         | (9.203)                                                                                    | 3.526                                               | 517                                                                                     | -                       | (1.455.328)               | (1.460.488) |
| 30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu) | 201.000                   | 3.501.849                           | 101.444        | 15                      | 1.158.471 | (167.933)                                                                                  | 52.414                                              | (431)                                                                                   | (202.796)               | (1.455.328)               | 3.188.705   |
| 1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)   | 201.000                   | 3.501.849                           | 101.444        | 18                      | 1.158.471 | (167.779)                                                                                  | 42.165                                              | (485)                                                                                   | (202.796)               | (1.780.944)               | 2.852.943   |
| Transferler                                     | -                         | -                                   | -              | -                       | -         | -                                                                                          | -                                                   | -                                                                                       | (1.780.944)             | 1.780.944                 | -           |
| Toplam Kapsamlı Gider                           | -                         | -                                   | -              | -                       | -         | (9.132)                                                                                    | -                                                   | 485                                                                                     | -                       | (1.285.270)               | (1.293.917) |
| 30 Eylül 2025 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu) | 201.000                   | 3.501.849                           | 101.444        | 18                      | 1.158.471 | (176.911)                                                                                  | 42.165                                              | -                                                                                       | (1.983.740)             | (1.285.270)               | 1.559.026   |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                                 |               | <i>Cari Dönem</i><br><i>Sınırlı Denetimden</i><br><i>Geçmemiş</i><br><b>1 Ocak-</b><br><b>30 Eylül</b><br><b>2025</b> | <i>Geçmiş Dönem</i><br><i>Sınırlı Denetimden</i><br><i>Geçmiş</i><br><b>1 Ocak-</b><br><b>30 Eylül</b><br><b>2024</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                 | <b>Dipnot</b> |                                                                                                                       |                                                                                                                       |
| <b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞI</b>                                      |               |                                                                                                                       |                                                                                                                       |
| <b>Net dönem zararı</b>                                                                         |               | <b>(1.285.270)</b>                                                                                                    | <b>(1.455.328)</b>                                                                                                    |
| <b>Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:</b>                                      |               |                                                                                                                       |                                                                                                                       |
| Finansman (Gelir) Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                              | 23            | 3.561.901                                                                                                             | 4.038.859                                                                                                             |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                | 20            | 1.304.219                                                                                                             | 1.279.654                                                                                                             |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler              |               | 92.988                                                                                                                | (42.853)                                                                                                              |
| Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                     | 7             | 866                                                                                                                   | 1.365                                                                                                                 |
| Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler                                            |               | 13.294                                                                                                                | 11.595                                                                                                                |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler |               | (11.474)                                                                                                              | (745)                                                                                                                 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü / (İptali)                                  | 13            | (998)                                                                                                                 | (722)                                                                                                                 |
| Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                            | 9             | 20.167                                                                                                                | 59.930                                                                                                                |
| Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                           | 21            | (201.052)                                                                                                             | (300.725)                                                                                                             |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                    |               | (329.843)                                                                                                             | (321.441)                                                                                                             |
| Parasal (Kazanç)/Kayıpla İlgili Düzeltmeler                                                     |               | (5.013.103)                                                                                                           | (5.053.513)                                                                                                           |
|                                                                                                 |               | <b>(1.848.305)</b>                                                                                                    | <b>(1.783.924)</b>                                                                                                    |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:</b>                                             |               |                                                                                                                       |                                                                                                                       |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Değişimler                                    |               | (342.050)                                                                                                             | (46.625)                                                                                                              |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Değişimler                                            |               | (378.151)                                                                                                             | (12.412)                                                                                                              |
| Stoklardaki Değişimler İle İlgili Düzeltmeler                                                   | 9             | 611.999                                                                                                               | 2.281.395                                                                                                             |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Varlıklardaki Değişimler ile İlgili Düzeltmeler                    |               | (505.966)                                                                                                             | 372.807                                                                                                               |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Değişimler                                        |               | 926.254                                                                                                               | 2.463.249                                                                                                             |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Değişimler                                                |               | 1.093.171                                                                                                             | (1.871)                                                                                                               |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Değişimler                                         |               | 28.106                                                                                                                | 81.623                                                                                                                |
| Türev Araçlardaki Değişimler İle İlgili Düzeltmeler                                             |               | -                                                                                                                     | (804)                                                                                                                 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                  | 15            | (92.997)                                                                                                              | (60.020)                                                                                                              |
| Ödenen vergi                                                                                    |               | -                                                                                                                     | (41.424)                                                                                                              |
| Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler                                                             | 16            | 49.271                                                                                                                | 7.836                                                                                                                 |
| <b>İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit</b>                                           |               | <b>(458.668)</b>                                                                                                      | <b>3.259.830</b>                                                                                                      |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞI</b>                                      |               |                                                                                                                       |                                                                                                                       |
| Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                        | 13            | (185.212)                                                                                                             | (615.116)                                                                                                             |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                | 14            | (415.070)                                                                                                             | (179.711)                                                                                                             |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                 |               | 47.390                                                                                                                | 10.216                                                                                                                |
| Alınan faiz                                                                                     | 21            | 201.052                                                                                                               | 300.725                                                                                                               |
| <b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit</b>                                                 |               | <b>(351.840)</b>                                                                                                      | <b>(483.886)</b>                                                                                                      |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞI</b>                                    |               |                                                                                                                       |                                                                                                                       |
| Ödenen diğer finansman maliyetleri                                                              |               | (2.778.887)                                                                                                           | (3.248.088)                                                                                                           |
| Faaliyet kiralama geri ödemeleri                                                                | 6             | (463.054)                                                                                                             | (688.611)                                                                                                             |
| Kredilerden nakit girişleri                                                                     | 6             | 14.251.424                                                                                                            | 17.806.103                                                                                                            |
| Kredi geri ödemeleri                                                                            | 6             | (11.250.195)                                                                                                          | (17.588.414)                                                                                                          |
| <b>Finansman faaliyetlerinden kullanılan nakit</b>                                              |               | <b>(240.712)</b>                                                                                                      | <b>(3.719.010)</b>                                                                                                    |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)</b>                                  |               | <b>(1.051.220)</b>                                                                                                    | <b>(943.066)</b>                                                                                                      |
| <b>Nakit ve nakit benzerlerine ilişkin enflasyon etkisi</b>                                     |               | <b>(650.143)</b>                                                                                                      | <b>(1.309.146)</b>                                                                                                    |
| Döviz kurundaki değişimlerin yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi | 23            | 95.058                                                                                                                | 155.285                                                                                                               |
| <b>D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                  | <b>5</b>      | <b>3.206.742</b>                                                                                                      | <b>4.959.860</b>                                                                                                      |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)</b>                                           | <b>5</b>      | <b>1.600.437</b>                                                                                                      | <b>2.862.933</b>                                                                                                      |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla personel sayısı 2.495'tir (31 Aralık 2024: 2.989). Şirket, Türkiye'de kayıtlıdır ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca faaliyet göstermektedir.

Şirket, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Türkiye'de 95.630 metrekare perakende satış alanına sahip 146 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 "TRFS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak SPK'nın finansal tablo ve dipnot formatları esas alınarak sunulmuştur. Finansal tablolar, binaların yeniden değerlendirilmesi haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

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

*Ara dönem özet finansal tabloların onaylanması:*

Ara dönem özet finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 30 Ekim 2025 tarihinde onaylanmıştır. Bu ara dönem özet finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu'nun değiştirme, ilgili düzenleyici kurumların ise değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

## **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 Eylül 2025 tarihli finansal tablolar TMS 29'da belirtilen muhasebe ilkeleri kapsamında enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulmuştur.

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 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 Eylül 2025  | 3.367,22 | 1,00000              | 222%                                   |
| 31 Aralık 2024 | 2.685,55 | 1,25430              | 291%                                   |
| 30 Eylül 2024  | 2.526,16 | 1,33294              | 343%                                   |

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Raporlama tarihi itibarıyla cari satın alma gücü cinsinden ifade edilenler dışındaki tüm kalemler ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak endekslenir. Geçmiş yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücü cinsinden ifade edildiklerinden endekslenmemektedirler. Parasal kalemler nakit ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Duran varlıklar, iştirakler ve benzeri varlıklar, piyasa değerlerini aşmamak kaydıyla, tarihi maliyetleri üzerinden endekslenir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmiştir. Özkaynaklar içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların Şirket'e dahil olduğu veya Şirket içerisinde olduğu dönemlerde genel fiyat endekslerinin uygulanması sonucu yeniden düzenlenmiştir.
- Finansal durum tablosunda yer alan parasal olmayan kalemlerin endekslenmesinden etkilenen kar veya zarar tablosu kalemlerinden kar veya zarar tablosuna etkisi olanlar hariç olmak üzere, kar veya zarar tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının ilk defa finansal tablolara yansıtıldığı dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenir.
- Net parasal pozisyonda genel enflasyondan kaynaklanan kazanç veya kayıplar, parasal olmayan varlıklar, özkaynak kalemleri ve kar veya zarar tablosu hesaplarında yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyondaki bu kazanç veya kayıplar kar veya zarara dahil edilir. (Dipnot 24)

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.

