

TEKNOSA İÇ VE DİŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2014

ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU...	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	6-32
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-10
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	11-12
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	13-15
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	16-17
DİPNOT 7 STOKLAR.....	17
DİPNOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	17-18
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	19-20
DİPNOT 10 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	21
DİPNOT 11 KARŞILIKLAR	21
DİPNOT 12 TAAHHÜTLER.....	22-23
DİPNOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	24
DİPNOT 14 HASILAT	25
DİPNOT 15 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	25-26
DİPNOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	26-27
DİPNOT 17 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	27
DİPNOT 18 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	27
DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	28-31
DİPNOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	32

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ
31 MART 2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem (İncelemeden geçmiş) 31 Mart 2014	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2013
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		685.187	900.421
Nakit ve nakit benzerleri	5	112.810	320.182
Ticari alacaklar		28.087	39.364
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	4	922	393
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	27.165	38.971
Diğer alacaklar		66	-
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>		66	-
Stoklar	7	519.911	511.439
Peşin ödenmiş giderler	8	16.100	23.806
Diğer dönen varlıklar	13	8.213	5.630
Duran Varlıklar		158.657	155.508
Diğer alacaklar		659	640
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		10.888	10.935
Maddi duran varlıklar	9	114.532	113.591
Maddi olmayan duran varlıklar		15.706	15.345
Peşin ödenmiş giderler	8	710	905
Ertelenmiş vergi varlığı		9.474	7.209
Diğer duran varlıklar	13	6.688	6.883
TOPLAM VARLIKLAR		843.844	1.055.929

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ
31 MART 2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem (İncelemeden geçmiş) 31 Mart 2014	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2013
	Dipnot Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		635.515	799.758
Ticari borçlar		543.068	739.545
İlişkili taraflara ticari borçlar	4	1.667	1.905
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	541.401	737.640
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10	14.683	8.997
Diğer borçlar		42.362	722
İlişkili taraflara diğer borçlar	4	26.655	-
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		15.707	722
Ertelenmiş gelirler	8	22.769	24.386
Dönem karı vergi yükümlülüğü		1.420	4.665
Kısa vadeli karşılıklar		6.493	8.691
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	10	5.162	7.035
Diğer kısa vadeli karşılıklar	11	1.331	1.656
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	4.720	12.752
Uzun vadeli yükümlülükler		3.508	3.427
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	10	3.508	3.427
ÖZKAYNAKLAR		204.821	252.744
Ödenmiş sermaye		110.000	110.000
Sermaye düzeltmesi farkları		6.628	6.628
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		758	758
Diğer yedekler		3	3
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(223)	(300)
Geçmiş yıllar karları		91.437	78.940
Net dönem (zararı) / karı		(3.782)	56.715
TOPLAM KAYNAKLAR		843.844	1.055.929

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden geçmiş) 1 Ocak – 31 Mart 2014	Önceki Dönem (İncelemeden geçmiş) 1 Ocak – 31 Mart 2013
Hasılat	14	681.572	661.073
Satışların maliyeti (-)	14	(551.295)	(544.467)
BRÜT KAR		130.277	116.606
Pazarlama giderleri (-)	15	(115.290)	(91.480)
Genel yönetim giderleri (-)	15	(11.032)	(7.248)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	4.813	2.075
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(12.148)	(7.114)
ESAS FAALİYET (ZARARI) / KARI		(3.380)	12.839
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	17	3.306	2.490
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET (ZARARI) / KARI		(74)	15.329
Finansman giderleri (-)	18	(4.573)	(3.473)
VERGİ ÖNCESİ (ZARAR) / KAR		(4.647)	11.856
Vergi Geliri / (Gideri)		865	(2.798)
- Dönem vergi gideri		(1.420)	(2.241)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)		2.285	(557)
DÖNEM (ZARARI) / KARI		(3.782)	9.058
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		77	(76)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ kayıpları		77	(76)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		-	-
TOPLAM KAPSAMLI (GİDER) / GELİR		(3.705)	8.982
Pay başına kazanç (1000 ADET)		(0,034)	0,082

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TEKNOSA İÇ VE DİŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Diğer yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Geçmiş yıllar kar/ (zararları)	Net dönem karı / (zararı)	Toplam özkaynaklar
Önceki dönem								
1 Ocak 2013 itibarıyla bakiye	110.000	6.628	758	3	(92)	28.405	50.535	196.237
Geçmiş yıl kar/ (zararları)na transfer	-	-	-	-	-	50.535	(50.535)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(76)	-	9.058	8.982
31 Mart 2013 itibarıyla bakiye	110.000	6.628	758	3	(168)	78.940	9.058	205.219
Cari dönem								
1 Ocak 2014 itibarıyla bakiye	110.000	6.628	758	3	(300)	78.940	56.715	252.744
Geçmiş yıl karlarına transfer	-	-	-	-	-	56.715	(56.715)	-
Temettüleri	-	-	-	-	-	(44.218)	-	(44.218)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	77	-	(3.782)	(3.705)
31 Mart 2014 itibarıyla bakiye	110.000	6.628	758	3	(223)	91.437	(3.782)	204.821

