

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
VE AYNI TARİHTE SONA EREN
ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

30 Nisan 2020

*Bu rapor, 34 sayfa özet finansal tablolar ve özet finansal
tablolara ilişkin dipnotlardan oluşmaktadır.*

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-34
DİPNOT 1 ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	6-11
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	12
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	13-15
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	16
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLANMALAR	16
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	17-18
DİPNOT 8 STOKLAR.....	18
DİPNOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	18-19
DİPNOT 10 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	19
DİPNOT 11 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	19
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	20-21
DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	22
DİPNOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	23-24
DİPNOT 15 KARŞILIKLAR.....	24
DİPNOT 16 TAAHHÜTLER	25
DİPNOT 17 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	26
DİPNOT 18 HASILAT	26
DİPNOT 19 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	27
DİPNOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	28
DİPNOT 21 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	28
DİPNOT 22 FİNANSMAN GİDERLERİ	29
DİPNOT 23 TÜREV ARAÇLAR.....	29
DİPNOT 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	30-32
DİPNOT 25 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	33-34
DİPNOT 26 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	34

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM
TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
		31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<i>Dipnot</i>			
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		996.801	994.466
Nakit ve nakit benzerleri	5	48.389	37.267
Ticari alacaklar	7	60.877	66.362
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4,7	853	677
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	60.024	65.685
Stoklar	8	870.667	860.128
Peşin ödenmiş giderler	9	7.378	5.817
Diğer dönen varlıklar	17	9.015	24.892
Türev araçlar	23	475	--
Duran varlıklar		477.334	518.110
Diğer alacaklar		525	496
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	10	29.222	29.222
Kullanım hakkı varlıkları	11	275.745	321.898
Maddi duran varlıklar	12	57.427	59.737
Maddi olmayan duran varlıklar	13	35.996	35.813
Peşin ödenmiş giderler	9	23	27
Ertelenmiş vergi varlığı		78.396	70.917
TOPLAM VARLIKLAR		1.474.135	1.512.576

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM
TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		1.513.529	1.481.540
Kısa vadeli borçlanmalar	6	362.743	105.521
Uzun vadeli kiralama işlemlerinin kısa vadeli kısımları		83.545	84.720
İlişkili taraflarla uzun vadeli kiralama işlemlerinin kısa vadeli kısımları	4	1.035	980
İlişkili olmayan taraflarla uzun vadeli kiralama işlemlerinin kısa vadeli kısımları		82.510	83.740
Ticari borçlar	7	999.720	1.232.640
İlişkili taraflara ticari borçlar	4,7	1.624	5.475
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	998.096	1.227.165
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	17.651	17.931
Diğer borçlar		2.542	2.349
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.542	2.349
Ertelenmiş gelirler	9	29.284	14.928
Kısa vadeli karşılıklar		15.519	20.668
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	14	7.635	10.169
Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	7.884	10.499
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	17	2.525	2.783
Uzun vadeli yükümlülükler		242.884	282.889
Uzun vadeli kiralama işlemleri		231.954	272.918
İlişkili taraflarla uzun vadeli kiralama işlemleri	4	3.015	3.297
İlişkili olmayan taraflarla uzun vadeli kiralama işlemleri		228.939	269.621
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	14	10.930	9.971
ÖZKAYNAKLAR		(282.278)	(251.853)
Ödenmiş sermaye		110.000	110.000
Sermaye düzeltme farkları		6.628	6.628
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		8.704	8.704
Diğer yedekler		3	3
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		475	--
Riskten korunma kayıpları		475	--
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		23.867	23.867
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları		28.149	28.149
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(4.282)	(4.282)
Geçmiş yıllar zararları		(401.055)	(252.421)
Net dönem zararı		(30.900)	(148.634)
TOPLAM KAYNAKLAR		1.474.135	1.512.576

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Sınırlı
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Dipnot	1 Ocak - 31 Mart	1 Ocak - 31 Mart
		2020	2019
Hasılat	18	1.048.401	840.682
Satışların maliyeti (-)	18	(874.691)	(698.944)
BRÜT KAR		173.710	141.738
Pazarlama giderleri (-)	19	(127.537)	(115.063)
Genel yönetim giderleri (-)	19	(16.059)	(15.168)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	20	6.659	8.962
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	20	(25.037)	(43.336)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		11.736	(22.867)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	21	39	608
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	21	(394)	(265)
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları) ve değer düşüklüğü zararlarının iptalleri		(210)	(54)
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		11.171	(22.578)
Finansman giderleri (-)	22	(49.550)	(42.883)
VERGİ ÖNCESİ DÖNEM ZARARI		(38.379)	(65.461)
Vergi (gideri)/geliri			
- Dönem vergi gideri		--	--
- Ertelenmiş vergi geliri		7.479	13.231
DÖNEM (ZARARI)/KARI		(30.900)	(52.230)
Dönem karının / (zararının) dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		--	--
Ana ortaklık payları		(30.900)	(52.230)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		--	--
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)</i>		--	--
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</i>		--	--
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		475	1.018
<i>Nakit akış riskinden korunma kazançları / (kayıpları)</i>		475	1.018
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</i>		--	--
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(30.425)	(51.212)
Pay başına kazanç/ (kayıp) [(1 lot hisse için)]		(0,0028)	(0,0047)
Sulandırılmış pay başına kazanç/ (kayıp) [(1 lot hisse için)]		(0,0028)	(0,0047)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Birikmiş karlar/(zararlar)					
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Diğer yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	Riskten korunma kazançları/(kayıpları)	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)	Toplam öz kaynaklar
Geçmiş dönem										
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye	110.000	6.628	8.704	3	(3.201)	27.209		(187.812)	(64.609)	(103.078)
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	(64.609)	64.609	--
Toplam kapsamlı gider	--	--	--	--	--	--	1.018	--	(52.230)	(51.212)
31 Mart 2019 itibarıyla bakiye	110.000	6.628	8.704	3	(3.201)	27.209	1.018	(252.421)	(52.230)	(154.290)
Cari dönem										
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	110.000	6.628	8.704	3	(4.282)	28.149	--	(252.421)	(148.634)	(251.853)
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	(148.634)	148.634	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	--	475	--	(30.900)	(30.425)
31 Mart 2020 itibarıyla bakiye	110.000	6.628	8.704	3	(4.282)	28.149	475	(401.055)	(30.900)	(282.278)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem (Sınırlı denetimden geçmemiş) 1 Ocak – 31 Mart 2020	Önceki Dönem (Sınırlı denetimden geçmiş) 1 Ocak – 31 Mart 2019
	Dipnot		
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Net dönem zararı		(30.900)	(52.230)
<u>Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:</u>			
Finansman giderleri ile ilgili düzeltmeler	22	49.550	42.883
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	11,12,13	29.987	33.783
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	23	475	1.018
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(710)	3.726
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7	209	54
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		(2.198)	(1.653)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	21	390	(306)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü /(iptali)	12,13	(414)	(3.661)
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	8	3.215	(223)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	21	(35)	(37)
Vergi (geliri) ile ilgili düzeltmeler		(7.479)	(13.231)
		42.090	10.123
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:			
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki (artış)/azalış		5.452	5.978
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış/(artış)	4	(176)	(1.226)
Stoklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		(13.754)	(101.265)
Faaliyetler ile ilgili diğer varlıklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		14.291	(18.443)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki (azalış)/artış		(229.069)	162.660
İlişkili taraflara ticari borçlardaki (azalış)		(3.851)	(2.294)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki (artış)/azalış		13.536	(9.610)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(865)	(2.205)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(417)	(1.596)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit		(172.763)	42.122
B.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12	(2.375)	(5.213)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	13	(3.752)	(1.387)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		4	3.693
Alınan faiz		35	37
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen / (kullanılan) nakit		(6.088)	(2.870)
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Ödenen finansman maliyeti	22	(32.667)	(22.883)
Faaliyet kiralama ödemeleri		(34.582)	(34.715)
Kredilerden nakit girişleri		257.222	33.777
Finansman faaliyetlerinde(n) elde edilen / (kullanılan) nakit		189.973	(23.821)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		11.122	15.431
D.DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	37.267	26.987
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	5	48.389	42.418

