

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2016 - 4. 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	Süreklî
Denetim Sonucu	Olumlu

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

Finansal Tablolara İlişkin Rapor

Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2016 tarihli bilançosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu, nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi; finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş vermektir. Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların önemli yanlışlık içerip içermediğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır. Bağımsız denetçi, risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla işletmenin finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz. Bağımsız denetim, bir bütün olarak finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, finansal tablolar, Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.'nin 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yüklümlüklere İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 13 Şubat 2017 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tablolarının, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

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

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

H. Erdem Selçuk, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13 Şubat 2017

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	156.094	305.285
Ticari Alacaklar	6	56.449	51.203
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	1.701	2.008
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		54.748	49.195
Türev Araçlar	26	0	360
Stoklar	8	352.687	480.611
Peşin Ödenmiş Giderler	9	11.077	15.677
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	23	0	460
Diğer Dönen Varlıklar	16	3.390	2.212
ARA TOPLAM		579.697	855.808
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		579.697	855.808
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	7	556	671
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	10.196	10.557
Maddi Duran Varlıklar	11	98.744	98.760
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	22.287	21.857
Peşin Ödenmiş Giderler	9	577	149
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	56.361	24.570
Diğer Duran Varlıklar	16	0	18.903
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		188.721	175.467
TOPLAM VARLIKLAR		768.418	1.031.275
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	712.323	870.728
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	4.201	4.332
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		708.122	866.396
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	13.462	8.896
Diğer Borçlar	7	1.198	1.014
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.198	1.014
Ertelenmiş Gelirler	9	23.135	25.286
Kısa Vadeli Karşılıklar		48.411	20.018
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	7.545	17.630
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	40.866	2.388
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	27.213	24.505
ARA TOPLAM		825.742	950.447
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		825.742	950.447
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.591	4.306
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	4.591	4.306
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.591	4.306
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		830.333	954.753
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		-61.915	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)		20.130	-1.984
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		20.130	-1.984
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		21.908	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.778	-1.984
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		0	288
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	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		-160.613	-94.573
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		-61.915	76.522
TOPLAM KAYNAKLAR		768.418	1.031.275

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	18	3.074.087	3.205.187
Satışların Maliyeti	18	-2.573.138	-2.615.853
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		500.949	589.334
BRÜT KAR (ZARAR)		500.949	589.334
Genel Yönetim Giderleri	19	-48.212	-57.266
Pazarlama Giderleri	19	-457.092	-499.746
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	20.068	19.452
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-143.056	-97.178
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-127.343	-45.404
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	1.072	3.879
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-126.271	-41.525
Finansman Giderleri	22	-66.649	-61.239
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-192.920	-102.764
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		32.307	8.191
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	23	32.307	8.191
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-160.613	-94.573
DÖNEM KARI (ZARARI)		-160.613	-94.573
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-160.613	-94.573
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç (Zarar)	24	-0,01500000	-0,00900000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		22.114	-1.513
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		23.061	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		258	-1.892
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.205	379
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-1.205	379
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-288	288
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-360	360
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-360	360
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		72	-72
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		72	-72
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		21.826	-1.225
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-138.787	-95.798
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-138.787	-95.798

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-50.247	232.179
Dönem Karı (Zararı)		-160.613	-94.573
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		114.964	141.934
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	36.931	41.662
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		4.711	43.229
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	19	1.059	3.652
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	8	762	13.037
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	11	2.890	26.540
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		23.764	4.606
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		5.593	4.606
Yeniden Yapılanma Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	14	12.071	0
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	14	6.100	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		65.577	57.360
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	21	-1.072	-3.879
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	22	66.649	61.239
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23	-32.307	-8.191
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		16.288	3.268
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	20	16.288	3.268
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		10.308	191.020
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-6.305	-28.023
İlişkili Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4	307	1.991
İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-6.612	-30.014
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		22.372	-11.413
İlişkili Olmayan Taraplardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		22.372	-11.413
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	127.162	36.769
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-158.405	179.045
İlişkili Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	-131	-2.989
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-158.274	182.034
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		25.484	14.642
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		25.484	14.642
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-35.341	238.381
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-5.012	-4.307
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	14	-9.894	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	-1.895
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-32.295	-42.593
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		705	1.383
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		705	1.383
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-34.072	-47.855
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-24.203	-37.392
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-9.869	-10.463
Alınan Faiz	21	1.072	3.879
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-66.649	-77.299
Ödenen Temettümler		0	-16.060
Ödenen Faiz	22	-66.649	-61.239
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-149.191	112.287
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-149.191	112.287
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		305.285	192.998
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		156.094	305.285