**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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 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 Eylül 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*

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)

*Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümüne İlişkin Yapılan Değişiklikler*

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)

*Elektrik Alım Anlaşmalarına İlişkin Değişiklikler*

TFRS 19

*Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar*

Yıllık İyileştirmeler

*TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11*

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 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 muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2026 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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

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

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir. Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

**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.

**TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) - Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümüne İlişkin Yapılan Değişiklikler**

Değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının sınıflandırma ve ölçüm gerekliliklerinin uygulama sonrası gözden geçirilmesi sırasında belirlenen konuları ele almaktadır. 1 Ocak 2026 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

**TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) - Elektrik Alım Anlaşmalarına İlişkin Değişiklikler**

Değişiklikler, doğaya bağlı elektrik referanslı sözleşmeleri daha gerçeğe uygun bir şekilde yansıttığı görüşüyle, işletmelerin finansal tablolarına bu tür sözleşmelere ilişkin bilgileri dahil edebilmelerini sağlamayı amaçlamaktadır. 1 Ocak 2026 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

**TFRS 19 - Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar**

TFRS 19, uygun koşulları sağlayan bir bağlı ortaklığın, diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki açıklama gereklilikleri yerine uygulamasına izin verilen açıklama gerekliliklerini belirlemektedir. 1 Ocak 2027 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

**TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11**

Duyuru aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 1: İlk kez uygulayanlar için riskten korunma muhasebesi
- TFRS 7: Finansal tablo dışı bırakmadan kaynaklanan kazanç veya kayıp
- TFRS 7: İşlem fiyatı ile gerçeğe uygun değer arasındaki ertelenmiş farkın açıklanması
- TFRS 7: Giriş ve kredi riski açıklamaları
- TFRS 9: Kiracı tarafından kira yükümlülüğünün finansal tablo dışı bırakılması

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 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 9: İşlem fiyatı
- TFRS 10: 'Fiili temsilci' tespiti
- TAS 7: Maliyet yöntemi

Yıllık raporlama dönemleri 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlar.

**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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları için 998 TL net değer düşüklüğü muhasebeleştirilmiş, maddi olmayan duran varlıklar için ise değer düşüklüğü muhasebeleştirilmemiştir. (30 Eylül 2024: maddi duran varlıklar 722 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 yaşılandırmaktadır.

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

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

**DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)****2.6 Muhasebe tahmin ve varsayımları kullanımı (Devamı)***Stok değer düşüklüğü (Devamı)*

Raporlama tarihi itibarıyla yapılan yaşlandırma çalışması üzerinden 180 gün ve üzeri hareketsiz ürünler için farklı sürelerde farklı oranlar kullanarak değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmaktadır. Şirket, bu kapsamda 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla toplam 149.910 TL net değer düşüklüğü karşılığı muhasebeleştirmiştir (31 Aralık 2024: 129.743 TL) (Dipnot 9)

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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla hediye çeki satışlarına ilişkin finansal durum tablosunda 176.428 TL ertelenmiş geliri bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 127.495 TL) (Dipnot 10).

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

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

**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 Eylül 2025 |                          |            |            |
|------------------------|--------------------------|------------|------------|
|                        | Mağazacılık ve E-ticaret | Bayi Grubu | Toplam     |
| Toplam bölüm gelirleri | 54.682.313               | 3.020.729  | 57.703.042 |
| Düzeltilmiş FAVÖK      | 2.659.312                | 95.558     | 2.754.870  |

| 1 Ocak - 30 Eylül 2024 |                          |            |            |
|------------------------|--------------------------|------------|------------|
|                        | Mağazacılık ve E-ticaret | Bayi Grubu | Toplam     |
| Toplam bölüm gelirleri | 59.655.150               | 3.554.290  | 63.209.440 |
| Düzeltilmiş FAVÖK      | 1.868.193                | 143.824    | 2.012.017  |

| 1 Temmuz - 30 Eylül 2025 |                          |            |            |
|--------------------------|--------------------------|------------|------------|
|                          | Mağazacılık ve E-ticaret | Bayi Grubu | Toplam     |
| Toplam bölüm gelirleri   | 18.893.079               | 1.007.683  | 19.900.762 |
| Düzeltilmiş FAVÖK        | 1.200.692                | 52.758     | 1.253.450  |

| 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 |                          |            |            |
|--------------------------|--------------------------|------------|------------|
|                          | Mağazacılık ve E-ticaret | Bayi Grubu | Toplam     |
| Toplam bölüm gelirleri   | 19.794.969               | 1.479.507  | 21.274.476 |
| Düzeltilmiş FAVÖK        | 813.181                  | 97.942     | 911.123    |

|                                                      | 1 Ocak-30 Eylül 2025 | 1 Temmuz-30 Eylül 2025 | 1 Ocak-30 Eylül 2024 | 1 Temmuz-30 Eylül 2024 |
|------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FAVÖK</b> | <b>2.754.870</b>     | <b>1.253.450</b>       | <b>2.012.017</b>     | <b>911.123</b>         |
| Amortisman ve itfa payları                           | (1.304.219)          | (396.016)              | (1.279.654)          | (444.235)              |
| Finansman gelirleri/(giderleri), net                 | (3.561.901)          | (1.345.190)            | (4.038.859)          | (1.308.300)            |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net    | (11.474)             | 723                    | (745)                | (360)                  |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler/(giderler), net   | (2.606.755)          | (764.026)              | (2.962.525)          | (815.682)              |
| Kıdem tazminatı karşılıkları                         | (114.012)            | (44.423)               | (56.939)             | (18.397)               |
| Parasal Kayıp Kazanç                                 | 3.228.378            | 1.006.281              | 4.549.936            | 1.243.291              |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                              | <b>(1.615.113)</b>   | <b>(289.201)</b>       | <b>(1.776.769)</b>   | <b>(432.560)</b>       |

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

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

**DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

Aşağıda yer alan ilişkili taraflar Teknosa'nın ana ortağı olan Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. tarafından doğrudan veya müştereken kontrol edilmeleri veya Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin söz konusu şirketler üzerinde önemli etkisi olması sebebiyle ilişkili taraf olarak tanımlanmaktadır.

| İlişkili taraflarla olan bakiyeler                  | 30 Eylül 2025  |                  |
|-----------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                     | Alacaklar      | Borçlar          |
|                                                     | Kısa vadeli    | Kısa vadeli      |
|                                                     | Ticari         | Ticari           |
| Aksigorta A.Ş.                                      | 363.676        | 1.099.918        |
| Akbank T.A.Ş.                                       | 17.620         | -                |
| Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş.  | 6.548          | -                |
| Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.                   | 2.051          | -                |
| Çimsa Çimento San.ve Tic.A.Ş.                       | 1.410          | -                |
| Temsa Global San. Tic. A.Ş.                         | 420            | -                |
| Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları          | 320            | -                |
| Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. A.Ş.          | 288            | -                |
| Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları | 142            | 2.504            |
| Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.                      | 60             | 1.073            |
| Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.           | -              | 39.863           |
|                                                     | <b>392.535</b> | <b>1.143.358</b> |

| İlişkili taraflarla olan bakiyeler                  | 31 Aralık 2024 |               |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                     | Alacaklar      | Borçlar       |
|                                                     | Kısa vadeli    | Kısa vadeli   |
|                                                     | Ticari         | Ticari        |
| Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş.  | 8.212          | -             |
| Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları | 4.978          | 3.185         |
| Çimsa Çimento San.ve Tic.A.Ş.                       | 1.969          | -             |
| Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.                   | 1.212          | -             |
| Akbank T.A.Ş.                                       | 892            | -             |
| Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.           | 549            | 53.448        |
| Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. Ve Tic.A.Ş.   | 112            | -             |
| Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.                          | 70             | -             |
| Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.                      | 48             | 960           |
| Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları          | -              | 188           |
| Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.      | -              | 3             |
| Aksigorta A.Ş.                                      | -              | 5.166         |
|                                                     | <b>18.042</b>  | <b>62.950</b> |

| Akbank T.A.Ş.'deki mevduatlar | 30 Eylül 2025  | 31 Aralık 2024 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
|                               |                |                |
| Vadesiz mevduat               | 369.847        | 99.709         |
| Vadeli mevduat                | -              | 774.981        |
|                               | <b>369.847</b> | <b>874.690</b> |