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Teknosa İç ve Dış Ticaret Anonim Şirketi (“Teknosa” veya “Şirket”) 3 Mart 2000 tarihinde kurulmuş olup, fiili faaliyet konusu, sahip olduğu mağazalar ve www.teknosa.com internet sitesi aracılığıyla teknoloji ürünleri satışı, bayi ağı aracılığıyla klima ve buzdolabı satışı yapmaktır. Şirket’in ana ortakları Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. ve Sabancı aile üyeleridir. Şirket’in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla personel sayısı 2.384’dir (31 Aralık 2019: 2.270). Şirket, Türkiye’de kayıtlıdır ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca faaliyet göstermektedir.

Şirket, 6 Nisan 2016 tarihli Yönetim Kurulu kararına istinaden, önceki dönemlerde %100 bağlı ortaklığı bulunan Kliksa İç ve Dış Ticaret Anonim Şirketi’ni (“Kliksa”) 1 Haziran 2016 tarihli finansal tablolar ve kayıtlar üzerinden tasfiyesiz infisah yoluyla bütün aktif ve pasifi ile birlikte külli halef olarak devir almak suretiyle birleşmiştir.

Şirket, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Türkiye’de 103.027 metrekare perakende satış alanına sahip 196 mağazada faaliyet göstermektedir (31 Aralık 2019: 105.276 metrekare, 200 mağaza). Şirket’in kayıtlı ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Carrefoursa Plaza Cevizli Mahallesi Tugay Yolu Caddesi No: 67 Blok: B Maltepe - İstanbul.

Şirket’in payları 2012 yılından itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

DİPNOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunumuna ilişkin temel esaslar

(i) Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”lere) uygunluk beyanı

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II. 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Şirket, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket, bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları yılsonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket’in 31 Aralık 2019 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Finansal tablolar, SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından yayımlanan TMS Taksonomisi’ne uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 30 Nisan 2020 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu’nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

(ii) Ölçüm esasları

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerinden gösterilen türev araçların ve yeniden değerlendirilmiş tutarlarından gösterilen arsa ve binalar ile gerçeğe uygun değerinden gösterilen yatırım amaçlı gayrimenkuller haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

(iii) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

Şirket’in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir. TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe en yakın bin TL’ye yuvarlanmıştır.

(iv) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve TMS’ye uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, KGK tarafından yayımlanmış TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

(v) Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönemde Şirket, önceki dönem finansal tablolarında sınıflama yapmamıştır.

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler

Şirket’in ara dönem özet finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıl itibarıyla finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Finansal tabloların TFRS’ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile koşullu varlık ve borçlara ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir.

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.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler) KKGK tarafından 12 Mart 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar getirmiş ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususunun açıklanması.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Bununla birlikte, UMSK tarafından Nisan 2020’de yayımlanan duyuru ile bu değişikliğin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesini gündemine aldığını belirtmiştir. Şirket, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

- Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)
- TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı (TFRS 3'deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.)
- TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler - Önemli Tanımı (TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.)
- Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'de Yapılan Değişiklikler) (Bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.)

2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Şirket'in muhasebe politikalarını uygularken aldığı kritik kararlar

Yönetim, finansal tablolarda muhasebeleştirilen tutarlar üzerinde önemli etkisi olan aşağıdaki yorumları yapmıştır:

Maddi ve maddi olmayan varlıkların faydalı ömürleri

Muhasebe politikaları gereğince, arsa ve bina haricindeki 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 raporlama döneminde gözden geçirilir ve gerekirse düzeltme yapılır.

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerindeki tahmini değer düşüklüğü

Şirket, her raporlama döneminde, söz konusu varlığa ilişkin değer düşüklüğünün olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Şirket yönetimi, faaliyetine devam eden mağazaları arasından outlet mağazaları haricinde, 1 yıldan uzun süredir açık olmasına karşın, vergi öncesi kar / zarar seviyesinin beklenti performans altında kalması durumunu değer düşüklüğünün olduğuna dair bir gösterge olarak değerlendirmektedir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla elde edilecek olan tutarlardan yüksek olanı ifade eden geri kazanılabilir değer ile karşılaştırılır. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığın ait olduğu nakit üreten herhangi bir birimin kayıtlı değeri, net gerçekleşebilir değerden yüksekse, değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Ayrıca Şirket yönetimi raporlama tarihi itibarıyla kapatılması öngörülen mağazaların maddi duran varlıklarına ilişkin değer düşüklüğü karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu karşılık tutarı, maddi duran varlığın net defter değeri üzerinden özel maliyetler için %100, demirbaşlar için %50 oranında uygulanır. Şirket, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 414 TL tutarında net değer düşüklüğü karşılığını iptal etmiştir(31 Mart 2019: 3.661 TL) (Dipnot 12).