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 MART 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem (İncelemeden geçmiş) 1 Ocak – 31 Mart 2014	Geçmiş Dönem (İncelemeden geçmiş) 1 Ocak – 31 Mart 2013
	Dipnot Referansları		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN			
KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Vergi öncesi (zarar) / kar		(4.647)	11.856
Düzeltilmeler:			
Faiz gideri, kredi kartı komisyonları ve diğer finansman giderleri	18	4.573	3.473
Amortisman ve itfa payları		8.395	6.424
Kıdem tazminatı karşılığı		1.357	520
Kullanılmamış izin karşılığı	10	386	445
Kapanan mağazaların maddi duran varlık çıkışlarından kaynaklanan zararlar	9	338	771
Kapanacak mağazaların maddi duran varlık değer düşüklüğü/ (iptali)	9	(194)	(194)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	7	1.156	(134)
Faiz gelirleri	17	(3.306)	(2.490)
		8.058	20.671
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:			
Ticari ve diğer alacaklardaki azalış / (artış)		11.806	(10.040)
İlişkili taraflardan alacaklardaki (artış) / azalış		(529)	5.970
Stoklardaki (artış) / azalış		(9.628)	50.176
Diğer dönen varlıklar ve peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış)		5.389	(23.129)
Diğer duran varlıklardaki azalış / (artış)		176	(1.600)
Ticari borçlardaki (azalış)		(196.239)	(242.939)
İlişkili taraflara borçlardaki (azalış)		(238)	(910)
Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki artış		(9.124)	23.003
Diğer uzun vadeli yükümlülüklerdeki artış / (azalış)		346	(32)
Ödenen kıdem tazminatı		(1.525)	(547)
Ödenen vergi		(4.665)	-
İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit		(196.173)	(179.377)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN			
KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Maddi duran varlık alımları	9	(8.189)	(10.467)
Maddi olmayan duran varlık alımları		(1.605)	(646)
Alınan faiz		3.168	2.490
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(6.626)	(8.623)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN			
KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Ödenen faiz,kredi kartı komisyonları ve diğer finansman giderleri		(4.573)	(3.473)
Finansal faaliyetlerde kullanılan nakit		(4.573)	(3.473)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM		(207.372)	(191.473)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		320.182	355.210
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		112.810	163.737

Takip eden dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. (“Teknosa” veya “Şirket”) 9 Mart 2000 tarihinde kurulmuş olup, fiili faaliyet konusu, sahip olduğu mağazalar ve www.teknosa.com internet sitesi aracılığıyla teknoloji elektronik donanım satışı ile bayi ağı aracılığıyla klima ve beyaz eşya satışı yapmaktır. Şirket’in ana ortaklığı Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. olup nihai olarak Sabancı aile üyeleri tarafında kontrol edilmektedir. Şirket’in 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla personel sayısı 3.964’dür (31 Aralık 2013: 4.151). Şirket, Türkiye’de kayıtlıdır ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca faaliyet göstermektedir.

Şirket, 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Türkiye’de 170.669 metrekare perakende satış alanına sahip 298 mağazada faaliyet göstermektedir (31 Aralık 2013: 165.867 metrekare, 294 mağaza). Bilanço tarihinden sonra açılan ve kapanan mağazalar Dipnot 20’de belirtilmiştir. Şirket’in kayıtlı ofis adresi aşağıdaki gibidir.

Batman Sokak Teknosa Plaza No:18
Sahrayıcedit - İstanbul

Bağlı Ortaklık

Şirket’in; sermayesinde %100 paya sahip olduğu Kliksa İç ve Dış Ticaret A.Ş. faaliyet hacmindeki genişleme planı doğrultusunda 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmeye başlanmıştır. Bağlı ortaklığın ana faaliyet konusu “www.kliksa.com” internet sitesi üzerinden elektronik ticaret ve elektronik pazar yeri işletmeciliğidir.

Teknosa ve bağlı ortaklığı birlikte “Grup” olarak adlandırılmaktadır.

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır. Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Eylül 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 31 Mart 2014 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 “Ara Dönem Finansal Raporlama”ya uygun olarak hazırlamıştır.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2013 tarihli finansal tabloları ile birlikte değerlendirilmelidir.

**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(Devamı)**

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönemde Grup SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli açıklanan formatına uyum sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Sınıflamaların niteliği, nedeni ve tutarları aşağıda açıklanmıştır:

- 2013 yılında Grup, kar veya zarar ve kapsamlı gelir tablosunda 623 TL ve 5.710 TL tutarındaki vade farkı gelir ve giderlerini finansman gelir ve giderleri içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi bu tutarı esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderlere sınıflamıştır.
- 2013 yılında Grup, kar veya zarar ve kapsamlı gelir tablosunda 1.787 TL tutarındaki banka kredi kartı kullanımı teşvik gelirlerini diğer faaliyet gelirleri içerisinde sunmuştur. Cari yılda Grup yönetimi bu tutarı satış gelirlerine sınıflamıştır.
- 2013 yılında Grup, kar veya zarar ve kapsamlı gelir tablosunda 3.472 TL tutarındaki sigorta tazminat ve tedarikçilerden elde edilen gelirlerini diğer faaliyet gelirleri içerisinde sunmuştur. Cari yılda Grup yönetimi bu tutarı satışların maliyetinden mahsup etmiştir.
- 2013 yılında Grup, kar veya zarar ve kapsamlı gelir tablosunda 441 TL ve 600 TL tutarındaki kur farkı geliri ve giderini finansal gelirler/giderler içerisinde sunmuştur. Cari yılda Grup yönetimi bu tutarları esas faaliyetlerden diğer gelirler/giderlere sınıflamıştır.