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

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

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

|                                                | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <u>Akbank T.A.Ş.'deki diğer hazır değerler</u> |                          |                           |
| Diğer hazır değerler                           | 899.244                  | 1.911.522                 |
|                                                | <b>899.244</b>           | <b>1.911.522</b>          |

|                                                       | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <u>Akbank T.A.Ş.'deki kredi kartı slip alacakları</u> |                          |                           |
| Kredi kartı slip alacakları                           | 40.965                   | 64.376                    |
|                                                       | <b>40.965</b>            | <b>64.376</b>             |

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

|                                                                                               | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>Kısa ve uzun vadeli kiralama yükümlülükleri</b>                                            |                          |                           |
| <b><i>İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülüklerinin kısa vadeli kısımları</i></b> |                          |                           |
| Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.                                               | 4.800                    | 3.634                     |
| <b><i>İlişkili taraflara uzun vadeli kiralama yükümlülükleri</i></b>                          |                          |                           |
| Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.                                               | -                        | 1.393                     |
|                                                                                               | <b>4.800</b>             | <b>5.027</b>              |

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 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 - 30 Eylül 2025 |                 |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------|
|                                                     | Mal Satışları          | Kira Giderleri  | Diğer Giderler   |
| Aksigorta A.Ş.                                      | 939.357                | -               | (78.475)         |
| Akbank T.A.Ş.                                       | 104.125                | -               | -                |
| Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.     | 72.620                 | (16.772)        | -                |
| Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları | 5.336                  | -               | (42.805)         |
| Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.                   | 4.624                  | -               | -                |
| Çimsa Çimento San. ve Tic. A.Ş.                     | 4.432                  | -               | -                |
| Ak Portföy Yönetimi A.Ş.                            | 1.335                  | -               | -                |
| Temsa Global San. Tic. A.Ş.                         | 1.000                  | -               | -                |
| Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.                          | 847                    | -               | -                |
| Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları          | 629                    | -               | (20.557)         |
| Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.           | 284                    | -               | (109.457)        |
| Brisa Bridgestone Sabancı Lastik San. A.Ş.          | 274                    | -               | -                |
| Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.                      | 71                     | -               | (1.679)          |
|                                                     | <b>1.134.934</b>       | <b>(16.772)</b> | <b>(252.973)</b> |

| İlişkili taraflarla olan işlemler                   | 1 Ocak - 31 Aralık 2024 |                 |                 |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                     | Mal Satışları           | Kira Giderleri  | Diğer Giderler  |
| Akbank T.A.Ş.                                       | 94.513                  | -               | -               |
| Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.     | 33.423                  | (13.220)        | (2.475)         |
| Aksigorta A.Ş.                                      | 13.429                  | -               | (33.369)        |
| Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları | 3.271                   | -               | -               |
| Çimsa Çimento San. ve Tic. A.Ş.                     | 7.491                   | -               | -               |
| Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.                   | 2.679                   | -               | -               |
| Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.                          | 1.342                   | -               | -               |
| Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş.    | 694                     | -               | -               |
| Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.                      | 680                     | -               | (1.817)         |
| Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları          | 658                     | -               | (28.410)        |
| Ak Finansal Kiralama A.Ş.                           | 55                      | -               | -               |
|                                                     | <b>158.235</b>          | <b>(13.220)</b> | <b>(66.071)</b> |

**Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar**

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

|                                        | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2024 |
|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar | 69.367                      | 71.346                      |
|                                        | <b>69.367</b>               | <b>71.346</b>               |

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

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

**DİPNOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

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

|                             | 30 Eylül<br>2025 | 31 Aralık<br>2024 |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| Kasa                        | 7.629            | 10.255            |
| Bankadaki nakit             | 481.224          | 929.150           |
| <i>Vadesiz mevduatlar</i>   | <i>481.224</i>   | <i>154.169</i>    |
| <i>Vadeli mevduat</i>       | <i>-</i>         | <i>774.981</i>    |
| Kredi kartı slip alacakları | 212.340          | 355.815           |
| Diğer hazır varlıklar (*)   | 899.244          | 1.911.522         |
|                             | <b>1.600.437</b> | <b>3.206.742</b>  |

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

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

30 Eylül 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          | 774.773              |
|                 |              | Faiz tahakkuku | 208                  |
|                 |              |                | <b>774.981</b>       |

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

**DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR**

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

|                                                          | 30 Eylül 2025    | 31 Aralık 2024 |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| İlişkili olmayan taraflardan bono ihracı                 | 1.409.902        | 490.256        |
| İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli banka kredileri | 601.440          | -              |
|                                                          | <b>2.011.342</b> | <b>490.256</b> |

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

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

**DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR(Devamı)**

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

| Para birimi                     | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı | 30 Eylül 2025 |                |
|---------------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|
|                                 |                                     | Vade Tarihi   | Kısa vadeli    |
| TL                              | 43,47                               | 6 Ekim 2025   | 200.483        |
| TL                              | 43,05                               | 13 Ekim 2025  | 400.957        |
| <b>Kısa Vadeli Borçlanmalar</b> |                                     |               | <b>601.440</b> |

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

Şirket'in 30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin banka kredilerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ait mutabakat aşağıdaki gibidir:

| Net finansal borç hareket tablosu                      | 2025             | 2024           |
|--------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla net finansal borç</b>             | 490.256          | 982.194        |
| Kredilerden ve ihraç edilen bonodan nakit girişleri    | 14.251.424       | 17.806.103     |
| Kredi ve bono geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | (11.250.195)     | (17.588.414)   |
| Dönem içi faiz gideri (tahakkuklar dahil) (Dipnot 23)  | 742.912          | 978.346        |
| Enflasyon Etkisi                                       | (2.223.055)      | (1.716.636)    |
| <b>30 Eylül itibarıyla net finansal borç</b>           | <b>2.011.342</b> | <b>461.593</b> |

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

|                                        | Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri |                |
|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|
|                                        | 30 Eylül 2025                           | 31 Aralık 2024 |
| Kiralama işlemlerinden borçlar         |                                         |                |
| Bir yıl içinde                         | 579.992                                 | 610.395        |
| Eksi: geleceğe ait finansal giderler   | (51.341)                                | (134.007)      |
| Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri | <b>528.651</b>                          | <b>476.388</b> |
| İki yıl ve üzeri                       | 983.340                                 | 723.571        |
| Eksi: geleceğe ait finansal giderler   | (87.044)                                | (158.853)      |
| Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri | <b>896.296</b>                          | <b>564.718</b> |

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:

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 6 - FİNANSAL BORÇLANMALAR(Devamı)**

| <b>Kiralama yükümlülükleri hareket tablosu</b>        | <b>2025</b>      | <b>2024</b>      |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla kiralama yükümlülükleri</b>      | <b>1.041.106</b> | <b>1.317.919</b> |
| Dönem içi kiralama yükümlülüğü artışı                 | 1.128.055        | 658.666          |
| Dönem içi faiz ve anapara ödemeleri                   | (463.054)        | (688.611)        |
| Dönem içi faiz gideri (tahakkuklar dahil) (Dipnot 23) | 234.556          | 226.961          |
| Enflasyon Etkisi                                      | (515.716)        | (409.146)        |
| <b>30 Eylül itibarıyla kiralama yükümlülükleri</b>    | <b>1.424.947</b> | <b>1.105.789</b> |

**DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**

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

| <b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>              | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Ticari alacaklar                                 | 1.543.832                | 1.156.136                 |
| Alacak senetleri                                 | 1.571                    | 351.864                   |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 4) | 392.535                  | 18.042                    |
| Beklenen kredi zararı karşılığı (-)              | (8.716)                  | (10.653)                  |
|                                                  | <b>1.929.222</b>         | <b>1.515.389</b>          |

Şirket'in ticari alacaklarının ortalama vade süresi mağazacılık alacakları için 1-7 gün aralığında, bayi grubu için 55 gündür. (31 Aralık 2024: Mağazacılık için: 1-7 gün, bayi alacakları için 54 gündür.) Şirket, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ticari alacaklarına gecikme faizi uygulamamaktadır. (31 Aralık 2024: Uygulamamaktadır).

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

| <b>Beklenen zarar karşılığı hareketleri</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2024</b> |
|---------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Açılış bakiyesi</b>                      | <b>10.653</b>                        | <b>13.563</b>                        |
| Dönem gideri                                | 3.435                                | 1.564                                |
| İptal edilen karşılık                       | (2.569)                              | (199)                                |
| Enflasyon etkisi                            | (2.803)                              | (3.638)                              |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>                     | <b>8.716</b>                         | <b>11.290</b>                        |

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

| <b>Vadesi gelmemiş ticari alacaklar için alınan teminatlar:</b> | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Alınan teminatlar                                               | 1.194.579                | 1.015.588                 |
| İpotekler                                                       | 2.390                    | 4.731                     |
|                                                                 | <b>1.196.969</b>         | <b>1.020.319</b>          |

Şirket'in teminat sahibi temerrüde düşmeksizin satma veya yeniden teminat veya rehin olarak verme hakkına sahip olduğu teminat ve ipoteklerin gerçeğe uygun değeri 1.196.969 TL'dir (31 Aralık 2024: 1.020.319 TL).

