

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KPMG 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 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren üç aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet 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 özet 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 özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet 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'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

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

Ruşen Fikret Selamet, SMMM

Sorumlu Denetçi

29 Nisan 2021

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	29.987	392.201
Ticari Alacaklar	7	106.416	103.297
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,7	14.059	14.883
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	92.357	88.414
Stoklar	9	1.246.068	1.056.528
Peşin Ödenmiş Giderler	10	8.957	8.468
Diğer Dönen Varlıklar	18	16.628	4.947
ARA TOPLAM		1.408.056	1.565.441
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.408.056	1.565.441
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	8	445	571
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	29.610	29.610
Maddi Duran Varlıklar	13	60.686	60.462
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	220.084	219.710
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	37.504	39.642
Peşin Ödenmiş Giderler	10	68	49
Ertelenmiş Vergi Varlığı		43.997	45.165
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		392.394	395.209
TOPLAM VARLIKLAR		1.800.450	1.960.650
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	340.633	370.058
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		340.633	370.058
Banka Kredileri	6	340.633	370.058
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		111.862	98.406
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		1.461	1.392
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	1.461	1.392
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		110.401	97.014
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		110.401	97.014
Ticari Borçlar	7	1.266.871	1.386.364
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	3.628	6.578
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	1.263.243	1.379.786
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	20.013	14.058
Diğer Borçlar		3.297	2.913
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	3.297	2.913
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	22.702	23.713
Kısa Vadeli Karşılıklar		26.840	28.921
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	12.175	18.966
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	14.665	9.955
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	1.412	19.546
ARA TOPLAM		1.793.630	1.943.979
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.793.630	1.943.979
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	154.686	168.000
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	1.953	2.347
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	1.953	2.347
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		152.733	165.653
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		152.733	165.653
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	15.320	14.217
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		170.006	182.217
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.963.636	2.126.196
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		-163.186	-165.546
Ödenmiş Sermaye		110.000	110.000

Sermaye Düzeltme Farkları		6.628	6.628
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		24.877	24.877
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		24.877	24.877
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		31.121	31.121
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-6.244	-6.244
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		8.704	8.704
Diğer Yedekler		3	3
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-315.758	-401.054
Net Dönem Karı veya Zararı		2.360	85.296
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		-163.186	-165.546
TOPLAM KAYNAKLAR		1.800.450	1.960.650

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	19	1.461.262	1.048.401
Satışların Maliyeti	19	-1.209.815	-874.691
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		251.447	173.710
BRÜT KAR (ZARAR)		251.447	173.710
Genel Yönetim Giderleri	20	-16.849	-16.059
Pazarlama Giderleri	20	-137.492	-127.537
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	12.705	6.628
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-50.600	-24.964
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		59.211	11.778
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	3.329	39
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	22	-2	-394
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		0	-210
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		62.538	11.213
Finansman Gelirleri	23	336	31
Finansman Giderleri	23	-59.346	-49.623
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.528	-38.379
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.168	7.479
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-1.168	7.479
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.360	-30.900
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.360	-30.900
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.360	-30.900
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay başına kazanç/ (kayıp) [(1 lot hisse için)]		0,00020000	-0,00280000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış pay başına kayıp [(1 lot hisse için)]		0,00020000	-0,00280000
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	475
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	475
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.360	-30.425
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.360	-30.425

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-251.948	-172.721
Dönem Karı (Zararı)			2.360	-30.900
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			2.360	-30.900
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			95.061	73.032
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20		32.558	29.987
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			3.039	3.010
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		0	209
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9		3.283	3.215
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13,14		-244	-414
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			2.613	-2.908
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-3.217	-710
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			5.830	-2.198
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			55.697	49.557
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	22		-3.313	-35
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	23		59.010	49.592
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			0	475
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			0	475
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			1.168	-7.479
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	22		-14	390
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-345.778	-213.571
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-3.119	5.276
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4		824	-176
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-3.943	5.452
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9		-192.823	-13.754
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-119.493	-232.920
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4,7		-2.950	-3.851
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7		-116.543	-229.069
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-30.343	27.827
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-35.715	14.291
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			5.372	13.536
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-248.357	-171.439
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-2.471	-865
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler			-1.120	-417
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-3.799	-6.088
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			12	4
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-7.124	-6.127
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13		-4.182	-2.375
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14		-2.942	-3.752
Alınan Faiz	22		3.313	35
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-106.344	189.973
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			75.200	255.500
Kredilerden Nakit Girişleri	6		75.200	255.500
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-115.227	-7.974
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6		-115.227	-7.974
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6		-31.179	-34.582
Ödenen Faiz			-35.138	-22.971
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-362.091	11.164

Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-123	-42
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-362.214	11.122
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	392.201	37.267
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	29.987	48.389

Önceki Dönem (01.01.2020 - 31.03.2020)	Özkaynaklar Değişim Tablosu	
	Özkaynaklar Değişim Tablosu	
	Dönem Başı Baklıyeler	
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler	
	Diğer Düzeltmeler	
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar	
	Transferler	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	
	Dönem Kan (Zararı)	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	
	Sermaye Artırımı	
	Sermaye Azaltımı	
	Sermaye Avantısı	
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi	
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları	
	Kar Payları	
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler	
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	
	Bağlı Ortaklık Ediniimi veya Elden Çıkarılması	
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Aranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahiplerile Yapılan İşlemler	
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları	
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kalemlinden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdüden Başlanğıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar	
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kalemlinden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdüden Başlanğıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar	
	Forward Süzleşmesinin Forward Belirleminin Değerindeki Değişiklikler Kalemlinden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdüden Başlanğıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar	
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kalemlinden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdüden Başlanğıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar	
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)	
Dönem Sonu Baklıyeler		
Özkaynaklar Değişim Tablosu		
Özkaynaklar Değişim Tablosu		
Dönem Başı Baklıyeler		
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler		
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler		
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler		
Hatalara İlişkin Düzeltmeler		
Diğer Düzeltmeler		
Düzeltmelerden Sonraki Tutar		
Transferler		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		
Dönem Kan (Zararı)		
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		
Sermaye Artırımı		
Sermaye Azaltımı		
Sermaye Avantısı		
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi		

[illegible]