

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2016 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablo Dipnot Açıklamaları ekte yer almaktadır. Rapordaki Önceki Dönem verileri, 01.06.2016 itibari ile birleşmiş bulunduğumuz Kliksa İç ve Dış Ticaret A.Ş.'yi kapsayan konsolide verilerdir.

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2016 tarihli ilişikteki özet bilançosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara dönemine ait ilgili özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

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

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Ömer Tanrıöver, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 5 Ağustos 2016

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	81.571	305.285
Ticari Alacaklar	6	70.587	51.203
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	2.870	2.008
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		67.717	49.195
Türev Araçlar	21	0	360
Stoklar	7	485.899	480.611
Peşin Ödenmiş Giderler	8	27.633	15.677
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		0	460
Diğer Dönen Varlıklar	13	5.443	2.212
ARA TOPLAM		671.133	855.808
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		671.133	855.808
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		655	671
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		10.196	10.557
Maddi Duran Varlıklar	9	115.943	98.760
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	22.777	21.857
Peşin Ödenmiş Giderler	8	661	149
Ertelenmiş Vergi Varlığı		35.163	24.570
Diğer Duran Varlıklar	13	0	18.903
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		185.395	175.467
TOPLAM VARLIKLAR		856.528	1.031.275
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	727.784	870.728
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	2.457	4.332
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	725.327	866.396
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	16.994	8.896
Diğer Borçlar		1.003	1.014
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.003	1.014
Türev Araçlar	21	4.687	0
Ertelenmiş Gelirler	8	34.064	25.286
Kısa Vadeli Karşılıklar		9.841	20.018
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	5.594	17.630
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	4.247	2.388
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	10.556	24.505
ARA TOPLAM		804.929	950.447
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		804.929	950.447
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	5.013	4.306
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.013	4.306
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		809.942	954.753
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		46.586	76.522
Ödenmiş Sermaye		110.000	110.000
Sermaye Düzeltme Farkları		6.628	6.628
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		19.825	-1.984
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		19.825	-1.984
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		21.908	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.083	-1.984
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-3.750	288
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-3.750	288
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		8.704	8.704
Diğer Yedekler		3	3

Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-46.767	47.456
Net Dönem Karı veya Zararı		-48.057	-94.573
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		46.586	76.522
TOPLAM KAYNAKLAR		856.528	1.031.275

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 30.06.2015	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2015 - 30.06.2015
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	1.577.822	1.388.980	803.089	723.331
Satışların Maliyeti	14	-1.313.268	-1.135.458	-676.932	-592.667
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		264.554	253.522	126.157	130.664
BRÜT KAR (ZARAR)		264.554	253.522	126.157	130.664
Genel Yönetim Giderleri	15	-25.236	-29.079	-13.190	-15.043
Pazarlama Giderleri	15	-246.394	-225.356	-123.301	-116.613
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	8.569	8.330	4.869	5.142
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-46.396	-23.645	-24.461	-12.904
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-44.903	-16.228	-29.926	-8.754
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	805	380	59	256
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-44.098	-15.848	-29.867	-8.498
Finansman Giderleri	18	-14.054	-11.800	-8.048	-6.435
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-58.152	-27.648	-37.915	-14.933
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		10.095	5.348	7.563	2.930
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	19	0	19
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		10.095	5.329	7.563	2.911
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-48.057	-22.300	-30.352	-12.003
DÖNEM KARI (ZARARI)		-48.057	-22.300	-30.352	-12.003
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-48.057	-22.300	-30.352	-12.003
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		21.809	-125	22.009	9
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		23.061	0	23.061	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-124	-156	126	11
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.128	31	-1.178	-2
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-1.128	31	-1.178	-2
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-4.038	0	1.744	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-5.047	0	2.181	0
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-5.047	0	2.181	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.009	0	-437	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		1.009	0	-437	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		17.771	-125	23.753	9
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-30.286	-22.425	-6.599	-11.994
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-30.286	-22.425	-6.599	-11.994

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-191.253	-31.035
Dönem Karı (Zararı)		-48.057	-22.300
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		39.321	28.280
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	19.000	20.785
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		2.274	-2.721
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	7	1.218	547
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	16	1.056	-3.268
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		10.684	1.762
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	10	5.088	1.762
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	12	5.157	0
Muhtemel Riskler İçin Ayrılan Serbest Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		439	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		13.249	11.420
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	17	-805	-380
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	18	14.054	11.800
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-10.095	-5.348
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		4.209	2.382
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		4.209	2.382
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-178.147	-34.089
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-19.823	-20.200
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4	-862	-2.593
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-18.961	-17.607
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	-6.506	75.372
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-142.944	-78.865
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	-1.875	-5.520
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	-141.069	-73.345
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-8.874	-10.396
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-1.577	-16.221
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-7.297	5.825
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-186.883	-28.109
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-4.370	-1.518
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	-1.408
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-18.407	-22.826
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-19.212	-23.206
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-14.524	-19.430
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-4.688	-3.776
Alınan Faiz	17	805	380
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-14.054	-27.860
Ödenen Temettüleri		0	-16.060
Ödenen Faiz		-14.054	-11.800
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-223.714	-81.721
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-223.714	-81.721
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		305.285	192.998
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		81.571	111.277