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

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

**DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)**

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:**

|                                              | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Ticari borçlar                               | 14.235.857               | 16.992.745                |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 4) | 1.143.358                | 62.950                    |
| Gider tahakkukları                           | 323.305                  | 107.012                   |
|                                              | <b>15.702.520</b>        | <b>17.162.707</b>         |

Şirket, 30 Eylül 2025 itibarıyla bilançosunda 1.695.123 TL tutarındaki satıcılardan olan gelir tahakkuklarını ticari borçlar ile netleştirmiştir (31 Aralık 2024: 1.397.847 TL). Şirket'in ticari borçlarının ortalama vade süresi 79 gündür (31 Aralık 2024: 79 gün). Şirket, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ticari borçları için vade farkı ödememektedir (31 Aralık 2024: ödememektedir).

30 Eylül 2025 itibarıyla bankalardan alıp tedarikçilere vermiş olduğumuz teminat mektubu tutarı 8.190.938 TL'dir (31 Aralık 2024: 6.896.394).

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

**DİPNOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE DİĞER BORÇLAR**

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

|                                | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b><u>Diğer Alacaklar</u></b>  |                          |                           |
| Verilen depozito ve teminatlar | 1.744                    | 1.800                     |
|                                | <b>1.744</b>             | <b>1.800</b>              |
|                                |                          |                           |
|                                | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
| <b><u>Diğer Borçlar</u></b>    |                          |                           |
| Alınan depozito ve teminatlar  | 19.940                   | 19.284                    |
|                                | <b>19.940</b>            | <b>19.284</b>             |

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

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

**DİPNOT 9 - STOKLAR**

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

|                                    | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Ticari mallar                      | 11.917.668               | 12.448.250                |
| Yollardaki ticari mallar           | 1.002.335                | 1.083.752                 |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) | (149.910)                | (129.743)                 |
|                                    | <b>12.770.093</b>        | <b>13.402.259</b>         |

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla kar veya zarar tablosuna yansıtılan toplam ticari mal maliyeti 49.811.705 TL'dir (30 Eylül 2024: 55.559.169 TL) (Dipnot 19). 30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin olarak stoklar üzerindeki değer düşüklüğü karşılığı satılan malın maliyetinde giderleşmiştir.

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

|                                                          | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2024</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b><u>Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri</u></b> |                                      |                                      |
| Açılış bakiyesi                                          | (129.743)                            | (115.987)                            |
| Dönem gideri                                             | (20.167)                             | (59.930)                             |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>                                  | <b>(149.910)</b>                     | <b>(175.917)</b>                     |

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER**

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

| <b><u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u></b> | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Gelecek aylara ait giderler                      | 87.394                   | 37.825                    |
| Stok alımı için verilen sipariş avansları        | 96.531                   | 31.415                    |
|                                                  | <b>183.925</b>           | <b>69.240</b>             |

| <b><u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u></b> | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Gelecek yıllara ait giderler                     | 7.936                    | 71.396                    |
|                                                  | <b>7.936</b>             | <b>71.396</b>             |

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

| <b><u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u></b> | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Alınan sipariş avansları                      | 256.895                  | 334.613                   |
| Hediye kartı satışlarına ait gelirler         | 176.428                  | 127.495                   |
| Diğer                                         | 8.843                    | 5.918                     |
|                                               | <b>442.166</b>           | <b>468.026</b>            |

| <b><u>Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u></b> | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Gelecek yıllara ait gelirler                  | 71.382                   | -                         |
|                                               | <b>71.382</b>            | <b>-</b>                  |

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 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 Eylül 2025 ve 2024 itibarıyla kullanım hakkı varlıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| <b>Kullanım hakkı varlıkları</b> | <b>Binalar</b>     | <b>Taşıtlar</b>  | <b>Toplam</b>      |
|----------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| <b>Maliyet</b>                   |                    |                  |                    |
| 1 Ocak 2025                      | 6.523.069          | 279.372          | 6.802.441          |
| Alımlar ve Modifikasyon          | 1.098.074          | 29.981           | 1.128.055          |
| Çıkışlar                         | (3.729)            | -                | (3.729)            |
| <b>30 Eylül 2025</b>             | <b>7.617.414</b>   | <b>309.353</b>   | <b>7.926.767</b>   |
| <b>Birikmiş Amortisman</b>       |                    |                  |                    |
| 1 Ocak 2025                      | (5.122.487)        | (168.205)        | (5.290.692)        |
| Dönem gideri                     | (720.938)          | (23.926)         | (744.864)          |
| Çıkışlar                         | 3.395              | -                | 3.395              |
| <b>30 Eylül 2025</b>             | <b>(5.840.030)</b> | <b>(192.131)</b> | <b>(6.032.161)</b> |
| <b>Net Defter Değeri</b>         | <b>1.777.384</b>   | <b>117.222</b>   | <b>1.894.606</b>   |
| <b>Kullanım hakkı varlıkları</b> | <b>Binalar</b>     | <b>Taşıtlar</b>  | <b>Toplam</b>      |
| <b>Maliyet</b>                   |                    |                  |                    |
| 1 Ocak 2024                      | 5.824.101          | 273.839          | 6.097.940          |
| Alımlar ve Modifikasyon          | 651.949            | 6.717            | 658.666            |
| Çıkışlar                         | (7.065)            | (640)            | (7.705)            |
| <b>30 Eylül 2024</b>             | <b>6.468.985</b>   | <b>279.916</b>   | <b>6.748.901</b>   |
| <b>Birikmiş Amortisman</b>       |                    |                  |                    |
| 1 Ocak 2024                      | (4.107.403)        | (95.215)         | (4.202.618)        |
| Dönem gideri                     | (819.388)          | (55.744)         | (875.132)          |
| Çıkışlar                         | 2.441              | 555              | 2.996              |
| <b>30 Eylül 2024</b>             | <b>(4.924.350)</b> | <b>(150.404)</b> | <b>(5.074.754)</b> |
| <b>Net Defter Değeri</b>         | <b>1.544.635</b>   | <b>129.512</b>   | <b>1.674.147</b>   |

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait dönem amortisman gideri 744.864 TL'dir (30 Eylül 2024: 875.132 TL). Söz konusu amortisman giderlerinin 740.873 TL'si (30 Eylül 2024: 870.320 TL) pazarlama giderlerine ve 3.991 TL'si (30 Eylül 2024: 4.812 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

**TEKNOSA İÇ VE DİŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

**DİPNOT 12 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Şirket’in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin net defter değeri 336.918 TL’dir (31 Aralık 2024: 336.918 TL)

Şirket, 9.585 TL tutarındaki (2024: 9.882 TL) kira gelirini faaliyet kiralamaları altında kiraya verilen yatırım amaçlı gayrimenkullerinden elde etmektedir. Dönem içinde yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile ilişkilendirilen doğrudan işletme giderlerinin tutarı 3.186 TL’dir (2024: 2.995 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 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde ipotek bulunmamaktadır.

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

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

**DİPNOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

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

|                                                   |                 | Tesis makine<br>ve cihazlar | Taşıtlar       | Demirbaşlar        | Özel<br>malîyetler | Yapılmakta<br>olan<br>yatırımlar | Toplam             |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|
| <b>Maliyet Değeri</b>                             | <b>Binalar</b>  |                             |                |                    |                    |                                  |                    |
| 1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi            | 161.374         | 1.754                       | 2.060          | 1.887.362          | 1.800.802          | 428.165                          | 4.281.517          |
| Alımlar                                           | 439             | 116                         | -              | 75.677             | 72.946             | 36.034                           | 185.212            |
| Çıkışlar                                          | -               | (299)                       | -              | (82.937)           | (178.979)          | -                                | (262.215)          |
| Transferler                                       | -               | -                           | -              | 14.347             | 29.826             | (432.996)                        | (388.823)          |
| <b>30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>161.813</b>  | <b>1.571</b>                | <b>2.060</b>   | <b>1.894.449</b>   | <b>1.724.595</b>   | <b>31.203</b>                    | <b>3.815.691</b>   |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b>                     |                 |                             |                |                    |                    |                                  |                    |
| 1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi            | (40.548)        | (1.747)                     | (1.712)        | (1.204.884)        | (1.385.596)        | -                                | (2.634.487)        |
| Dönem gideri                                      | (2.167)         | (18)                        | (136)          | (105.632)          | (95.314)           | -                                | (203.267)          |
| Çıkışlar                                          | -               | 299                         | -              | 73.940             | 152.060            | -                                | 226.299            |
| Değer (düşüklüğü) / iptali net (*)                | -               | -                           | -              | (3.220)            | 2.222              | -                                | (998)              |
| <b>30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>(42.715)</b> | <b>(1.466)</b>              | <b>(1.848)</b> | <b>(1.239.796)</b> | <b>(1.326.628)</b> | <b>-</b>                         | <b>(2.612.453)</b> |
| <b>31 Aralık 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi</b> | <b>120.826</b>  | <b>7</b>                    | <b>348</b>     | <b>682.478</b>     | <b>415.206</b>     | <b>428.165</b>                   | <b>1.647.030</b>   |
| <b>30 Eylül 2025 itibarıyla net defter değeri</b> | <b>119.098</b>  | <b>105</b>                  | <b>212</b>     | <b>654.653</b>     | <b>397.967</b>     | <b>31.203</b>                    | <b>1.203.238</b>   |

(\*) 30 Eylül 2025 itibarıyla, maddi duran varlıklar için hesaplanan net değer düşüklüğü 998 TL (30 Eylül 2024: 722 TL)'dir.