Ayrıca Grup ticari alacaklar ve ticari borçlar içerisinde ters duran bakiyeleri ertelenmiş gelirler ve ticari alacaklar olarak göstermiştir.

**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(Devamı)**

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Grup, cari yıl içerisinde standartlardaki değişikliklerin etkileri nedeniyle muhasebe politikalarında değişiklik yapmamıştır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

b) 2014 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Yatırım Şirketleri¹</i>
TMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi¹</i>
TMS 36 (Değişiklikler)	<i>Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabılır Değer Açıklamaları¹</i>
TMS 39 (Değişiklikler)	<i>Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı¹</i>
TFRS Yorum 21	<i>Harçlar ve Vergiler¹</i>

¹ 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler) Yatırım Şirketleri

Bu değişiklik ile TFRS 10'a eklenen hükümler çerçevesinde yatırım işletmesi tanımını karşılayan işletmelerin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer farkını kâr veya zarara yansıtarak ölçmesi zorunlu olup, konsolide finansal tablo sunmalarına ilişkin istisna getirilmiştir.

TMS 32 (Değişiklikler) Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi

TMS 32'deki değişiklikler finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesine yönelik kurallar ile ilgili mevcut uygulama konularına açıklama getirmektedir. Bu değişiklikler özellikle 'cari dönemde yasal olarak uygulanabilen mahsuplaştırma hakkına sahip' ve 'eş zamanlı tahakkuk ve ödeme' ifadelerine açıklık getirir.

**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(Devamı)**

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b) 2014 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TMS 36 (Değişiklikler) Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabılır Değer Açıklamaları

TFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü” Standardının bir sonucu olarak değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir tutarının ölçümüne ilişkin açıklamalarda bazı değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik finansal olmayan varlıklarla sınırlı tutulmuş olup, TMS 36’nın 130 ve 134 üncü paragrafları değiştirilmiştir.

TMS 39 (Değişiklikler) Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı

TMS 39’da yapılan bu değişiklikte, hangi durumlarda finansal riskten korunma aracının vadesinin dolmasının veya sonlandırılmasının söz konusu olmayacağına, dolayısıyla finansal riskten korunma muhasebesinin uygulanmasına son verilmeyeceğine açıklık getirilmiştir.

TFRS Yorum 21 Harçlar ve Vergiler

TFRS Yorum 21, vergi benzeri yükümlülüklerin ödenmesini ortaya çıkaran mevzuatta tanımlanan bir faaliyet gerçekleştiğinde, işletmelerin vergi ve vergi benzerinin ödenmesine ilişkin olarak bir borç muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir.

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kasım 2009’da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010’da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

Kasım 2013’te TFRS 9’un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2017 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir. Bu değişiklik KGK tarafından henüz yayınlanmamıştır.

Grup, standartların finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(Devamı)**

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Grup'un muhasebe politikalarını uygularken aldığı kritik kararlar

Yönetim, finansal tablolarda muhasebeleştirilen tutarlar üzerinde önemli etkisi olan (aşağıda ele alınan tahminler dışındaki) aşağıdaki yorumları yapmıştır:

Maddi ve maddi olmayan varlıkların faydalı ömürleri

Muhasebe politikaları gereğince, maddi ve maddi olmayan varlıklar elde etme maliyetinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi varlıkların faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Faydalı ömürler yönetimin en iyi tahminlerine dayanır, her bilanço tarihinde gözden geçirilir ve gerekirse düzeltme yapılır.

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerindeki tahmini değer düşüklüğü

Muhasebe politikası gereğince, maddi duran varlıklar elde etme maliyetinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Grup, operasyonel performansını her bir mağaza bazında ayrı ayrı değerlendirmekte olup mağazaların faaliyetlerine son verip vermemeyi ürettikleri iskonto edilmiş nakit akım projeksiyonlarına göre karar vermektedir. Mağazaların nakit akım projeksiyonları her bir mağazanın kalan ekonomik ömrünü dikkate alarak Grup'un beş yıllık uzun vadeli planlarına uygun olarak hazırlanmaktadır. Bu kapsamda Grup kiracı olarak bulunduğu mağazalardaki özel maliyetler için bu mağazaların sürekliliğini göz önünde bulundurarak değer düşüklüğü tahmini yapmaktadır. Grup 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla toplam 194 TL değer düşüklüğü karşılık iptali muhasebeleştirmiştir (31 Aralık 2013: 222 TL).