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

Şirket'in muhasebe politikalarını uygularken aldığı kritik kararlar (devamı)

Stok değer düşüklüğü

Muhasebe politikası gereğince, stoklar net gerçekleşebilir değeri ("NGD") ile gösterilmektedir. Şirket, maliyet değerinin altında liste satış fiyatı olan ürünleri maliyetin veya NGD'in düşük olanı ile değerlemektedir. NGD, tahmini satış fiyatından stokları satışa hazır duruma getirebilmek için yapılması gereken tahmini harcamaların düşülmesinden sonraki değerdir.

Şirket mevcut stoklarını, alım tarihlerinden itibaren belli tarih aralıklarına göre yaşlandırmaktadır. Raporlama tarihi itibarıyla yapılan yaşlandırma çalışması üzerinden 180 gün ve üzeri hareketsiz ürünler için farklı sürelerde farklı oranlar kullanarak değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmaktadır. Şirket, bu kapsamda 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla toplam 18.237 TL net değer düşüklüğü karşılığı muhasebeleştirmiştir (31 Aralık 2019: 15.022 TL) (Dipnot 8).

Ertelenmiş vergi varlıkları

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. Şirket'in gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek kullanılmamış mali zararları ve diğer indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari ve geçmiş dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur.

Hediye çeklerinin muhasebeleştirilmesi

Şirket geçmiş verilere dayanarak hediye çeklerinin ne kadarının kullanılmayacağı yönünde bir tahminde bulunarak bu hediye çekleri için tahsis edilen tutarı gelir olarak kaydeder. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla hediye çeki satışlarına ilişkin finansal durum tablosunda ertelenmiş gelirlerden netlenmiş tutar 7.343 TL'dir. (31 Aralık 2019: 6.262 TL). (Dipnot 9)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

Şirket'in muhasebe politikalarını uygularken aldığı kritik kararlar (devamı)

Finansal yeterliliğin sağlanması

- Tüm dünyayı etkisi altına alan Covid-19 salgınına dair ilk vakalar Türkiye’de Mart 2020 itibarıyla görülmüştür. Bu bağlamda Covid-19’un şirket faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkileri, tüm açılardan detaylı şekilde takip edilmekte ve gerekli aksiyonlar alınmaktadır. Toplum ve çalışan sağlığı göz önünde bulundurularak 22 Mart 2020 tarihi itibarıyla mağazalar geçici olarak kapatılmıştır ancak bu süre boyunca Şirket faaliyetlerine Teknosa.com üzerinden yapılan satışlarla devam etmektedir. Online kanaldaki Şirket faaliyetleri, geçmiş dönemlere göre finansal ve operasyonel açılardan etkisini ve önemini artırmıştır. Mağazaların Covid-19 önlemleri kapsamında kapalı olduğu dönem için, mülk sahipleri ile karşılıklı görüşmeler yaparak kira ödemelerinde ertelemeler yapılmış ve koşulları sağlayan çalışanlar için kısa çalışma ödeneğine başvurulmuştur. Bu salgının Türkiye’de ve dünyada sosyal ve ekonomik etkilerinin nasıl seyredeceği ve ne kadar süreyle devam edeceği belirsizliğini korumaktadır.
- Şirket, 31 Mart 2020 tarihinde 30.900 TL tutarında zarar etmiştir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla birikmiş zararlar toplamı 401.055 TL tutarındadır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şirket geçmiş yıllar zararı ile birlikte negatif durumda olan özkaynakları 282.278 TL’dir.

Şirket’in maddi olmayan duran varlığı olan Teknosa ve İklimsa Markası 24.03.2020 tarihi itibarıyla Ernst&Young Kurumsal Finansman Danışmanlık A.Ş. tarafından değerlemeye tabi tutulmuş ve değerinin 458,5 milyon TL olduğu kanaatine varılmıştır.

Bununla birlikte Şirket, 30 Nisan 2020 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda SPK’nın 11/352 sayılı ilke kararı doğrultusunda aşağıda yer verilen özel durum açıklamasında bulunmuştur:

“Şirketimiz’in 31 Mart 2020 tarihli SPK düzenlemelerine uygun mali tabloları bildirilmiştir. SPK’nın 2014/11 sayılı ilke kararı doğrultusunda, Şirketimiz’in bu mali tablolarında yer alan özkaynağının (-) 282.277.772 tam TL ve Şirketin bilanço dışı varlığı, markasının cari değerinin 458.500.000 tam TL olduğu dikkate alındığında, SPK düzenlemelerine uygun olarak hazırlanmış mali tablolarında yer alan Özkaynağının eksi (-) durumunda bir değişiklik yaratmamıştır. Bu tespit üzerine ve yine SPK’nın 2014/11 sayılı İlke Kararı uyarınca TTK 376. maddesi uyarınca bilanço hazırlanarak sunulmuştur.

Bu bilanço TTK 376 maddesi uyarınca Şirket’in marka değerini de içerir olarak hazırlanmıştır. Şirket’in hazırlanan söz konusu TTK 376 bilançosunda Özkaynağı (+) 225.187.676 tam TL olarak tespit edilmiştir. Bu tutar, Şirketimizin 110.000.000 tam TL olan ödenmiş sermayesini koruduğunu göstermektedir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket, TFRS 8 "Faaliyet Bölümleri" Standardı'nı 1 Ocak 2009'dan itibaren uygulamaya başlamış olup, Şirket'in faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlemiştir.

Şirket'in karar almaya yetkili mercisi, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri satış kanalı bazında incelemektedir. Şirket'in satış kanalı bazında dağılımı şu şekildedir: Teknoloji ürünleri satışı ve bayi ağı aracılığı ile klima ve buzdolabı satışları. Bu satışlar ayrıca mağazacılık ve bayi grubu (İklimsa) olarak da incelenmektedir. Bunun yanı sıra varlık ve yükümlülükler, Şirket'in karar almaya yetkili mercisine düzenli olarak sunulmadığı ve bölüm bazlı takip edilmediği için dahil edilmemiştir.