Amortisman giderlerinin 139.966 TL'si (30 Eylül 2024: 172.159 TL) pazarlama giderlerine ve 63.301 TL'si (30 Eylül 2024: 75.475 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir

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

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

**NOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)**

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait maddi duran varlıklar ve birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                   | Binalar         | Tesis makine<br>ve cihazlar | Taşıtlar       | Demirbaşlar        | Özel<br>maliyetler | Yapılmakta<br>olan<br>yatırımlar | Toplam             |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|
| <b><u>Maliyet Değeri</u></b>                      |                 |                             |                |                    |                    |                                  |                    |
| 1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi            | 174.210         | 1.746                       | 2.059          | 1.810.125          | 1.713.138          | 210.554                          | 3.911.832          |
| Alımlar                                           | -               | 8                           | -              | 141.746            | 58.271             | 415.091                          | 615.116            |
| Çıkışlar                                          | -               | -                           | -              | (172.742)          | (83.614)           | -                                | (256.356)          |
| Transferler                                       | -               | -                           | -              | 35.747             | 60.670             | (96.417)                         | -                  |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>174.210</b>  | <b>1.754</b>                | <b>2.059</b>   | <b>1.814.876</b>   | <b>1.748.465</b>   | <b>529.228</b>                   | <b>4.270.592</b>   |
| <b><u>Birikmiş Amortismanlar</u></b>              |                 |                             |                |                    |                    |                                  |                    |
| 1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi            | (36.738)        | (1.746)                     | (1.532)        | (1.168.790)        | (1.340.935)        | -                                | (2.549.741)        |
| Dönem gideri                                      | (2.839)         | (1)                         | (136)          | (151.249)          | (93.409)           | -                                | (247.634)          |
| Çıkışlar                                          | -               | -                           | -              | 166.799            | 80.199             | -                                | 246.998            |
| Değer (düşüklüğü) / iptali net(*)                 | -               | -                           | -              | 618                | 104                | -                                | 722                |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>(39.577)</b> | <b>(1.747)</b>              | <b>(1.668)</b> | <b>(1.152.622)</b> | <b>(1.354.041)</b> | <b>-</b>                         | <b>(2.549.655)</b> |
| <b>31 Aralık 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi</b> | <b>137.472</b>  | <b>-</b>                    | <b>527</b>     | <b>641.335</b>     | <b>372.203</b>     | <b>210.554</b>                   | <b>1.362.091</b>   |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla net defter değeri</b> | <b>134.633</b>  | <b>7</b>                    | <b>391</b>     | <b>662.254</b>     | <b>394.424</b>     | <b>529.228</b>                   | <b>1.720.937</b>   |

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 14 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

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

| <b>Maliyet Değeri</b>                             | <b>Lisans - Haklar ve Bilgisayar Yazılımları</b> |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi            | 2.831.961                                        |
| Alımlar                                           | 415.070                                          |
| Transferler                                       | 388.823                                          |
| <b>30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>3.635.854</b>                                 |
| <b><u>Birikmiş İtfa Payları</u></b>               |                                                  |
| 1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi            | (2.170.342)                                      |
| Dönem gideri                                      | (356.088)                                        |
| <b>30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>(2.526.430)</b>                               |
| <b>31 Aralık 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi</b> | <b>661.619</b>                                   |
| <b>30 Eylül 2025 itibarıyla net defter değeri</b> | <b>1.109.424</b>                                 |

| <b>Maliyet Değeri</b>                              | <b>Lisans - Haklar ve Bilgisayar Yazılımları</b> |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi             | 2.401.923                                        |
| Alımlar                                            | 179.711                                          |
| Çıkışlar                                           | (4.873)                                          |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>   | <b>2.576.761</b>                                 |
| <b><u>Birikmiş İtfa Payları</u></b>                |                                                  |
| 1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi             | (1.956.428)                                      |
| Dönem gideri                                       | (156.888)                                        |
| Çıkışlar                                           | 4.760                                            |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>   | <b>(2.108.556)</b>                               |
| <b>31 Aralık 2023 itibarıyla net defter değeri</b> | <b>445.495</b>                                   |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla net defter değeri</b>  | <b>468.205</b>                                   |

İtfa payı giderlerinin 189.881 TL’si (30 Eylül 2024: 97.870 TL) pazarlama giderlerine ve 166.207 TL’si (30 Eylül 2024: 59.018 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 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 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçların detayları aşağıdaki gibidir:

|                                                         | 30 Eylül<br>2025 | 31 Aralık<br>2024 |
|---------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar</b> |                  |                   |
| Personele ödenecek ücretler                             | 130.544          | 129.663           |
| Ödenecek sosyal güvenlik primleri                       | 66.746           | 69.617            |
| Ödenecek gelir vergisi                                  | 38.874           | 40.197            |
|                                                         | <b>236.164</b>   | <b>239.477</b>    |

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

|                                | 30 Eylül<br>2025 | 31 Aralık<br>2024 |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Kısa vadeli karşılıklar</b> |                  |                   |
| Satış personeli prim karşılığı | 24.028           | 56.082            |
| Kullanılmayan izin karşılığı   | 49.502           | 46.802            |
| Genel yönetim prim karşılığı   | 4.458            | 23.453            |
| Üst yönetim prim karşılığı     | 11.299           | 6.335             |
|                                | <b>89.287</b>    | <b>132.672</b>    |
| <b>Uzun vadeli karşılıklar</b> |                  |                   |
| Kıdem tazminatı karşılığı      | 132.251          | 127.743           |
| Genel yönetim prim karşılığı   | 3.754            | 6.910             |
|                                | <b>136.005</b>   | <b>134.653</b>    |

**Kıdem tazminatı karşılığı**

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareketleri aşağıda sunulmuştur:

| Kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu: | 2025           | 2024           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla karşılık</b>          | <b>127.743</b> | <b>159.302</b> |
| Hizmet maliyeti                            | 94.679         | 31.962         |
| Faiz maliyeti                              | 19.333         | 24.977         |
| Dönem içi ödemeler                         | (92.997)       | (60.020)       |
| Aktüeryal kayıp/(kazanç)                   | 12.176         | 12.271         |
| Enflasyon Düzeltmesi                       | (28.683)       | (43.390)       |
| <b>30 Eylül itibarıyla karşılık</b>        | <b>132.251</b> | <b>125.102</b> |

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

|                         | 30 Eylül<br>2025 | 30 Eylül<br>2024 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <b>Açılış Bakiyesi</b>  | <b>132.672</b>   | <b>225.109</b>   |
| Dönem Gideri            | (16.486)         | (91.466)         |
| Enflasyon Etkisi        | (26.899)         | (45.640)         |
| <b>Kapanış Bakiyesi</b> | <b>89.287</b>    | <b>88.003</b>    |

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

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

**DİPNOT 16 – KARŞILIKLAR**

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

|                                                | 30 Eylül<br>2025 | 31 Aralık<br>2024 |
|------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Kısa vadeli karşılıklar</b>                 |                  |                   |
| Dava karşılıkları (**)                         | 96.021           | 58.639            |
| Danışmanlık ve merkez gider karşılıkları (***) | 14.263           | 12.578            |
| Mağaza karşılıkları                            | 15.013           | 5.242             |
| İklimsa garanti karşılığı                      | 16.094           | 4.414             |
| Rekabet kurulu ceza karşılığı (****)           | 12.865           | -                 |
| Ticaret Bakanlığı Ceza Karşılığı (*)           | -                | 26.325            |
| Diğer                                          | 12.723           | 23.768            |
|                                                | <b>166.979</b>   | <b>130.966</b>    |

(\*) 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, indirilmiş ceza tutarını vadesinde ödemiştir.