Stok değer düşüklüğü (NRV)

Muhasebe politikası gereğince, stoklar net gerçekleşebilir değeri ile gösterilmektedir. Grup, maliyet değerinin altında liste satış fiyatı olan ürünleri maliyetin veya net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlemektedir. NRV raporu ilgili ay sonu itibarı ile defterde oluşan maliyet değerleri ile liste satış fiyatları karşılaştırılarak hesaplanır.

Satış performansı düşük olarak değerlendirilen ürünlere daha önceki yıllardaki satışlar referans alınarak maliyet değeri üzerinden karşılık ayrılır.

Beyaz eşya ürün grubu için hareketsizlik 180 gün ve üzeri, diğer ürünler için 90 gün ve üzeri olarak hesaplanır.

Gelir tahakkukları

Grup'un 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla geçmiş yıllara ilişkin klima ithalatlarının bir bölümünün Gümrük Müsteşarlığı kontrolörleri tarafından iki ayrı soruşturma kapsamında incelenmesi sonucunda Grup'a tahakkuk ettirilen vergi işlemleri ve cezalarına karşı açılmış çeşitli davaları bulunmaktadır.

Grup yönetimi, hukuk müşavirleri ve gümrük uzmanlarının görüşleri doğrultusunda ve Grup lehine sonuçlanan davalar bulunması sebebiyle söz konusu vergi cezaları ile ilgili olarak 31 Mart 2014 tarihli konsolide finansal tablolarında 5.157 TL'lik gelir tahakkuku hesaplamıştır (Dipnot 13).

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, TFRS 8’i 1 Ocak 2009’dan itibaren uygulamaya başlamış olup, Grup’un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlemiştir.

Grup’un karar almaya yetkili mercisi, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri ürün çeşitleri bazında ve coğrafi dağılımları bazında incelemektedir. Grup’un ürün grupları bazında dağılımı şu şekildedir: Elektronik perakende satışı ve klima, yazar kasa, beyaz eşya satışları. Bu satışlar ayrıca mağazacılık ve bayi grubu olarak da incelenmektedir. Bazı varlık ve yükümlülükler ile gelir ve giderler holding seviyesinde merkezi olarak yönetildiği için bölümlere dahil edilmemiştir. Grup’un holding faaliyetinin sonuçları ise, toplam varlıkların mutabakatında gösterilmiştir.

Grup’un iç raporlamasına dayanan faaliyet bölümlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2014		
	Mağazacılık	Bayi Grubu	Toplam
Toplam bölüm gelirleri	663.141	18.431	681.572
Grup dışı müşterilerden gelirler	663.141	18.431	681.572
Faiz, vergi, kıdem tazminatı, amortisman ve itfa öncesi kar (FAVÖK)	13.239	468	13.707
Amortisman ve itfa payları	8.298	97	8.395
Dönem vergi geliri	775	90	865

	1 Ocak - 31 Mart 2013		
	Mağazacılık	Bayi Grubu	Toplam
Toplam bölüm gelirleri	645.065	16.008	661.073
Grup dışı müşterilerden gelirler	645.065	16.008	661.073
Faiz, vergi, kıdem tazminatı, amortisman ve itfa öncesi kar (FAVÖK)	24.349	490	24.839
Amortisman ve itfa payları	6.366	75	6.441
Dönem vergi gideri	(2.672)	(126)	(2.798)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

FVAÖK'nın vergi öncesi kar ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FVAÖK	13.707	24.839
Amortisman	(8.395)	(6.441)
Finansal giderleri	(4.573)	(3.473)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	3.306	2.490
Diğer giderler - net	(7.335)	(5.039)
Kıdem tazminatı karşılıkları ve ödemeleri	(1.357)	(520)
Vergi öncesi (zarar) / kar	(4.647)	11.856

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Aşağıda yer alan ilişkili taraflar Teknosa'nın ana ortağı olan Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. tarafından doğrudan veya müştereken kontrol edilmeleri veya Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin söz konusu şirketler üzerinde önemli etkisi olması sebebiyle ilişkili taraf olarak tanımlanmaktadır.

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2014			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	547	61	-	-
Akbank T.A.Ş.	360	-	-	-
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	13	-	-	-
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	2	2	-	(26.655)
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş.	-	-	(1.298)	-
Aksigorta A.Ş.	-	3	(197)	-
Bimsa Uluslararası İş Bilgi ve Yönetim Sis. A.Ş.	-	-	(88)	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	-	-	(84)	-
	922	66	(1.667)	(26.655)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2013	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari	Ticari
Akbank T.A.Ş.	16	-
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	145	-
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	13	-
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	42	(45)
Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş.	173	-
Sabancı Üniversitesi	1	-
Enerjisa Enerji A.Ş. ve iştirakleri	-	(462)
Aksigorta A.Ş.	3	(42)
Temsa Global Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	(1)
Bimsa Uluslararası İş Bilgi ve Yönetim Sis. A.Ş.	-	(1.122)
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş.	-	(233)
	393	(1.905)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>Akbank T.A.Ş.'deki mevduatlar</u>		
Vadesiz mevduat	2.392	20
Vadeli mevduat	79.440	318.140
	<u>81.832</u>	<u>318.160</u>