Şirket'in iç raporlamasına dayanan faaliyet bölümlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -31 Mart 2020		
	Mağazacılık	Bayi Grubu	Toplam
Toplam bölüm gelirleri	999.642	48.759	1.048.401
Grup dışı müşterilerden gelirler	999.642	48.759	1.048.401

Düzeltilmiş FAVÖK	59.645	1.638	61.283
--------------------------	---------------	--------------	---------------

	1 Ocak -31 Mart 2019		
	Mağazacılık	Bayi Grubu	Toplam
Toplam bölüm gelirleri	798.138	42.544	840.682
Grup dışı müşterilerden gelirler	798.138	42.544	840.682

Düzeltilmiş FAVÖK	47.288	(1.258)	46.030
--------------------------	---------------	----------------	---------------

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak -31 Mart 2019
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait Düzeltilmiş FAVÖK	61.283	46.030
Amortisman ve itfa payları	(29.987)	(33.783)
Finansman giderleri	(49.550)	(42.883)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net	(355)	343
TFRS 9 değişikliğinin etkisi, net	(210)	(54)
Diğer gelirler/(giderler), net	(18.378)	(34.374)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(1.182)	(740)
Vergi öncesi zarar	(38.379)	(65.461)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“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 2020	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli Ticari	Kısa vadeli Ticari
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş.	424	4
Akbank T.A.Ş.	268	--
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	92	474
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	67	--
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	2	--
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	--	1.136
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	--	10
	853	1.624

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2019	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli Ticari	Kısa vadeli Ticari
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	257	515
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş.	208	--
Akbank T.A.Ş.	101	--
Çimsa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	54	--
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	35	--
Aksigorta A.Ş.	16	415
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	6	--
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	--	4.545
	677	5.475

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>Akbank T.A.Ş.'deki mevduatlar</u>		
Vadeli mevduat	36.408	--
Vadesiz mevduat	5.355	12.213
	41.763	12.213

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>Akbank T.A.Ş.'deki kredi kartı slip alacakları</u>		
Kredi kartı slip alacakları	1.790	3.069
	1.790	3.069

	1 Ocak - 31 Mart 2020		
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal satışları	Kira gideri	Diğer gelirler / (giderler)
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	1.424	(444)	(566)
Akbank T.A.Ş.	1.066	--	--
Kordsa Global End. İplik ve Kordbezi San. A.Ş.	149	--	--
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	78	--	(1.591)
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	82	--	--
Ak Finansal Kiralama A.Ş.	45	--	--
Brisa Bridgestone Sabancı Las. San. ve Tic. A.Ş.	42	--	--
Enerjisa Üretim A.Ş.	17	--	--
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	8	--	--
Aksigorta A.Ş.	6	--	(504)
Çimsa Çimento San.ve Tic.A.Ş.	5	--	--
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	2	--	--
Aköde Elektronik Para ve Ödeme Hizmetleri A.Ş.	--	--	(39)
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	--	--	(933)
	2.924	(444)	(3.633)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 31 Mart 2019		
	Mal satışları	Kira gideri	Diğer gelirler / (giderler)
Carrefoursa Carrefour Sabancı Tic. Merkezi A.Ş.	1.743	(444)	(56)
Akbank T.A.Ş.	343	--	--
Kordsa Global End. İplik ve Kordbezi San. A.Ş.	74	--	--
Enerjisa Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	58	--	(588)
Avivasa Emeklilik ve Hayat A.Ş.	41	--	--
Çimsa Çimento San.ve Tic.A.Ş.	28	--	--
Brisa Bridgestone Sabancı Lastık San.Ve Tic.A.Ş.	23	--	--
Akçansa Çimento San. ve Tic. A.Ş.	21	--	--
Yünsa Yünlü San. ve Tic A.Ş	15	--	--
Temsa İş Makinaları İmalat Pazarlama ve Satış A.Ş.	2	--	--
Aksigorta A.Ş.	1	--	(34)
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	--	--	(34)
	2.349	(444)	(712)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflarla uzun ve kısa vadeli kiralama işlemlerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflarla uzun vadeli kiralama işlemlerinin kısa vadeli kısımları	1.035	980
İlişkili taraflarla uzun vadeli kiralama işlemleri	3.015	3.297
	4.050	4.277

Şirket, üst düzey yönetim kadrosunu genel müdür ve genel müdür yardımcısı olarak belirlemiştir. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ücret, prim, bireysel emeklilik, sağlık sigortası ve hayat sigortası kapsamında yapılan ödemelerden oluşmaktadır. 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde üst düzey yönetim personeline yapılan ödemeler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Ücretler ve diğer faydalar	1.352	1.278
	1.352	1.278

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vadeli mevduat	36.408	--
Vadesiz mevduat	5.976	15.351
Kredi kartı slip alacakları	5.894	19.240
Kasa	111	2.676
	48.389	37.267

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla herhangi bir kullanımı kısıtlı mevduatı bulunmamaktadır.

Nakit ve nakit benzerlerine ilişkin kur riski açıklamaları Dipnot 24'te sunulmuştur.

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLANMALAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli banka kredilerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2020			
	Para birimi	Faiz oranı	Tutar	Vade
Banka kredileri	TL	%12	362.743	2020
Kısa vadeli borçlanmalar			362.743	

	31 Aralık 2019			
	Para birimi	Faiz oranı	Tutar	Vade
Banka kredileri	TL	%12	105.521	2019
Kısa vadeli borçlanmalar			105.521	

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kiralama İşlemlerinden Borçlar	Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bir yıl içinde	88.015	102.848
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(4.470)	(18.128)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	83.545	84.720

İki yıl ve üzeri	244.366	331.317
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(12.412)	(58.399)
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	231.954	272.918

Şirket'in kiralama yükümlülükleri, varlığın faydalı ömrü boyunca üçüncü taraflardan kiralamış olduğu mağaza, taşıt ve binaları gelecekte ödenecek borçlarının bugünkü değerini ifade etmektedir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari alacak ve borçların detayları aşağıda sunulmuştur.