(\*\*) 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 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla dava ve kira fesih karşılıklarına ilişkin hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

|                          | 1 Ocak 2025   | Kullanılan /İptal<br>Edilen Karşılıklar | Enflasyon Etkisi | 30 Eylül 2025 |
|--------------------------|---------------|-----------------------------------------|------------------|---------------|
| <b>Dava karşılıkları</b> | <b>58.639</b> | <b>49.271</b>                           | <b>(11.889)</b>  | <b>96.021</b> |
| Tazminat davaları        | 1.190         | 1.242                                   | (241)            | 2.191         |
| İşe iade davaları        | 44.626        | 40.518                                  | (9.048)          | 76.096        |
| Tüketici davaları        | 4.176         | 2.201                                   | (847)            | 5.530         |
| Kira dava karşılıkları   | 8.647         | 5.310                                   | (1.753)          | 12.204        |
|                          | <b>58.639</b> | <b>49.271</b>                           | <b>(11.889)</b>  | <b>96.021</b> |

|                          | 1 Ocak 2024   | Kullanılan /İptal<br>Edilen Karşılıklar | Enflasyon Etkisi | 30 Eylül 2024 |
|--------------------------|---------------|-----------------------------------------|------------------|---------------|
| <b>Dava karşılıkları</b> | <b>45.819</b> | <b>7.836</b>                            | <b>(1.675)</b>   | <b>51.980</b> |
| Tazminat davaları        | 1.761         | -                                       | (465)            | 1.296         |
| İşe iade davaları        | 36.439        | 4.392                                   | 801              | 41.632        |
| Tüketici davaları        | 4.756         | 770                                     | (1.256)          | 4.270         |
| Kira dava karşılıkları   | 2.863         | 2.674                                   | (755)            | 4.782         |
|                          | <b>45.819</b> | <b>7.836</b>                            | <b>(1.675)</b>   | <b>51.980</b> |

30 Eylül 2025 itibarıyla bankalardan ilgili mahkeme idarelerine vermiş olduğumuz teminat mektubu tutarı 31.086 TL'dir (31 Aralık 2024: 19.621 TL).

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

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

**DİPNOT 16 – KARŞILIKLAR (Devamı)**

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

|                                          | 1 Ocak 2025   | Kullanılan<br>/İptal Edilen<br>Karşılıklar | Enflasyon etkisi | 30 Eylül 2025 |
|------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|------------------|---------------|
| Ticaret Bakanlığı Ceza Karşılığı         | 26.325        | (20.988)                                   | (5.337)          | -             |
| Danışmanlık ve merkez gider karşılıkları | 12.578        | 4.235                                      | (2.550)          | 14.263        |
| Mağaza karşılıkları                      | 5.242         | 10.834                                     | (1.063)          | 15.013        |
| İklimsa garanti karşılığı                | 4.414         | 12.575                                     | (895)            | 16.094        |
| Rekabet kurulu ceza karşılığı (****)     | -             | 12.865                                     | -                | 12.865        |
| Diğer karşılıklar                        | 23.768        | (6.226)                                    | (4.819)          | 12.723        |
|                                          | <b>72.327</b> | <b>13.295</b>                              | <b>(14.664)</b>  | <b>70.958</b> |

|                                          | 1 Ocak 2024    | Kullanılan<br>/İptal Edilen<br>Karşılıklar | Enflasyon etkisi | 30 Eylül 2024  |
|------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|------------------|----------------|
| Danışmanlık ve merkez gider karşılıkları | 42.854         | (18.305)                                   | (10.704)         | 13.845         |
| Mağaza karşılıkları                      | 23.569         | (13.233)                                   | (5.887)          | 4.449          |
| İklimsa garanti karşılığı                | 8.160          | 18.613                                     | (2.038)          | 24.735         |
| Ticaret Bakanlığı Ceza Karşılığı (*)     | -              | 52.421                                     | (10.477)         | 41.944         |
| Rekabet kurulu ceza karşılığı            | 51.891         | (38.930)                                   | (12.961)         | -              |
| Diğer karşılıklar                        | 12.192         | 6.494                                      | (3.045)          | 15.641         |
|                                          | <b>138.666</b> | <b>7.060</b>                               | <b>(45.112)</b>  | <b>100.614</b> |

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 17 - TAAHHÜTLER*****Teminat, rehin, ipotekler ve kefalet pozisyonu***

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

**Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler**

| <b>30 Eylül 2025</b>                                                                                                                   | <b>TL<br/>karşılığı</b> | <b>ABD<br/>Doları</b> | <b>Avro</b>  | <b>TL</b>        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|------------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı                                                                   | <b>8.767.614</b>        | <b>11.112</b>         | <b>1.687</b> | <b>8.224.415</b> |
| -Teminat                                                                                                                               | 8.281.999               | 566                   | 750          | 8.222.025        |
| -Rehin                                                                                                                                 | -                       | -                     | -            | -                |
| -İpotek                                                                                                                                | 2.390                   | -                     | -            | 2.390            |
| -Akreditif                                                                                                                             | 483.225                 | 10.546                | 937          | -                |
| 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                                                                                              | -                       | -                     | -            | -                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                          | <b>8.767.614</b>        | <b>11.112</b>         | <b>1.687</b> | <b>8.224.415</b> |

**Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler**

| <b>31 Aralık 2024</b>                                                                                                                  | <b>TL<br/>karşılığı</b> | <b>ABD<br/>Doları</b> | <b>Avro</b>  | <b>TL</b>        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|------------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı                                                                   | <b>7.617.737</b>        | <b>18.483</b>         | <b>3.096</b> | <b>6.852.933</b> |
| -Teminat                                                                                                                               | 6.916.015               | 682                   | 1.192        | 6.848.202        |
| -Rehin                                                                                                                                 | -                       | -                     | -            | -                |
| -İpotek                                                                                                                                | 4.731                   | -                     | -            | 4.731            |
| -Akreditif                                                                                                                             | 696.991                 | 17.801                | 1.904        | -                |
| 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                                                                                              | -                       | -                     | -            | -                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                          | <b>7.617.737</b>        | <b>18.483</b>         | <b>3.096</b> | <b>6.852.933</b> |

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

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

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

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

**DİPNOT 18 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

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

| <b><u>Diğer Dönen Varlıklar</u></b> | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|-------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Devreden KDV                        | 198.264                  | -                         |
| İş avansları                        | 34.003                   | 27.184                    |
| Personel avansları                  | 39                       | 681                       |
| Diğer çeşitli dönen varlıklar       | 41.097                   | 96.090                    |
|                                     | <b>273.403</b>           | <b>123.955</b>            |

  

| <b><u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u></b> | <b>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Hesaplanan / Ödenecek KDV                     | 10.823                   | 79.095                    |
| Diğer gider tahakkukları                      | 10.559                   | 37.912                    |
| Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler           | 11.938                   | 9.103                     |
|                                               | <b>33.320</b>            | <b>126.110</b>            |

**DİPNOT 19 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

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

|                                 | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>1 Temmuz-<br/>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2024</b> | <b>1 Temmuz-<br/>30 Eylül<br/>2024</b> |
|---------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>a) Satış gelirleri (net)</b> |                                      |                                        |                                      |                                        |
| Mağazacılık satışları           | 48.962.320                           | 16.730.973                             | 54.120.510                           | 17.872.076                             |
| E-ticaret satışları             | 5.719.993                            | 2.162.108                              | 5.534.640                            | 1.922.893                              |
| Bayi grubu satışları            | 3.020.729                            | 1.007.681                              | 3.554.290                            | 1.479.507                              |
|                                 | <b>57.703.042</b>                    | <b>19.900.762</b>                      | <b>63.209.440</b>                    | <b>21.274.476</b>                      |

  

|                                | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>1 Nisan-<br/>30 Eylül<br/>2025</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2024</b> | <b>1 Nisan-<br/>30 Eylül<br/>2024</b> |
|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>b) Satışların maliyeti</b>  |                                      |                                       |                                      |                                       |
| Satılan ticari mallar maliyeti | (49.495.113)                         | (17.059.629)                          | (55.229.782)                         | (18.407.860)                          |
| Montaj ve garanti giderleri    | (316.592)                            | (71.295)                              | (329.387)                            | (140.447)                             |
|                                | <b>(49.811.705)</b>                  | <b>(17.130.924)</b>                   | <b>(55.559.169)</b>                  | <b>(18.548.307)</b>                   |

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

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

**DİPNOT 20 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ**

|                             | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2024 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2024 |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Genel yönetim giderleri (-) | (911.763)                   | (294.730)                     | (841.016)                   | (244.455)                     |
| Pazarlama giderleri (-)     | (5.642.935)                 | (1.662.097)                   | (6.133.831)                 | (2.033.223)                   |
|                             | <b>(6.554.698)</b>          | <b>(1.956.827)</b>            | <b>(6.974.847)</b>          | <b>(2.277.678)</b>            |