1 Ocak - 31 Mart 2014

İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal satışları	Kira gideri	Diğer gelir/(gider)
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	468	(1.116)	-
Akbank T.A.Ş.	362	-	6
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	101	-	16
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	13	-	-
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş.	14	-	-
Kordsa Global Endüstriyel İplik ve Kord Bezi San. ve Tic. A.Ş.	4	-	-
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	-	(4)	-
Aksigorta A.Ş.	-	-	(877)
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş.	-	-	(1.368)
Enerjisa Enerji A.Ş. ve iştirakleri	-	-	(1.139)
Bimsa Uluslararası İş Bilgi ve Yönetim Sis. A.Ş.	-	-	(255)
	<u>962</u>	<u>(1.120)</u>	<u>(3.617)</u>

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2013		Diğer gelir/(gider)
	Mal satışları	Kira gideri	
Akbank T.A.Ş.	677	-	937
Aksigorta A.Ş.	182	(7)	(444)
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	122	-	-
Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş.	91	-	-
Bimsa Uluslararası İş Bilgi ve Yönetim Sis. A.Ş.	-	-	(346)
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	-	(1.001)	-
Enerjisa Enerji A.Ş. ve iştirakleri	-	-	(1.466)
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş.	-	-	(998)
Olmuksa International Paper Sabancı Ambalaj	-	-	(72)
Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	(27)
H.Ö. Sabancı Holding	-	-	(27)
Diğer	18	-	-
	<u>1.090</u>	<u>(1.008)</u>	<u>(2.416)</u>

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren 3 aylık dönem içinde üst düzey yönetim personeline yapılan ödemeler:

	1 Ocak – 31 Mart 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
Ücretler ve diğer faydalar	695	1.740
	<u>695</u>	<u>1.740</u>

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kasa	796	958
Vadesiz mevduat	2.936	1.084
Vadeli mevduat	109.078	318.140
	<u>112.810</u>	<u>320.182</u>

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Grup'un vadeli mevduatlarının tamamı Türk Lirası cinsinden olup ortalama faiz oranı %12,09'dur (31 Aralık 2013: %9,59).

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ticari alacak ve borçların detayları aşağıda sunulmuştur.

<i><u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u></i>	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ticari alacaklar	18.736	29.327
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 4)	922	393
Alacak senetleri	8.979	10.127
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(550)	(483)
	<u>28.087</u>	<u>39.364</u>

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla ticari alacakların 7.088 TL tutarındaki bölümü kredi kartı slip alacaklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 14.285 TL).

Grup, 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla çek ve senetler ile ticari alacakları için (kredi kartı slip alacakları hariç) aşağıda gösterilen teminatları almıştır.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Alınan teminat mektupları	5.353	6.862
Nakdi teminatlar	737	722
İpotekler	3.531	4.504
	<u>9.621</u>	<u>12.088</u>

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<i>Kısa vadeli ticari borçlar</i>		
Ticari borçlar	529.705	735.660
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 4)	1.667	1.905
Gider tahakkukları	11.696	1.980
	<u>543.068</u>	<u>739.545</u>

Grup, 31 Mart 2014 itibarıyla finansal durum tablosunda 25.764 TL tutarındaki satıcılardan olan gelir tahakkuklarını ticari borçlar ile netleştirmiştir (31 Aralık 2013: 13.096 TL).

DİPNOT 7 – STOKLAR

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla stokların detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ticari mallar	520.637	511.362
Yoldaki ticari mallar	3.865	3.512
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(4.591)	(3.435)
	<u>519.911</u>	<u>511.439</u>

DİPNOT 8 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderlerin detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<i>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</i>		
Stok alımı için verilen sipariş avansları	19	10.780
Gelecek aylara ait giderler	16.081	13.026
	<u>16.100</u>	<u>23.806</u>

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<i>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</i>		
Gelecek yıllara ait giderler	710	905
	<u>710</u>	<u>905</u>

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirlerin detayları aşağıda sunulmuştur.

<i><u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u></i>	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Alınan sipariş avansları	22.549	24.245
Diğer	220	141
	<u>22.769</u>	<u>24.386</u>

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2014 tarihinde sona eren dönem içindeki maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve Arsalar	Binalar	Makine Tesis ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
Maliyet Değeri								
1 Ocak 2014 açılış bakiyesi	3.444	6.310	449	86	76.732	109.516	3.349	199.886
Alımlar	-	-	-	-	1.439	2.424	4.326	8.189
Çıkışlar	-	-	-	-	(1.102)	(343)	-	(1.445)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler (*)	-	-	-	-	775	2.508	(3.671)	(388)
31 Mart 2014 kapanış bakiyesi	3.444	6.310	449	86	77.844	114.105	4.004	206.242
Birikmiş Amortismanlar								
1 Ocak 2014 açılış bakiyesi	-	(584)	(271)	(72)	(41.176)	(44.192)	-	(86.295)
Dönem gideri	-	(76)	(14)	(2)	(2.755)	(3.869)	-	(6.716)
Çıkışlar	-	-	-	-	897	210	-	1.107
Değer düşüklüğü (iptali), net	-	-	-	-	112	82	-	194
31 Mart 2014 kapanış bakiyesi	-	(660)	(285)	(74)	(42.922)	(47.769)	-	(91.710)
31 Mart 2014 itibarıyla net defter değeri	3.444	5.650	164	12	34.922	66.336	4.004	114.532