Kısa vadeli ticari alacaklar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	39.140	46.684
Alacak senetleri	28.082	25.990
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 4)	853	677
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(7.198)	(6.989)
	60.877	66.362

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak itibarıyla	6.989	9.646
Dönem gideri / (geliri)	246	54
İptal edilen karşılık	(37)	--
31 Mart itibarıyla	7.198	9.700

Şirket'in ticari alacaklarının ortalama vade süresi mağazacılık alacakları için 1-7 gün aralığında, bayi grubu için 60 gündür. (31 Aralık 2019: Mağazacılık için: 1-7 gün aralığında, bayi grubu için 80 gündür.) Şirket, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ticari alacaklarına gecikme faizi uygulamamaktadır. (31 Aralık 2019: Uygulamamaktadır).

Şirket, 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çek ve senetler ile ticari alacakları için aşağıda gösterilen teminatları almıştır.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan teminat mektupları	69.354	69.892
İpotekler	9.572	9.572
	78.926	79.464

Şirket'in teminat sahibi temerrüde düşmeksizin satma veya yeniden teminat veya rehin olarak verme hakkına sahip olduğu teminat ve ipoteklerin gerçeğe uygun değeri 78.926 TL'dir (31 Aralık 2019: 79.464 TL'dir). Şirket'in, raporlama tarihi itibarıyla satılan veya yeniden rehin verilen teminat veya ipoteği bulunmamaktadır.

Şirket'in kısa vadeli ticari alacaklarına ilişkin kur riski açıklamaları Dipnot 24'te sunulmuştur.

Kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	976.952	1.224.392
Gider tahakkukları	21.144	2.773
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 4)	1.624	5.475
	999.720	1.232.640

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Şirket, 31 Mart 2020 itibarıyla finansal durum tablosunda 69.786 TL tutarındaki satıcılardan olan gelir tahakkuklarını ticari borçlar ile netleştirmiştir (31 Aralık 2019: 68.090 TL). Şirket'in ticari borçlarının ortalama vade süresi 108 gündür (31 Aralık 2019: 104 gün). Şirket, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ticari borçları için aylık vade farkı ödememektedir. (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır.)

Şirket'in kısa vadeli ticari borçlarına ilişkin kur riskine ilişkin detaylar Dipnot 24'de açıklanmıştır.

DİPNOT 8 - STOKLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla stokların detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari mallar	867.595	826.929
Yoldaki ticari mallar	21.309	48.221
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(18.237)	(15.022)
	870.667	860.128

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Stok değer düşüklüğü karşılığı:	2020	2019
1 Ocak itibarıyla	(15.022)	(14.949)
Dönem içinde kullanılan/(ayrılan) karşılık, net	(3.215)	223
31 Mart bakiyesi	(18.237)	(14.726)

DİPNOT 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderlerin detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait giderler	5.746	5.489
Stok alımı için verilen sipariş avansları	1.632	328
	7.378	5.817
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek yıllara ait giderler	23	27
	23	27

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirlerin detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<i>Kısa vadeli ertelenmiş gelirler</i>		
Alınan sipariş avansları	21.747	8.372
Hediye kartı satışlarına ait gelirler	7.343	6.262
Diğer	194	294
	29.284	14.928

DİPNOT 10 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin net defter değeri 29.222 TL'dir. (31 Aralık 2019: 29.222 TL)

Şirket, 463 TL tutarındaki (2019: 39 TL) kira gelirini faaliyet kiralama alarında kiralanan yatırım amaçlı gayrimenkullerinden elde etmektedir. Dönem içinde yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile ilişkilendirilen doğrudan işletme giderlerinin tutarı 139 TL'dir (2019: 66 TL). İşletme giderlerinin Teknosa mağazasına ait olmayan kısmı kiracılara yansıtılmaktadır.

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin ve maddi duran varlıklar içerisinde yer alan arsa ve binalarının gerçeğe uygun değeri, Şirket'ten bağımsız bir değerlendirme şirketi olan Avrupa Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından 10 Ocak 2020 tarihi itibarıyla belirlenmiştir.

Söz konusu şirket SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Sahip olunan arsaların ve binaların gerçeğe uygun değeri için "Emsal Karşılaştırma Analizi Yöntemi", "Maliyet Analizi Yöntemi" ve "Direkt Kapitalizasyon Analizi Yöntemi" kullanılarak hesaplanmış olup elde edilen sonuçlar uyumlaştırılarak nihai değere ulaşılmıştır.

Söz konusu arsa ve binanın gerçeğe uygun değeri 2.seviyedir.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde ipotek bulunmamaktadır.

DİPNOT 11 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2020 ve 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait kullanım hakkı varlıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Binalar	Taşıtlar	Toplam
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	319.106	2.792	321.898
Çıkışlar	(24.440)	--	(24.440)
Amortisman gideri	(21.251)	(462)	(21.713)
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	273.415	2.330	275.745

Amortisman giderlerinin 21.420 TL'si (31 Mart 2019: 25.455) pazarlama giderlerine ve 293 TL'si (31 Mart 2019: 535) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

	Binalar	Taşıtlar	Toplam
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	391.022	3.376	394.398
İlaveler	4.595	--	4.595
Peşin ödenmiş giderler	1.572	--	1.572
Transfer	9.346	--	9.346
Amortisman gideri	(25.548)	(442)	(25.990)
31 Mart 2019 kapanış bakiyesi	380.987	2.934	383.921

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Maliyet değeri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Makine Tesis ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	15.384	5.435	369	57	81.249	105.740	1.546	209.780
Alımlar	--	--	--	--	826	677	872	2.375
Çıkışlar	--	--	--	--	(41)	(1.169)	--	(1.210)
Değer düşüklüğü	--	--	--	--	(72)	82	--	10
Değer düşüklüğü iptali	--	--	--	--	--	280	--	280
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	--	--	--	--	221	--	(744)	(523)
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	15.384	5.435	369	57	82.183	105.610	1.674	210.712
Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü								
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	--	(3.956)	(369)	(57)	(64.195)	(81.466)	--	(150.043)
Dönem gideri	--	(17)	--	--	(1.826)	(2.339)	--	(4.182)
Çıkışlar	--	--	--	--	39	777	--	816
Değer (düşüklüğü) / iptali, net (*)	--	--	--	--	205	(81)	--	124
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	--	(3.973)	(369)	(57)	(65.777)	(83.109)	--	(153.285)
31 Aralık 2019 itibarıyla net defter değeri	15.384	1.479	--	--	17.054	24.274	1.546	59.737
31 Mart 2020 itibarıyla net defter değeri	15.384	1.462	--	--	16.406	22.501	1.674	57.427

(*) 31 Mart 2020 itibarıyla, maddi duran varlıklar için hesaplanan değer düşüklüğü ve değer düşüklüğü iptali tutarları net 414 TL (31 Mart 2019: 3.661 TL)'dir.