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

| a) Genel Yönetim Giderleri           | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2024 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2024 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Personel giderleri                   | (409.362)                   | (105.053)                     | (339.628)                   | (108.914)                     |
| Amortisman ve itfa payları giderleri | (233.499)                   | (105.957)                     | (139.305)                   | (49.954)                      |
| Bilgi işlem giderleri                | (170.622)                   | (49.585)                      | (156.728)                   | (51.049)                      |
| Müşavirlik hizmet giderleri          | (56.181)                    | (20.899)                      | (153.655)                   | (15.642)                      |
| Kira giderleri                       | (9.790)                     | (3.531)                       | (18.044)                    | (8.375)                       |
| Bakım, onarım ve temizlik giderleri  | (6.137)                     | (1.850)                       | (4.537)                     | (1.483)                       |
| Seyahat giderleri                    | (4.451)                     | (1.589)                       | (5.368)                     | (1.809)                       |
| Enerji, yakıt ve su giderleri        | (377)                       | (128)                         | (445)                       | (191)                         |
| Diğer giderler                       | (21.344)                    | (6.138)                       | (23.306)                    | (7.038)                       |
|                                      | <b>(911.763)</b>            | <b>(294.730)</b>              | <b>(841.016)</b>            | <b>(244.455)</b>              |

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

| b) Pazarlama Giderleri                 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2024 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2024 |
|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Personel giderleri                     | (2.111.601)                 | (613.254)                     | (2.114.956)                 | (689.799)                     |
| Amortisman ve itfa payı giderleri      | (1.070.720)                 | (290.059)                     | (1.140.349)                 | (394.281)                     |
| Kira gideri                            | (883.463)                   | (296.831)                     | (1.139.297)                 | (369.355)                     |
| Nakliye ve lojistik giderleri          | (527.926)                   | (176.784)                     | (595.422)                   | (193.104)                     |
| Reklam ve tanıtım giderleri            | (527.330)                   | (112.997)                     | (597.049)                   | (200.635)                     |
| Enerji, yakıt ve su giderleri          | (118.038)                   | (45.188)                      | (120.591)                   | (48.372)                      |
| Müşavirlik hizmet giderleri            | (69.356)                    | (23.695)                      | (65.995)                    | (20.916)                      |
| Bakım, onarım ve temizlik giderleri    | (66.899)                    | (21.839)                      | (73.054)                    | (21.428)                      |
| Seyahat, ulaşım ve konaklama giderleri | (16.025)                    | (5.925)                       | (18.702)                    | (6.579)                       |
| Haberleşme giderleri                   | (6.836)                     | (2.862)                       | (5.700)                     | (1.874)                       |
| Diğer giderler                         | (244.741)                   | (72.663)                      | (262.716)                   | (86.880)                      |
|                                        | <b>(5.642.935)</b>          | <b>(1.662.097)</b>            | <b>(6.133.831)</b>          | <b>(2.033.223)</b>            |

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

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

**DİPNOT 21 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**

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

|                                                  | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2024 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2024 |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| <b><u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u></b> |                             |                               |                             |                               |
| Operasyonel kur farkı geliri                     | 279.801                     | 71.708                        | 520.998                     | 97.357                        |
| Banka faiz gelirleri                             | 201.052                     | 94.137                        | 300.725                     | 130.358                       |
| Vade farkı gelirleri                             | 139.493                     | 40.541                        | 239.119                     | 66.251                        |
| Personelden kesintiler                           | 11.146                      | 3.882                         | 8.024                       | 3.099                         |
| Diğer gelirler                                   | 76.654                      | 34.515                        | 39.330                      | 13.571                        |
|                                                  | <b>708.146</b>              | <b>244.783</b>                | <b>1.108.196</b>            | <b>310.636</b>                |

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2024 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2024 |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| <b><u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler</u></b> |                             |                               |                             |                               |
| Vade farkı giderleri                             | (2.717.499)                 | (886.853)                     | (3.252.215)                 | (972.361)                     |
| Operasyonel kur farkı gideri                     | (395.212)                   | (79.090)                      | (658.910)                   | (127.373)                     |
| Mahkeme ve icra giderleri                        | (24.380)                    | 36.355                        | (30.346)                    | (582)                         |
| Diğer giderler                                   | (177.810)                   | (79.221)                      | (129.250)                   | (26.002)                      |
|                                                  | <b>(3.314.901)</b>          | <b>(1.008.809)</b>            | <b>(4.070.721)</b>          | <b>(1.126.318)</b>            |

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 22 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER**

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

|                                       | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2024 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2024 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| <b>Yatırım faaliyetinden giderler</b> |                             |                               |                             |                               |
| Maddi duran varlık satış zararı       | (11.474)                    | 723                           | (745)                       | (360)                         |
|                                       | <b>(11.474)</b>             | <b>723</b>                    | <b>(745)</b>                | <b>(360)</b>                  |

**DİPNOT 23 – FİNANSMAN GİDERLERİ VE GELİRLERİ**

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

|                                                          | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2024 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2024 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| <b><u>Finansman Giderleri</u></b>                        |                             |                               |                             |                               |
| Kredi kartı komisyon ve iskonto giderleri                | (2.649.394)                 | (910.640)                     | (2.947.234)                 | (990.445)                     |
| Faiz ve komisyon giderleri                               | (742.912)                   | (328.722)                     | (978.345)                   | (268.914)                     |
| Kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz gideri (Dipnot 6) | (234.556)                   | (85.786)                      | (226.961)                   | (67.398)                      |
| Teminat mektubu komisyonları                             | (29.466)                    | (12.423)                      | (37.157)                    | (11.127)                      |
| Finansal kur farkı gideri                                | (19.986)                    | (13.239)                      | (111.672)                   | (8.975)                       |
| Diğer finansman giderleri                                | (631)                       | (470)                         | (4.447)                     | (1.464)                       |
|                                                          | <b>(3.676.945)</b>          | <b>(1.351.280)</b>            | <b>(4.305.816)</b>          | <b>(1.348.323)</b>            |

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

|                                   | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2024 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2024 |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| <b><u>Finansman Gelirleri</u></b> |                             |                               |                             |                               |
| Finansal kur farkı gelirleri      | 115.044                     | 6.090                         | 266.957                     | 40.023                        |
|                                   | <b>115.044</b>              | <b>6.090</b>                  | <b>266.957</b>              | <b>40.023</b>                 |

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

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

| Parasal Olmayan Kalemler                                        | 1 Ocak - 30 Eylül<br>2025 | 1 Ocak - 30 Eylül<br>2024 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Finansal durum tablosu kalemleri</b>                         | <b>63.543</b>             | <b>(516.694)</b>          |
| Stoklar                                                         | 155.473                   | 141.482                   |
| Maddi Duran Varlıklar                                           | 71.062                    | 265.089                   |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar                             | 249.824                   | 145.163                   |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                                       | 114.777                   | 181.303                   |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                                        | 50.706                    | (23.528)                  |
| Ödenmiş Sermaye                                                 | (750.711)                 | (977.361)                 |
| Paylara İlişkin Primler                                         | (234.866)                 | (305.777)                 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları) | 34.744                    | 42.908                    |
| Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları                                | (377)                     | 177                       |
| Değer Artış Fonları                                             | (8.707)                   | (12.904)                  |
| Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                             | (20.572)                  | (21.746)                  |
| Geçmiş Yıllar Karları/Zararları                                 | 402.190                   | 48.500                    |
| <b>Kar veya zarar tablosu</b>                                   | <b>3.164.835</b>          | <b>5.066.630</b>          |
| Hasılat                                                         | (4.776.475)               | (6.642.965)               |
| Satışların Maliyeti                                             | 6.489.893                 | 9.725.944                 |
| Genel Yönetim Giderleri                                         | 125.776                   | 141.227                   |
| Pazarlama Giderleri                                             | 813.450                   | 1.089.512                 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler                     | 232.247                   | 61.872                    |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler                      | (2.488)                   | 273.955                   |
| Finansman Gelirleri/Giderleri                                   | 282.432                   | 417.085                   |
| <b>Net parasal pozisyon kazançları /(kayıpları)</b>             | <b>3.228.378</b>          | <b>4.549.936</b>          |