(*) 31 Mart 2014 itibarıyla gözlenen 388 TL'lik yatırım maddi olmayan duran varlıklar için yapılmıştır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2013 tarihinde sona eren dönem içindeki maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve Arsalar	Binalar	Makine Tesis ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>								
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	3.444	6.217	327	77	66.388	87.739	3.135	167.327
Alımlar	-	15	31	9	1.902	3.207	5.303	10.467
Çıkışlar	-	-	(37)	-	(1.724)	(206)	(40)	(2.007)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler (*)	-	-	-	-	382	2.305	(2.817)	(130)
31 Mart 2013 kapanış bakiyesi	3.444	6.232	321	86	66.948	93.045	5.581	175.657
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	-	(282)	(286)	(64)	(36.069)	(36.554)	-	(73.255)
Dönem gideri	-	(28)	(6)	(2)	(3.045)	(2.995)	-	(6.076)
Çıkışlar	-	-	37	-	1.081	118	-	1.236
Değer düşüklüğü (iptali), net	-	-	1	-	144	49	-	194
31 Mart 2013 kapanış bakiyesi	-	(310)	(254)	(66)	(37.889)	(39.382)	-	(77.901)
31 Mart 2013 itibarıyla net defter değeri	3.444	5.922	67	20	29.059	53.663	5.581	97.756

(*) 31 Mart 2013 itibarıyla gözlenen 130 TL'lik yatırım maddi olmayan duran varlıklar için yapılmıştır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçların detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Personele ödenecek ücretler	7.165	32
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	7.518	8.965
	<u>14.683</u>	<u>8.997</u>

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkların detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<i><u>Kısa vadeli</u></i>		
Satış personeli prim karşılığı	1.899	3.378
Kullanılmayan izin karşılığı	2.269	1.920
Genel yönetim prim karşılığı	994	1.737
	<u>5.162</u>	<u>7.035</u>

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<i><u>Uzun vadeli</u></i>		
Kıdem tazminatı karşılığı	2.143	2.408
Genel yönetim prim karşılığı	1.365	1.019
	<u>3.508</u>	<u>3.427</u>

DİPNOT 11 – KARŞILIKLAR

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıkların detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Dava karşılıkları	842	774
Diğer	489	882
	<u>1.331</u>	<u>1.656</u>

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER

Faaliyet kiralaması anlaşmaları

Grup, faaliyet kiralaması sözleşmeleriyle çeşitli perakende satış yeri, ofis ve depolar kiralamaktadır. Kiralama sözleşmelerinin süreleri 1-10 yıl arasında değişmektedir. Kiralama sözleşmeleri aylık olarak belirli bir kira tutarının veya kiralama işlemine konu mağaza cirosunun belirli bir oranının kira olarak ödenmesini gerektirmektedir. Kiralama sözleşmeleri temel olarak Türk Lirası, Avro ve ABD Doları cinsinden düzenlenmektedir ve kira bedelleri sözleşme süresince enflasyon oranı veya enflasyon oranına yakın oranlar ile artmaktadır. Mevcut borçlar kanununa göre kira sözleşmeleri kiracı tarafından feshedilmediği sürece kiralayan tarafından ancak sözleşmeye aykırılık nedeniyle tahliye talebiyle feshedilebilir.

İptal edilemeyen faaliyet kiralamalarına ait gelecekteki minimum kira ödeme tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Vadesi 1 yıldan az	51.299	57.403
Vadesi 1 ile 5 yıl arasında	498.071	440.435
5 yıldan uzun	155.118	134.656
	<u>704.488</u>	<u>632.494</u>

Gümrük vergisi ve cezası

Grup'un 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla geçmiş yıllara ilişkin klima ithalatlarının bir bölümünün Gümrük Müsteşarlığı kontrolörleri tarafından iki ayrı soruşturma kapsamında incelenmesi sonucunda Grup'a tahakkuk ettirilen vergi işlemleri ve cezalara karşı toplam 9.045 TL tutarındaki 135 adet dava ikame edilmiş olup, bu davalardan toplam 8.974 TL tutarındaki 117 adedi ise halen farklı aşamalarda devam etmektedir.

