



**KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU**

**TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ő.**  
**Finansal Rapor**  
**Konsolide Olmayan**  
**2017 - 3. 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 Eylül 2017 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren dokuz 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 ("KGK") 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 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 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 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz 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 31 Ekim 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

Ruşen Fikret Selamet, SMMM

Sorumlu Denetçi

30 Ekim 2017

İstanbul, Türkiye

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
<b>Finansal Durum Tablosu (Bilanço)</b>			
<b>Varlıklar</b>			
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	30.261	156.094
Ticari Alacaklar	7	51.557	56.449
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	1.479	1.701
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	50.078	54.748
Stoklar	8	446.076	352.687
Peşin Ödenmiş Giderler	9	9.696	11.077
Diğer Dönen Varlıklar	16	3.425	3.390
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>541.015</b>	<b>579.697</b>
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>541.015</b>	<b>579.697</b>
<b>DURAN VARLIKLAR</b>			
Diğer Alacaklar		501	556
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	10.052	10.196
Maddi Duran Varlıklar	11	91.205	98.744
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	21.017	22.287
Peşin Ödenmiş Giderler	9	482	577
Ertelenmiş Vergi Varlığı		51.482	56.361
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>174.739</b>	<b>188.721</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>715.754</b>	<b>768.418</b>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	24.600	0
Ticari Borçlar	7	651.799	716.783
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	448	4.201
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	651.351	712.582
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	19.362	13.462
Diğer Borçlar		1.505	1.198
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.505	1.198
Ertelenmiş Gelirler	9	17.046	23.135
Kısa Vadeli Karşılıklar		22.934	48.411
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	6.137	7.545
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	16.797	40.866
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	17.165	22.753
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>754.411</b>	<b>825.742</b>
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>754.411</b>	<b>825.742</b>
<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Uzun Vadeli Karşılıklar		5.588	4.591
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	5.588	4.591
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>5.588</b>	<b>4.591</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>759.999</b>	<b>830.333</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		-44.245	-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
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		17.665	-160.613
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>-44.245</b>	<b>-61.915</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>715.754</b>	<b>768.418</b>



## Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.09.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2016 - 30.09.2016
<b>Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu</b>					
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	17	2.413.491	2.296.401	882.183	699.138
Satışların Maliyeti	17	-1.964.539	-1.937.306	-722.336	-624.038
<b>TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)</b>		<b>448.952</b>	<b>359.095</b>	<b>159.847</b>	<b>75.100</b>
<b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>		<b>448.952</b>	<b>359.095</b>	<b>159.847</b>	<b>75.100</b>
Genel Yönetim Giderleri	18	-34.556	-36.101	-11.362	-10.865
Pazarlama Giderleri	18	-322.170	-356.239	-111.399	-109.845
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	23.761	11.838	5.230	3.652
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-48.432	-125.972	-16.021	-81.965
<b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>		<b>67.555</b>	<b>-147.379</b>	<b>26.295</b>	<b>-123.923</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	408	1.211	8	23
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	20	0	-15.643	0	-13.254
<b>FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)</b>		<b>67.963</b>	<b>-161.811</b>	<b>26.303</b>	<b>-137.154</b>
Finansman Giderleri	21	-45.419	-49.512	-15.470	-16.017
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>		<b>22.544</b>	<b>-211.323</b>	<b>10.833</b>	<b>-153.171</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-4.879	40.549	-2.240	30.454
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-4.879	40.549	-2.240	30.454
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>		<b>17.665</b>	<b>-170.774</b>	<b>8.593</b>	<b>-122.717</b>
<b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>		<b>17.665</b>	<b>-170.774</b>	<b>8.593</b>	<b>-122.717</b>
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		17.665	-170.774	8.593	-122.717
<b>Pay Başına Kazanç</b>					
<b>Pay Başına Kazanç</b>					
<b>Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Pay Başına Kazanç/(Kayıp)</i>		0,00160000	-0,01550000	0,00080000	-0,01120000
<b>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>					
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		5	21.850	0	41
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	11	0	23.061	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		6	-73	0	51
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1	-1.138	0	-10
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	-998	55	3.040
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	-1.248	69	3.799
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	-1.248	69	3.799
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	250	-14	-759
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>		<b>5</b>	<b>20.852</b>	<b>55</b>	<b>3.081</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>		<b>17.670</b>	<b>-149.922</b>	<b>8.648</b>	<b>-119.636</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		17.670	-149.922	8.648	-119.636

## Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016
<b>Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)</b>			
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-89.878</b>	<b>-289.913</b>
Dönem Karı (Zararı)		17.665	-170.774
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>67.491</b>	<b>130.649</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	25.479	28.010
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-3.317	9.658
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-1.023	626
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	8	-1.312	6.928
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	11	-982	2.104
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-4.561	69.586
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		2.742	5.464
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		-7.303	64.122
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		45.258	48.684
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	20	-161	-828
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	21	45.419	49.512
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		4.879	-40.549
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	20	-247	15.260
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>-155.115</b>	<b>-243.730</b>
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		5.915	-10.449
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		222	368
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		5.693	-10.817
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		1.501	6.455
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-92.077	133.244
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-60.524	-357.972
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-3.753	-2.694
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-56.771	-355.278
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-9.930	-15.008
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-9.930	-15.008
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>-69.959</b>	<b>-283.855</b>
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-3.153	-6.058
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-16.766	0
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-15.136</b>	<b>-25.788</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.465	1.185
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-16.762	-27.801
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-9.551	-20.931
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-7.211	-6.870
Alınan Faiz	20	161	828
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-20.819</b>	<b>19.288</b>
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		24.600	68.800
Kredilerden Nakit Girişleri		24.600	68.800
Ödenen Faiz	21	-45.419	-49.512
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>-125.833</b>	<b>-296.413</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>-125.833</b>	<b>-296.413</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	5	<b>156.094</b>	<b>305.285</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	5	<b>30.261</b>	<b>8.872</b>