**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 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

|                                                                                                                | 30 Eylül 2025      |                 |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|
|                                                                                                                | TL Karşılığı       | ABD Doları      | Avro           |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                            | 16.267             | 392             | -              |
| 2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)                                                    | 445.021            | 6.241           | 3.824          |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                         | -                  | -               | -              |
| 3. Diğer                                                                                                       | (80.091)           | (1.930)         | -              |
| <b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>                                                                              | <b>381.197</b>     | <b>4.703</b>    | <b>3.824</b>   |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                            | -                  | -               | -              |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                 | -                  | -               | -              |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                         | -                  | -               | -              |
| 7. Diğer                                                                                                       | 1.535              | 37              | -              |
| <b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>                                                                              | <b>1.535</b>       | <b>37</b>       | <b>-</b>       |
| <b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>                                                                               | <b>382.732</b>     | <b>4.740</b>    | <b>3.824</b>   |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                             | (1.882.212)        | (43.531)        | (1.557)        |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                     | -                  | -               | -              |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                          | -                  | -               | -              |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                       | (23.917)           | (472)           | (89)           |
| <b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                | <b>(1.906.129)</b> | <b>(44.003)</b> | <b>(1.646)</b> |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                             | -                  | -               | -              |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                     | -                  | -               | -              |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                          | -                  | -               | -              |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                       | -                  | -               | -              |
| <b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| <b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>                                                                        | <b>(1.906.129)</b> | <b>(44.003)</b> | <b>(1.646)</b> |
| <b>19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| <b>19.a Hedge edilen toplam varlık tutarı</b>                                                                  | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| <b>19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı</b>                                                              | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| <b>20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)</b>                                           | <b>(1.523.397)</b> | <b>(39.263)</b> | <b>2.178</b>   |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>     | <b>(1.420.924)</b> | <b>(36.898)</b> | <b>2.267</b>   |
| <b>22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>                          | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>       |

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 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<br>Karşılığı    | ABD<br>Doları   | Avro           |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                            | 126.058            | 3.571           | 8              |
| 2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)                                                    | 871.522            | 22.549          | 2.103          |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                         | -                  | -               | -              |
| 3. Diğer                                                                                                       | 20.519             | 582             | -              |
| <b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>                                                                              | <b>1.018.099</b>   | <b>26.702</b>   | <b>2.111</b>   |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                            | -                  | -               | -              |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                 | -                  | -               | -              |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                         | -                  | -               | -              |
| 7. Diğer                                                                                                       | 1.634              | 46              | -              |
| <b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>                                                                              | <b>1.634</b>       | <b>46</b>       | <b>-</b>       |
| <b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>                                                                               | <b>1.019.733</b>   | <b>26.748</b>   | <b>2.111</b>   |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                             | (1.936.679)        | (52.965)        | (1.934)        |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                     | -                  | -               | -              |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                          | -                  | -               | -              |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                       | (18.811)           | (541)           | 6              |
| <b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                | <b>(1.955.490)</b> | <b>(53.506)</b> | <b>(1.928)</b> |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                             | -                  | -               | -              |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                     | -                  | -               | -              |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                          | -                  | -               | -              |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                       | -                  | -               | -              |
| <b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| <b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>                                                                        | <b>(1.955.490)</b> | <b>(53.506)</b> | <b>(1.928)</b> |
| <b>19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| <b>19.a Hedge edilen toplam varlık tutarı</b>                                                                  | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| <b>19.b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı</b>                                                             | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>       |
| <b>20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)</b>                                           | <b>(935.757)</b>   | <b>(26.758)</b> | <b>183</b>     |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>     | <b>(939.099)</b>   | <b>(26.845)</b> | <b>177</b>     |
| <b>22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>                          | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>       |

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 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**

|                                                                | 30 Eylül 2025                   |                                  |                                 |                                  |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|                                                                | Kar / Zarar                     |                                  | Özkaynaklar                     |                                  |
|                                                                | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde         |                                 |                                  |                                 |                                  |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                        | (162.935)                       | 162.935                          | (162.935)                       | 162.935                          |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                      | -                               | -                                | -                               | -                                |
| <b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>                           | <b>(162.935)</b>                | <b>162.935</b>                   | <b>(162.935)</b>                | <b>162.935</b>                   |
| Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde               |                                 |                                  |                                 |                                  |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                               | 10.596                          | (10.596)                         | 10.596                          | (10.596)                         |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                           | -                               | -                                | -                               | -                                |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                                  | <b>10.596</b>                   | <b>(10.596)</b>                  | <b>10.596</b>                   | <b>(10.596)</b>                  |
| Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde |                                 |                                  |                                 |                                  |
| 7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü                        | -                               | -                                | -                               | -                                |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)                | -                               | -                                | -                               | -                                |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>                | <b>-</b>                        | <b>-</b>                         | <b>-</b>                        | <b>-</b>                         |
| <b>TOPLAM (3 + 6 +9)</b>                                       | <b>(152.339)</b>                | <b>152.339</b>                   | <b>(152.339)</b>                | <b>152.339</b>                   |

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**

|                                                                | 31 Aralık 2024                  |                                  |                                 |                                  |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|                                                                | Kar / Zarar                     |                                  | Özkaynaklar                     |                                  |
|                                                                | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde         |                                 |                                  |                                 |                                  |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                        | (94.251)                        | 94.251                           | (94.251)                        | 94.251                           |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                      | -                               | -                                | -                               | -                                |
| <b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>                           | <b>(94.251)</b>                 | <b>94.251</b>                    | <b>(94.251)</b>                 | <b>94.251</b>                    |
| Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde               |                                 |                                  |                                 |                                  |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                               | 672                             | (672)                            | 672                             | (672)                            |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                           | -                               | -                                | -                               | -                                |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                                  | <b>672</b>                      | <b>(672)</b>                     | <b>672</b>                      | <b>(672)</b>                     |
| Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde |                                 |                                  |                                 |                                  |
| 7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü                        | -                               | -                                | -                               | -                                |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)                | -                               | -                                | -                               | -                                |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>                | <b>-</b>                        | <b>-</b>                         | <b>-</b>                        | <b>-</b>                         |
| <b>TOPLAM (3 + 6 +9)</b>                                       | <b>(93.579)</b>                 | <b>93.579</b>                    | <b>(93.579)</b>                 | <b>93.579</b>                    |

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 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 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

| <u>30 Eylül 2025</u>                                      | İtfa edilmiş maliyet<br>üzerinden ölçülen finansal<br>varlıklar | GUD farkı diğer kapsamlı gelire<br>yansıtılarak ölçülen finansal<br>varlık ve yükümlülükler | İtfa edilmiş maliyet üzerinden<br>ölçülen finansal yükümlülükler | Defter değeri | Dipnot |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
| <b>Finansal Varlıklar</b>                                 |                                                                 |                                                                                             |                                                                  |               |        |
| Nakit ve nakit benzerleri                                 | 1.600.437                                                       | -                                                                                           | -                                                                | 1.600.437     | 5      |
| Ticari alacaklar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)        | 1.929.222                                                       | -                                                                                           | -                                                                | 1.929.222     | 7      |
| Diğer alacaklar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)         | 1.744                                                           | -                                                                                           | -                                                                | 1.744         | 8      |
| <b>Finansal Yükümlülükler</b>                             |                                                                 |                                                                                             |                                                                  |               |        |
| Finansal borçlar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)        | -                                                               | -                                                                                           | 2.011.342                                                        | 2.011.342     | 6      |
| Kiralama yükümlülükleri (ilişkili taraf bakiyeleri dahil) | -                                                               | -                                                                                           | 1.424.947                                                        | 1.424.947     | 6      |
| Ticari borçlar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)          | -                                                               | -                                                                                           | 15.702.520                                                       | 15.702.520    | 7      |
| Diğer borçlar                                             | -                                                               | -                                                                                           | 19.940                                                           | 19.940        | 8      |

  

| <u>31 Aralık 2024</u>                                     | İtfa edilmiş maliyet<br>üzerinden ölçülen finansal<br>varlıklar | GUD farkı diğer kapsamlı gelire<br>yansıtılarak ölçülen finansal<br>varlık ve yükümlülükler | İtfa edilmiş maliyet üzerinden<br>ölçülen finansal yükümlülükler | Defter değeri | Dipnot |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
| <b>Finansal Varlıklar</b>                                 |                                                                 |                                                                                             |                                                                  |               |        |
| Nakit ve nakit benzerleri                                 | 3.206.742                                                       | -                                                                                           | -                                                                | 3.206.742     | 5      |
| Ticari alacaklar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)        | 1.515.389                                                       | -                                                                                           | -                                                                | 1.515.389     | 7      |
| Diğer alacaklar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)         | 1.800                                                           | -                                                                                           | -                                                                | 1.800         | 8      |
| <b>Finansal Yükümlülükler</b>                             |                                                                 |                                                                                             |                                                                  |               |        |
| Finansal borçlar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)        | -                                                               | -                                                                                           | 490.256                                                          | 490.256       | 6      |
| Kiralama yükümlülükleri (ilişkili taraf bakiyeleri dahil) | -                                                               | -                                                                                           | 1.041.106                                                        | 1.041.106     |        |
| Ticari borçlar (ilişkili taraf bakiyeleri dahil)          | -                                                               | -                                                                                           | 17.162.707                                                       | 17.162.707    | 7      |
| Diğer borçlar                                             | -                                                               | -                                                                                           | 19.284                                                           | 19.284        | 8      |

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

**TEKNOSA İÇ VE DİŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK**  
**ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

**DİPNOT 27 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.