Amortisman giderlerinin 1.914 TL'si (31 Mart 2019: 2.349 TL) pazarlama giderlerine ve 2.268 TL'si (31 Mart 2019: 2.180 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Maliyet değeri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Makine Tesis ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	32.051	6.403	369	57	80.558	101.865	10.054	231.357
Alımlar	--	--	--	--	570	1.684	2.959	5.213
Çıkışlar	--	--	--	--	(1.821)	(5.572)	--	(7.393)
Değer düşüklüğü	--	--	--	--	(44)	(2)	--	(46)
Değer düşüklüğü iptali	--	--	--	--	996	6.294	--	7.290
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	--	--	--	--	--	184	(963)	(779)
31 Mart 2019 kapanış bakiyesi	32.051	6.403	369	57	80.259	104.453	12.050	235.642
Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü								
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	--	(3.892)	(369)	(53)	(61.176)	(76.283)	--	(141.773)
Dönem gideri	--	(14)	--	(2)	(2.160)	(2.353)	--	(4.529)
Çıkışlar	--	--	--	--	1.700	2.306	--	4.006
Değer (düşüklüğü) / iptali, net (**)	--	--	--	--	(678)	(2.905)	--	(3.583)
31 Mart 2019 kapanış bakiyesi	--	(3.906)	(369)	(55)	(62.314)	(79.235)	--	(145.879)
31 Mart 2019 itibarıyla net defter değeri	32.051	2.497	--	2	17.945	25.218	12.050	89.763
31 Aralık 2018 itibarıyla net defter değeri	32.051	2.511	--	4	19.382	25.582	10.054	89.584

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	Lisans – Haklar ve Bilgisayar Yazılımları	Toplam
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	121.115	121.115
Alımlar	3.752	3.752
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	523	523
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	125.390	125.390
İtfa payları ve değer düşüklüğü		
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	(85.302)	(85.302)
Dönem gideri	(4.092)	(4.092)
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	(89.394)	(89.394)
31 Mart 2020 itibarıyla net defter değeri	35.996	35.996
31 Aralık 2019 itibarıyla net defter değeri	35.813	35.813

Maliyet Değeri	Lisans – Haklar ve Bilgisayar Yazılımları	Toplam
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	104.124	104.124
Alımlar	1.387	1.387
Çıkışlar	(7)	(7)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	779	779
31 Mart 2019 kapanış bakiyesi	106.283	106.283
İtfa payları ve değer düşüklüğü		
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	(77.125)	(77.125)
Dönem gideri	(3.264)	(3.264)
Çıkışlar	7	7
31 Mart 2019 kapanış bakiyesi	(80.382)	(80.382)
31 Mart 2019 itibarıyla net defter değeri	25.901	25.901
31 Aralık 2018 itibarıyla net defter değeri	26.999	26.999

İtfa payı giderlerinin 2.185 TL'si (31 Mart 2019: 1.851 TL) pazarlama giderlerine ve 1.907 TL'si (31 Mart 2019: 1.413 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçların detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Personele ödenecek ücretler	10.803	9.769
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	5.268	5.273
Ödenecek gelir vergisi	1.580	2.889
	17.651	17.931

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkların detayları aşağıda sunulmuştur.

Kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kullanılmayan izin karşılığı	4.441	3.581
Satış personeli prim karşılığı	2.198	5.016
Diğer prim karşılığı	996	1.572
	7.635	10.169

Uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	9.639	8.776
Diğer prim karşılığı	1.291	1.195
	10.930	9.971

Kıdem tazminatı karşılığı

Şirket, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatının ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar, şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar şu şekilde belirtilmiştir:

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14- ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli karşılıklar (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı (devamı)

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 10,00 enflasyon ve % 15,00 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 4,55 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: % 4,55). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da satış personeli ve idari personel için 0-15 yıl çalışanlar için sırasıyla %12,91 ve %7,96 (2019 sırasıyla: %16,05 ve %9,63), 16 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır. Aralık 1999 öncesinde sigorta girişi yapılan çalışanlar için (118 kişi) kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında olasılık %100 olarak kabul edilmiş ve karşılık tutarı bu şekilde tespit edilmiştir.

DİPNOT 15 – KARŞILIKLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıkların detayları aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılıkları (*)	6.046	7.040
Kira fesih karşılıkları (**)	739	1.023
Diğer	1.099	2.436
	7.884	10.499

(*) Dava karşılıkları, Şirket aleyhine açılan tüketici ve işe iade davalarına ilişkin ayrılan karşılıklardan oluşmaktadır.

(**) Kira fesih karşılıkları, kira sözleşmesinin bitiş tarihinden önce kapanan mağazalara ilişkin mülk sahiplerine ödenmesi gereken ceza karşılıklarından oluşmaktadır.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - TAAHHÜTLER

Teminat, rehin, ipotek pozisyonu

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler

	31 Aralık 2020			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	405.718	8.134	5.004	316.613
-Teminat	355.885	3.511	3.599	307.041
-Rehin				
-İpotek	9.572	--	--	9.572
-Akreditif	40.261	4.623	1.405	--
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Toplam	405.718	8.134	5.004	316.613

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler

	31 Aralık 2019			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	431.907	7.026	4.793	358.293
-Teminat	418.804	6.976	4.307	348.721
-Rehin	--	--	--	--
-İpotek	9.572	--	--	9.572
-Akreditif	3.531	50	486	--
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Toplam	431.907	7.026	4.793	358.293

Şirket'in 3. kişilerin borcunu temin amacıyla kendi tüzel kişiliği haricindeki gerçek ve tüzel kişiler lehine vermiş oldukları diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2019: %0).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla verilen teminat mektupları başlıca mağazalara kira sözleşmeleri kapsamında mülk sahiplerine, devam eden davalara ilişkin olarak icra müdürlüklerine ve ithalat işlemlerine ilişkin olarak gümrüğe verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli varlıkların detayları aşağıda sunulmuştur.

