

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2017 - 1. 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	AKİS BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Özet Finansal Bilgilere İlişkin

Sınırlı Denetim Raporu

Teknosa İç ve Dış Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Teknosa İç ve Dış Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Mart 2017 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara dönemine ait 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 Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan 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 Denetim"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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

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

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının bağımsız denetimi ve 31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet finansal bilgilerinin sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetçi tarafından gerçekleştirilmiş olup, 13 Şubat 2017 tarihli bağımsız denetçi raporunda ve 2 Mayıs 2016 tarihli sınırlı denetim raporunda sırasıyla olumlu görüş ve sonuç bildirilmiştir.

RuŖen Fikret Selamet, SMMM

Sorumlu Denetçi

2 Mayıs 2017

İstanbul, Türkiye

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	8.019	156.094
Ticari Alacaklar	7	67.141	56.449
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	1.099	1.701
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	66.042	54.748
Stoklar	8	424.427	352.687
Peşin Ödenmiş Giderler	9	17.344	11.077
Diğer Dönen Varlıklar	16	4.467	3.390
ARA TOPLAM		521.398	579.697
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		521.398	579.697
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		518	556
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	10.148	10.196
Maddi Duran Varlıklar	11	95.142	98.744
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	21.823	22.287
Peşin Ödenmiş Giderler	9	536	577
Ertelenmiş Vergi Varlığı		56.130	56.361
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		184.297	188.721
TOPLAM VARLIKLAR		705.695	768.418
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	13.400	0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0
Banka Kredileri			0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		13.400	
Banka Kredileri		13.400	
Ticari Borçlar	7	640.090	712.323
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	1.292	4.201
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	638.798	708.122
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	16.627	13.462
Diğer Borçlar		1.261	1.198
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.261	1.198
Türev Araçlar	22	953	
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar	22	953	
Ertelenmiş Gelirler	9	33.879	23.135
Kısa Vadeli Karşılıklar		30.607	48.411
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	5.603	7.545
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	25.004	40.866
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	25.331	27.213
ARA TOPLAM		762.148	825.742
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		762.148	825.742
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		5.258	4.591
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	5.258	4.591
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.258	4.591
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		767.406	830.333
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		-61.711	-61.915
Ödenmiş Sermaye		110.000	110.000
Sermaye Düzeltme Farkları		6.628	6.628
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		20.135	20.130
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		20.135	20.130
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		21.908	21.908
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.773	-1.778

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-763	0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-763	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		8.704	8.704
Diğer Yedekler		3	3
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-207.380	-46.767
Net Dönem Karı veya Zararı		962	-160.613
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		-61.711	-61.915
TOPLAM KAYNAKLAR		705.695	768.418

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
		01.01.2017 - 31.03.2017	01.01.2016 - 31.03.2016
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	689.245	784.333
Satışların Maliyeti	17	-553.496	-636.336
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		135.749	147.997
BRÜT KAR (ZARAR)		135.749	147.997
Genel Yönetim Giderleri	18	-11.382	-12.296
Pazarlama Giderleri	18	-103.460	-123.437
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	7.822	4.294
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-14.409	-21.935
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		14.320	-5.377
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	153	746
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		14.473	-4.631
Finansman Giderleri	21	-13.090	-15.606
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.383	-20.237
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-421	2.532
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-421	2.532
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		962	-17.705
DÖNEM KARI (ZARARI)		962	-17.705
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		962	-17.705
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Pay Başına Kazanç / (Zarar)</i>		0,00010000	0,00160000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		5	-200
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		6	-250
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1	50
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-1	50
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-763	-5.782
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	22	-953	-7.228
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	22	-953	-7.228
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		190	1.446
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		190	1.446
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-758	-5.982
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		204	-23.687
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		204	-23.687

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem		Önceki Dönem
		01.01.2017 - 31.03.2017	01.01.2016 - 31.03.2016	
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-144.697	-213.611	
Dönem Karı (Zararı)		962	-17.705	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.174	31.515	
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11,12	8.647	9.617	
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-3.074	979	
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	52	
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	8	-2.673	2.413	
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	11,12	-401	-1.486	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-16.466	7.401	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-604	2.244	
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		-15.862	5.157	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		12.937	14.860	
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	21	-153	-746	
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	21	13.090	15.606	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		421	-2.532	
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-291	1.190	
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-291	1.190	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-147.162	-215.071	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-10.692	-15.814	
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		602	189	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-11.294	-16.003	
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-69.067	-80.220	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-72.233	-100.540	
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.909	-3.200	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-69.324	-97.340	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		4.830	-18.497	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-7.260	-7.847	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		12.090	-10.650	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-144.026	-201.261	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-671	-1.812	
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		0	-10.538	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.688	-6.140	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		576	0	
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		576	0	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-4.417	-6.886	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-1.792	-5.054	
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-2.625	-1.832	
Alınan Faiz		153	746	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		310	-15.606	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		13.400	0	
Kredilerden Nakit Girişleri		13.400	0	
Ödenen Faiz	21	-13.090	-15.606	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-148.075	-235.357	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-148.075	-235.357	
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	156.094	305.285	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	8.019	69.928	

