



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2017 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



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") 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı 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" Standartı'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" Standartı'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 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı 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 5 Ağustos 2016 tarihli sınırlı denetim raporunda sırasıyla olumlu görüş ve sonuç bildirilmiştir.

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

A member of KPMG International Cooperative

Ruŕen Fikret Selamet, SMMM

Sorumlu Denetçi

7 Ağustos 2017

İstanbul, Türkiye

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	14.661	156.094
Ticari Alacaklar	7	89.495	56.449
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	2.046	1.701
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	87.449	54.748
Stoklar	8	457.091	352.687
Peşin Ödenmiş Giderler	9	9.306	11.077
Diğer Dönen Varlıklar	16	4.652	3.390
ARA TOPLAM		575.205	579.697
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		575.205	579.697
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		498	556
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	10.100	10.196
Maddi Duran Varlıklar	11	92.512	98.744
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	20.787	22.287
Peşin Ödenmiş Giderler	9	526	577
Ertelenmiş Vergi Varlığı		53.735	56.361
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		178.158	188.721
TOPLAM VARLIKLAR		753.363	768.418
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	124.400	0
Ticari Borçlar	7	590.367	712.323
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	442	4.201
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	589.925	708.122
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	10.876	13.462
Diğer Borçlar		1.242	1.198
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.242	1.198
Türev Araçlar	22	69	0
Ertelenmiş Gelirler	9	25.573	23.135
Kısa Vadeli Karşılıklar		23.326	48.411
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	6.861	7.545
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	16.465	40.866
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	25.104	27.213
ARA TOPLAM		800.957	825.742
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		800.957	825.742
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		5.299	4.591
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	5.299	4.591
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.299	4.591
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		806.256	830.333
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		-52.893	-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)		-55	0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-55	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		9.072	-160.613
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		-52.893	-61.915
TOPLAM KAYNAKLAR		753.363	768.418

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	1.531.308	1.597.263	842.063	812.930
Satışların Maliyeti	17	-1.242.203	-1.313.268	-688.707	-676.932
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		289.105	283.995	153.356	135.998
BRÜT KAR (ZARAR)		289.105	283.995	153.356	135.998
Genel Yönetim Giderleri	18	-23.194	-25.236	-11.812	-13.190
Pazarlama Giderleri	18	-210.771	-246.394	-107.311	-123.301
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	18.778	8.569	10.956	4.869
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-32.411	-46.396	-18.002	-24.461
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		41.507	-25.462	27.187	-20.085
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	153	805	0	59
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		41.660	-24.657	27.187	-20.026
Finansman Giderleri	21	-29.949	-33.495	-16.859	-17.889
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		11.711	-58.152	10.328	-37.915
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-2.639	10.095	-2.218	7.563
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-2.639	10.095	-2.218	7.563
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		9.072	-48.057	8.110	-30.352
DÖNEM KARI (ZARARI)		9.072	-48.057	8.110	-30.352
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		9.072	-48.057	8.110	-30.352
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç/(Kayıp)		0,00080000	-0,00440000	0,00070000	-0,00280000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		5	21.809	0	22.009
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	11	0	23.061	0	23.061
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		6	-124	0	126
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1	-1.128	0	-1.178
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-55	-4.038	708	1.744
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-69	-5.047	885	2.181
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	22	-69	-5.047	885	2.181
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		14	1.009	-177	-437
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-50	17.771	708	23.753
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		9.022	-30.286	8.818	-6.599
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		9.022	-30.286	8.818	-6.599

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem		Önceki Dönem	
		01.01.2017 - 30.06.2017		01.01.2016 - 30.06.2016	
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)					
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-227.651		-174.015
Dönem Karı (Zararı)			9.072		-48.057
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			41.404		56.559
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18		17.158		19.000
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-3.030		2.713
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			269		439
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	8		-2.623		1.218
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	11,12		-676		1.056
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-4.891		10.245
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			2.745		5.088
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler			-7.636		5.157
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			29.796		32.690
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	20		-153		-805
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	21		29.949		33.495
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			2.639		-10.095
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	19		-268		2.006
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-258.628		-178.147
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			-33.315		-19.823
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-345		-862
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-32.970		-18.961
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			623		-1.577
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-101.781		-6.506
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			-121.956		-142.944
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-3.759		-1.875
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-118.197		-141.069
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			-2.199		-7.297
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			-2.199		-7.297
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-208.152		-169.645
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-2.733		-4.370
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler			-16.766		0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-8.233		-16.204
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			749		2.203
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-9.135		-19.212
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11		-4.480		-14.524
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12		-4.655		-4.688
Alınan Faiz	20		153		805
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			94.451		-33.495
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			124.400		0
Kredilerden Nakit Girişleri			124.400		0
Ödenen Faiz	21		-29.949		-33.495
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-141.433		-223.714
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-141.433		-223.714
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		156.094		305.285
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		14.661		81.571