<i>Diğer dönen varlıklar</i>	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Devreden kdv	5.935	23.989
İş avansları	2.113	482
Personel avansları	198	132
Diğer dönen varlıklar	769	289
	9.015	24.892

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli yükümlülüklerin detayları aşağıda sunulmuştur.

<i>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</i>	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Diğer gider tahakkukları(*)	2.026	2.237
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	499	546
	2.525	2.783

(*) Diğer gider tahakkukları, Teknosacell abonelerine verilen hediye çeklerinin kullanılması sonrasında abonelikten cayan kişiler için Şirket tarafından tahsil edilemeyeceği düşünülen hediye çeki bedellerinden ve diğer çeşitli gider tahakkuklarından oluşmaktadır.

DİPNOT 18 - HASILAT

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait satış gelirleri ile satışların maliyetinin detayları aşağıda sunulmuştur.

<i>Satış gelirleri (net)</i>	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Mağazacılık satışları	999.642	798.138
Bayi grubu satışları	48.759	42.544
	1.048.401	840.682
<i>Satışların maliyeti</i>		
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Satılan ticari malların maliyeti	(871.693)	(695.680)
Montaj ve garanti giderleri	(2.998)	(3.264)
	(874.691)	(698.944)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 – PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

Pazarlama giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Personel giderleri	(49.139)	(40.829)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(25.519)	(29.655)
Kira gideri	(15.376)	(13.879)
Reklam ve tanıtım giderleri	(15.210)	(15.059)
Nakliye ve lojistik giderleri	(5.580)	(4.918)
Müşavirlik hizmet giderleri	(5.429)	(1.712)
Enerji, yakıt ve su giderleri	(4.268)	(3.660)
Bakım, onarım ve temizlik giderleri	(2.028)	(1.316)
Haberleşme giderleri	(320)	(347)
Seyahat-ulaşım ve konaklama giderleri	(283)	(226)
Diğer giderler	(4.385)	(3.462)
	(127.537)	(115.063)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin detayları aşağıda sunulmuştur.

Genel yönetim giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Personel giderleri	(5.410)	(5.081)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(4.468)	(4.128)
Bilgi işlem giderleri	(4.064)	(2.612)
Müşavirlik hizmet giderleri	(1.103)	(2.488)
Bakım, onarım ve temizlik giderleri	(189)	(151)
Seyahat giderleri	(110)	(81)
Kira giderleri	(102)	(63)
Enerji, yakıt ve su giderleri	(26)	(62)
Diğer giderler	(587)	(502)
	(16.059)	(15.168)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir:

<i>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</i>	1 Ocak-31 Mart 2020	1 Ocak-31 Mart 2019
Kambiyo karları	2.339	1.071
Vade farkı geliri	1.267	5.376
Duran varlık değer düşüklüğü	414	--
Hediye çekleri	384	104
Personelden kesintiler	277	194
Kira fesih karşılıklarına ilişkin iptaller(*)	285	1.000
Diğer gelir ve karlar	1.693	1.217
	6.659	8.962

(*) Kira fesih karşılıklarına ilişkin iptaller mülk sahiplerine dönem içerisinde indirimli olarak ödenen ceza tutarlarından kalan kısmın karşılık tutarından çözülmesi sonucunda oluşmaktadır. 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde kira fesih karşılıklarına ilişkin iptal tutarı 285 TL'dir. (2019: 1.000 TL).

<i>Esas faaliyetlerden diğer giderler(-)</i>	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Ticari işlemlerden kaynaklanan ertelenmiş faiz gideri	(19.948)	(36.923)
Kambiyo zararları	(3.045)	(3.934)
Mahkeme ve icra giderleri	(957)	(1.156)
Diğer gider ve zararlar	(1.087)	(1.323)
	(25.037)	(43.336)

DİPNOT 21 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak-31 Mart 2020	1 Ocak-31 Mart 2019
Banka faiz gelirleri	35	37
Duran varlık satış karı	4	571
	39	608

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayları aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak-31 Mart 2020	1 Ocak-31 Mart 2019
Duran varlık satış zararları	(394)	(265)
	(394)	(265)

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 – FİNANSMAN GİDERLERİ

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait finansman giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

<i>Finansman giderleri</i>	1 Ocak-31 Mart 2020	1 Ocak-31 Mart 2019
Kredi kartı iskonto gideri	(21.407)	(7.952)
Kira yükümlülüklerine ilişkin faiz giderleri	(16.883)	(20.000)
Faiz ve komisyon giderleri	(9.696)	(4.673)
Kredi kartı komisyon giderleri	(1.066)	(9.902)
Teminat mektubu komisyonları	(428)	(266)
Diğer finansman giderleri	(70)	(90)
	(49.550)	(42.883)

DİPNOT 23 –TÜREV ARAÇLAR

	31 Mart 2020	
	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	475	-
Kısa vadeli	475	-
	475	-

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla şirketin vadeli döviz kuru işlem sözleşmesi bulunmamaktadır.

Şirket, 31 Mart 2020 raporlama dönemi sonunu takip eden 1 ay için döviz cinsi bayi grubu yurtdışı alımlarında, kur değişimlerinin etkisinden korunmak için vadeli döviz kuru alım işlemi sözleşmeleri gerçekleştirmiştir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, Şirket'in gerçekleştirmekle yükümlü olduğu ve vadesi gelmemiş vadeli döviz sözleşmelerinin toplam nominal tutarı 7.252 TL'dir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, Şirket'in döviz türevlerinin gerçeğe uygun değeri yaklaşık 475 TL varlık olarak tahmin edilmektedir. Bu tutarın değerlemesinde, bilanço tarihinde, benzer araçlar için kote edilmiş piyasa fiyatları baz alınmaktadır. Nakit akım riskinden korunmak için düzenlenen ve efektif olan 475 TL tutarındaki döviz türev işlemlerinin gerçeğe uygun değeri, özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı para kuru riski

Şirket, 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. Şirket ayrıca gerekli görüldüğü takdirde, türev araçlardan forward'ların sınırlı kullanımı ile yabancı para kuru riskinden kendini korumaktadır.