İlk soruşturmadan kaynaklanan 4.108 TL tutarındaki kısım yerel mahkemede tamamen kazanılmış olup tamamı İdare tarafından temyiz edilmiştir (kazanılan ve kesinleşen dava tutarı 71 TL, kazanılan ve idarenin temyiz etmesi nedeni ile Danıştay'da devam eden dava tutarı 4.037 TL'dir). İkinci soruşturma kapsamındaki 4.937 TL tutarındaki davanın 1.925 TL'lik kısmı yerel mahkemede Grup lehine sonuçlanmış, 3.012 TL'lik kısmı yerel mahkemede kaybedilmiştir. Grup'un kaybettiği davalar Grup tarafından, kazandığı davalar ise İdare tarafından temyiz edilmiş olup süreç halen devam etmektedir. Grup aleyhine sonuçlanan davaların tamamı için 2013 yılı içerisinde toplam 5.615 (459 TL'lik kısmı KDV olup indirim konusu yapılmıştır) TL'lik ödeme yapılmıştır.

Grup yönetimi, hukuk müşavirleri ve gümrük uzmanlarının görüşleri doğrultusunda ve Grup lehine sonuçlanan davalar bulunması sebebiyle söz konusu vergi cezaları ile ilgili olarak 31 Mart 2014 tarihli konsolide finansal tablolarında 5.157 TL'lik gelir tahakkuku hesaplamıştır (Dipnot 13).

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER (Devamı)***Teminat, rehin, ipotek pozisyonu***

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler

		31 Mart 2014			
		TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	23.258	2.574	4.813	3.148
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
		23.258	2.574	4.813	3.148
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	-	-	-	-
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
		-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürürtülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
		-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı					
Toplam		23.258	2.574	4.813	3.148

		31 Aralık 2013			
		TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	54.428	6.810	12.506	3.170
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
		54.428	6.810	12.506	3.170
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
	-Teminat	-	-	-	-
	-Rehin	-	-	-	-
	-İpotek	-	-	-	-
		-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürürtülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
		-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı					
Toplam		54.428	6.810	12.506	3.170

Ana ortaklık ve bağlı ortaklığın 3. kişilerin borcunu temin amacıyla kendi tüzel kişiliği haricindeki gerçek ve tüzel kişiler lehine vermiş oldukları diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2013: %0).

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli varlıkların detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u><i>Diğer dönen varlıklar</i></u>		
İş avansları	1.746	1.556
Devreden KDV	6.126	3.626
Diğer dönen varlıkları	341	448
	<u>8.213</u>	<u>5.630</u>
<u><i>Diğer duran varlıklar</i></u>		
	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Gelir tahakkuku (Dipnot 12)	5.157	5.157
Tahliye bedelleri	1.531	1.726
	<u>6.688</u>	<u>6.883</u>

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla kısa vadeli yükümlülüklerin detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u><i>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</i></u>		
Temettü stopajı	2.592	-
Hesaplanan / ödenecek KDV	269	10.575
Diğer gider tahakkukları (*)	635	1.445
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	1.224	732
	<u>4.720</u>	<u>12.752</u>

(*) Diğer gider tahakkukları çoğunlukla kredi kartlı satışlardan doğan alacakların vadesinden önce tahsil edilmesi sebebiyle katılan giderlere ilişkin hesaplanan karşılıklardan oluşmaktadır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - HASILAT

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlere ait satış gelirleri ile satışların maliyetinin detayları aşağıda sunulmuştur.

	1 Ocak – 31 Mart 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
<u>Satış gelirleri (net)</u>		
Elektronik perakende satışları	663.141	645.063
Klima, yazar kasa ve beyaz eşya satışları	18.431	16.010
	<u>681.572</u>	<u>661.073</u>
<u>Satışların maliyeti</u>		
Satılan ticari malların maliyeti	(550.272)	(543.946)
Montaj ve garanti giderleri	(1.023)	(521)
	<u>(551.295)</u>	<u>(544.467)</u>

DİPNOT 15 – PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlere ait pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

	1 Ocak – 31 Mart 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
<u>Pazarlama giderleri</u>		
Personel giderleri	(36.827)	(31.499)
Kira gideri	(40.356)	(29.573)
Reklam ve tanıtım giderleri	(11.909)	(8.042)
Amortisman ve itfa gideri	(6.640)	(5.500)
Nakliye ve lojistik giderleri	(6.252)	(4.499)
Enerji, yakıt ve su giderleri	(3.859)	(3.319)
Müşavirlik hizmet giderleri	(3.160)	(2.825)
Bakım, onarım ve temizlik giderleri	(1.699)	(1.595)
Seyahat-ulaşım-konaklama giderleri	(337)	(373)
Haberleşme giderleri	(380)	(342)
Diğer giderler	(3.871)	(3.913)
	<u>(115.290)</u>	<u>(91.480)</u>

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 – PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlere ait genel yönetim giderlerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

	1 Ocak – 31 Mart 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
<i><u>Genel yönetim giderleri</u></i>		
Personel giderleri	(4.879)	(3.337)
Bilgi işlem giderleri	(1.470)	(992)
Amortisman ve itfa giderleri	(1.755)	(924)
Kira giderleri	(1.162)	(779)
Müşavirlik hizmet giderleri	(697)	(400)
Seyahat giderleri	(168)	(137)
Enerji, yakıt ve su giderleri	(138)	(140)
Bakım, onarım ve temizlik giderleri	(35)	(27)
Diğer giderler	(728)	(512)
	<u>(11.032)</u>	<u>(7.248)</u>

