

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2016 - 3. 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 Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu
<p>ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU</p> <p>Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na</p> <p>Giriş</p> <p>Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket" olarak anılacaktır) 30 Eylül 2016 tarihli ilişikteki özet bilançosunun ve aynı tarihte sona eren dokuz 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.</p> <p>Sınırlı Denetimin Kapsamı</p> <p>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.</p> <p>Sonuç</p> <p>Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.</p> <p>DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş. Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED</p> <p>H. Erdem Selçuk, SMMM Sorumlu Denetçi</p> <p>İstanbul, 31 Ekim 2016</p>	

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	8.872	305.285
Ticari Alacaklar	7	61.026	51.203
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	1.640	2.008
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	59.386	49.195
Türev Araçlar	23	0	360
Stoklar	8	340.439	480.611
Peşin Ödenmiş Giderler	9	12.636	15.677
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			460
Diğer Dönen Varlıklar	14	12.462	2.212
ARA TOPLAM		435.435	855.808
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		435.435	855.808
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		643	671
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		10.196	10.557
Maddi Duran Varlıklar	10	103.038	98.760
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	21.977	21.857
Peşin Ödenmiş Giderler	9	619	149
Ertelenmiş Vergi Varlığı		64.847	24.570
Diğer Duran Varlıklar	14	0	18.903
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		201.320	175.467
TOPLAM VARLIKLAR		636.755	1.031.275
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	68.800	0
Ticari Borçlar	7	512.756	870.728
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	1.638	4.332
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	511.118	866.396
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	7.778	8.896
Diğer Borçlar		1.036	1.014
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.036	1.014
Türev Araçlar	23	888	0
Ertelenmiş Gelirler	9	26.869	25.286
Kısa Vadeli Karşılıklar		65.540	20.018
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	5.027	17.630
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	60.513	2.388
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	21.440	24.505
ARA TOPLAM		705.107	950.447
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		705.107	950.447
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	4.698	4.306
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.698	4.306
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		709.805	954.753
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		-73.050	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)		19.866	-1.984
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		19.866	-1.984
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		21.908	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.042	-1.984
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-710	288
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-710	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		-170.774	-94.573
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		-73.050	76.522
TOPLAM KAYNAKLAR		636.755	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 - 30.09.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 30.09.2015	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2016 - 30.09.2016	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2015 - 30.09.2015
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	2.269.182	2.202.174	691.360	813.194
Satışların Maliyeti	15	-1.937.306	-1.797.381	-624.038	-661.923
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		331.876	404.793	67.322	151.271
BRÜT KAR (ZARAR)		331.876	404.793	67.322	151.271
Genel Yönetim Giderleri	16	-36.101	-43.211	-10.865	-14.132
Pazarlama Giderleri	16	-356.239	-351.316	-109.845	-125.960
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	12.221	16.596	3.652	8.266
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-141.615	-38.790	-95.219	-15.145
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-189.858	-11.928	-144.955	4.300
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	828	1.700	23	1.320
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-189.030	-10.228	-144.932	5.620
Finansman Giderleri	19	-22.293	-16.613	-8.239	-4.813
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-211.323	-26.841	-153.171	807
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		40.549	5.127	30.454	-221
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	-1	0	-20
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		40.549	5.128	30.454	-201
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-170.774	-21.714	-122.717	586
DÖNEM KARI (ZARARI)		-170.774	-21.714	-122.717	586
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-170.774	-21.714	-122.717	586
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay başına (kayıp) / kazanç (1000 ADET)	20	-1,55000000	-0,20000000	-1,12000000	0,01000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		21.850	-41	41	84
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		23.061	0	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-73	-51	51	105
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.138	10	-10	-21
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-1.138	10	-10	-21
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-998	0	3.040	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-1.248	0	3.799	0
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-1.248	0	3.799	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		250	0	-759	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		250	0	-759	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		20.852	-41	3.081	84
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-149.922	-21.755	-119.636	670
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-149.922	-21.755	-119.636	670

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-315.947	93.019
Dönem Karı (Zararı)		-170.774	-21.714
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		104.618	47.439
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	28.010	31.314
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		9.661	833
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	16	629	1.757
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	8	6.928	2.695
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	10	2.104	-3.619
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		69.586	2.408
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		5.464	2.408
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	12, 13	8.407	0
Yeniden Yapılanma Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		41.715	0
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	17	14.000	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		21.465	14.913
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	18	-828	-1.700
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	19	22.293	16.613
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-40.549	-5.127
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	16.445	3.098
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-243.733	71.217
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-10.452	-12.318
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4	368	1.374
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-10.820	-13.692
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	133.244	39.462
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-357.972	60.655
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	-2.694	-6.343
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-355.278	66.998
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-8.553	-16.582
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		6.455	-14.115
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-15.008	-2.467
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-309.889	96.942
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-6.058	-2.516
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	-1.407
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-26.973	-33.227
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-27.801	-34.927
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-20.931	-28.087
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-6.870	-6.840
Alınan Faiz	18	828	1.700
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		46.507	-32.673
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		68.800	0
Kredilerden Nakit Girişleri	6	68.800	0
Ödenen Temettüleri		0	-16.060
Ödenen Faiz	19	-22.293	-16.613
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-296.413	27.119
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-296.413	27.119
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		305.285	192.998
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		8.872	220.117