Döviz Pozisyonu Tablosu

	31 Mart 2020			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	1.816	221	52	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.315	115	217	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	2.118	324	1	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	6.249	660	270	--
5. Ticari alacaklar	365	56	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	202	--	28	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	567	56	28	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	6.816	716	298	--
10. Ticari borçlar	(27.792)	(2.486)	(1.605)	(215)
11. Finansal yükümlülükler	(216)	--	(30)	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(2.393)	(365)	(2)	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(30.401)	(2.851)	(1.637)	(215)
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(30.401)	(2.851)	(1.637)	(215)
19. Net finansal durum pozisyonu (9+18)	(23.585)	(2.135)	(1.339)	(215)
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	7.656	1.175	--	--
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	--	--	--	--
20. Döviz cinsinden türev ürünlerin net pozisyonu	7.656	1.175	--	--
21. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19+20)	(15.929)	(960)	(1.339)	(215)
22. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(23.512)	(2.094)	(1.366)	(215)
23. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	475	73	--	--
24. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--
25. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)

Yabancı para kuru riski (devamı)

Döviz Pozisyonu Tablosu

	31 Aralık 2019			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	1.944	269	52	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dâhil)	2.908	175	281	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.852	444	333	--
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	351	58	1	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	351	58	1	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	5.203	502	334	--
10. Ticari borçlar	(12.051)	(1.526)	(449)	--
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(2.193)	(367)	(2)	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(14.244)	(1.893)	(451)	-
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(14.244)	(1.893)	(451)	-
19. Net finansal durum pozisyonu (9+18)	(9.041)	(1.391)	(117)	--
20. Döviz cinsinden türev ürünlerin net pozisyonu	--	--	--	--
21. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19+20)	(9.041)	(1.391)	(117)	--
22. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(9.392)	(1.449)	(118)	--

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)

Yabancı para kuru riski (devamı)

Aşağıdaki tablo, Şirket'in 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 kar veya zarar tablosundaki etkisini ifade eder. Bu analiz sırasında tüm değişkenlerin özellikle faiz oranlarının sabit kalacağı varsayılmıştır.

Kur Riskine Duyarlılık Tablosu

	<u>31 Mart 2020</u>		<u>31 Mart 2020</u>	
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(626)	626	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	766	(766)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(626)	626	766	(766)
AVRO'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde				
4 - AVRO net varlık / yükümlülük	(966)	966	--	--
5 - AVRO riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- AVRO net etki (4+5)	(966)	966	--	--
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)	(1.593)	1.593	766	(766)

Kur Riskine Duyarlılık Tablosu

	<u>31 Aralık 2019</u>	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(826)	826
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	(826)	826
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(78)	78
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro net etki (4+5)	(78)	78
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)	(905)	905

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

	İtfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülen finansal varlıklar	GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlık ve yükümlülükler	İtfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Dipnot
31 Mart 2020					
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	48.389	--	--	48.389	5
Ticari alacaklar (ilişkili şirket bakiyeleri dâhil)	60.877	--	--	60.877	7
Diğer alacaklar	525	--	--	525	
Türev araçlar	--	475	--	475	23
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	--	--	362.743	362.743	6
Kiralama yükümlülükleri (ilişkili şirket bakiyeleri dâhil)	--	--	315.499	315.499	6
Ticari borçlar (ilişkili şirket bakiyeleri dâhil)	--	--	999.720	999.720	7
Diğer borçlar	--	--	2.542	2.542	
	İtfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülen finansal varlıklar	GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlık ve yükümlülükler	İtfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Dipnot
31 Aralık 2019					
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	37.267	--	--	37.267	5
Ticari alacaklar (ilişkili şirket bakiyeleri dâhil)	66.362	--	--	66.362	7
Diğer alacaklar	496	--	--	496	
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	--	--	105.521	105.521	6
Kiralama yükümlülükleri (ilişkili şirket bakiyeleri dâhil)	--	--	357.637	357.637	6
Ticari borçlar (ilişkili şirket bakiyeleri dâhil)	--	--	1.232.640	1.232.640	7
Diğer borçlar	--	--	2.349	2.349	

Şirket yönetimi, finansal varlık ve yükümlülüklerin kısa vadeli olmalarından dolayı finansal araçların kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Şirket'in bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her raporlama tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir:

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
31 Mart 2020			
Vadeli döviz işlemleri	--	475	--
	--	475	--

DİPNOT 26 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- Şirket 30 Nisan 2020 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda SPK'nın 10 Nisan 2014 tarih ve 11/352 sayılı ilke kararı doğrultusunda aşağıda yer verilen özel durum açıklamasında bulunmuştur:

“Şirketimiz’in 31 Mart 2020 tarihli SPK düzenlemelerine uygun mali tabloları bildirilmiştir. SPK'nın 2014/11 sayılı ilke kararı doğrultusunda, Şirketimiz’in bu mali tablolarında yer alan özkaynağının (-) 282.277.772 tam TL ve Şirketin bilanço dışı varlığı, markasının cari değerinin 24.03.2020 tarihli değerlendirme raporunda 458.500.000 tam TL olduğu dikkate alındığında, SPK düzenlemelerine uygun olarak hazırlanmış mali tablolarında yer alan Özkaynağının eksi (-) durumunda bir değişiklik yaratmamıştır. Bu tespit üzerine ve yine SPK'nın 2014/11 sayılı İlke Kararı uyarınca TTK 376. maddesi uyarınca bilanço hazırlanarak sunulmuştur.

Bu bilanço TTK 376 maddesi uyarınca Şirket'in marka değerini de içerir olarak hazırlanmıştır. Şirket'in hazırlanan söz konusu TTK 376 bilançosunda Özkaynağı (+) 225.187.676 tam TL olarak tespit edilmiştir. Bu tutar, Şirketimizin 110.000.000 tam TL olan ödenmiş sermayesini koruduğunu göstermektedir.

- Dünyada ve ülkemizde yayılan Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmakta ve hem küresel olarak hem de ülkemizde ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemektedir. Şirket Covid-19 salgını nedeniyle müşteri ve çalışan sağlığı açısından 22 Mart 2020 tarihinde mağazalarını geçici bir süreyle kapatmıştır. E-ticaret satış kanalında satışlarına devam etmekte ve müşterilerine hizmet vermektedir. Bu salgının ekonomik etkilerinin raporlama tarihi itibarıyla belirsiz olması nedeniyle, Şirket'in operasyonları ve finansal tabloları üzerindeki etkileri makul bir şekilde tahmin edilememektedir.