DİPNOT 16 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
<i><u>Diğer faaliyetlerden gelir ve karlar</u></i>		
Kambiyo karları	2.228	441
Vade farkı geliri	1.236	623
Stand gelirleri	418	100
Personelden kesintiler	173	154
Hediye çekleri	129	80
Diğer gelir ve karlar	629	677
	<u>4.813</u>	<u>2.075</u>

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
<i><u>Diğer faaliyetlerden gider ve zararlar (-)</u></i>		
Vade farkı gideri	(9.490)	(5.710)
Kambiyo zararları	(1.655)	(600)
Duran varlık satış zararları	(136)	(198)
Mahkeme ve icra giderleri	(40)	(184)
Yardım ve bağışlar	(7)	(10)
Vergi, harç ve aidatlar	(4)	(34)
Diğer gider ve zararlar	(816)	(378)
	<u>(12.148)</u>	<u>(7.114)</u>

DİPNOT 17 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak – 31 Mart 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
Banka faiz gelirleri	3.306	2.490
	<u>3.306</u>	<u>2.490</u>

DİPNOT 18 – FİNANSMAN GİDERLERİ

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlere ait finansal giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
Kredi kartı komisyon giderleri	(3.538)	(2.821)
Kredi kartı kampanya maliyeti	(975)	(536)
Teminat mektubu komisyonları	(26)	(83)
Faiz ve komisyon giderleri	(5)	(10)
Diğer finansman giderleri	(29)	(23)
	<u>(4.573)</u>	<u>(3.473)</u>

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı para kuru riski

Grup, ağırlıklı olarak yurtiçi satıcılardan TL cinsinden alım yapmakta ve sınırlı kur riskine maruz kalmaktadır.

Yabancı para kur riski, Yönetim Kurulu tarafından yapılan düzenli toplantılarda takip edilmektedir. Bilanço kalemlerinden doğan kur riskini en aza indirmek amacı ile atıl nakit, yabancı para yatırımlarda değerlendirilmektedir. Grup ayrıca gerekli görüldüğü takdirde, türev araçlardan forward'ların sınırlı kullanımı ile yabancı para kuru riskinden kendini korumaktadır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Döviz Pozisyonu Tablosu****31 Mart 2014**

	TL				
	Karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	Diğer
1. Ticari alacak	3.398	1.416	98	-	109
2a. Parasal finansal varlıklar	36	11	4	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	23	9	1	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	3.457	1.436	103	-	109
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	291	133	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	291	133	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	3.748	1.569	103	-	109
10. Ticari borçlar	215	45	29	8	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	1.863	336	375	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.078	381	404	8	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.078	381	404	8	-
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık /yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	1.670	1.188	(301)	(8)	109
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.219	1.382	73	(8)	109
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Döviz Pozisyonu Tablosu****31 Aralık 2013**

	TL				
	Karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	Diğer
1. Ticari alacak	2.112	965	17	-	109
2a. Parasal finansal varlıklar	9	3	1	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	10.785	3.229	1.326	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	12.906	4.197	1.344	-	109
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	284	133	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	284	133	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	13.190	4.330	1.344	-	109
10. Ticari borçlar	1.076	167	245	-	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	1.823	338	375	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.899	505	620	-	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.899	505	620	-	-
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık /yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev tutarı	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	10.291	3.825	724	-	109
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(778)	463	(602)	-	109
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Aşağıdaki tablo, Grup'un ABD Doları, Avro ve diğer yabancı para birimlerindeki %10'luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Bu tutarlar ABD Doları'nın, Avro'nun ve diğer yabancı para birimlerinin TL karşısında %10 oranında değer artışının/azalışının gelir tablosundaki etkisini ifade eder. Bu analiz sırasında tüm değişkenlerin özellikle faiz oranlarının sabit kalacağı varsayılmıştır.

Kur Riskine Duyarlılık Tablosu**31 Mart 2014**

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	303	(303)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	303	(303)
AVRO'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
4 - AVRO net varlık / yükümlülük	22	(22)
5 - AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- AVRO net etki (4+5)	22	(22)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	0	(0)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	0	(0)
TOPLAM (3 + 6 +9)	325	(325)

Kur Riskine Duyarlılık Tablosu**31 Aralık 2013**

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	99	(99)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	99	(99)
AVRO'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
4 - AVRO net varlık / yükümlülük	(177)	177
5 - AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- AVRO net etki (4+5)	(177)	177
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	1	(1)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	1	(1)
TOPLAM (3 + 6 +9)	(77)	77

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.

**İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup, bilanço tarihinden 17 Nisan 2014 tarihine kadar İstanbul ve Adana’da iki yeni mağaza açmıştır. Söz konusu mağazalar ile birlikte Grup’un perakende satış alanı 480 metrekare artmıştır.

.....