

**ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ
SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	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..	6-36
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-12
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
NOT 5 BORÇLANMALAR	13-15
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15-16
NOT 7 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR	16
NOT 8 STOKLAR	17
NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	17
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	18
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	19
NOT 12 ÖZKAYNAKLAR	19-20
NOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	20
NOT 14 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	21
NOT 15 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	22
NOT 16 FİNANSMAN GELİRLERİ	22
NOT 17 FİNANSMAN GİDERLERİ	22
NOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	23-24
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	25
NOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	25-26
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	27-32
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	33
NOT 23 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	33

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar			
Dönen varlıklar		2.917.557.211	3.110.246.573
Nakit ve nakit benzerleri	4	119.294.571	105.808.907
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	20	29.408.312	31.914.642
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	2.275.223.477	2.513.968.710
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		438.721	534.763
Stoklar	8	473.174.442	445.316.838
Türev araçlar	21	3.516	5.282.227
Diğer dönen varlıklar		16.754.119	4.531.785
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	7	3.260.053	2.888.701
Duran varlıklar		20.911.628	20.290.995
Maddi duran varlıklar	10	12.709.317	11.674.479
Kullanım hakkı varlıkları	9	7.824.752	8.280.320
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		377.559	336.196
TOPLAM VARLIKLAR		2.938.468.839	3.130.537.568

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot Referansları	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		1.444.458.793	1.816.809.238
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	-	16.012.000
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	1.336.697	1.505.925
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	20	11.774.765	4.401.755
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	1.379.422.883	1.677.858.558
Dönem karı vergi yükümlülüğü	18	24.119.303	50.284.031
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		6.315.726	6.424.615
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		21.489.419	60.322.354
Uzun vadeli yükümlülükler		783.087.137	693.873.251
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Diğer uzun vadeli borçlanmalar	5	771.974.830	683.264.973
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	6.355.528	6.953.727
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		3.697.753	3.514.351
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23	1.059.026	140.200
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		689.444.984	608.005.981
Ödenmiş sermaye	12	24.000.000	24.000.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(9.024)	(9.024)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Yabancı para çevrim farkları	12	599.456.403	519.567.748
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	12	6.343.684	6.343.684
Geçmiş yıllar karları	12	58.103.573	74.804.906
Net dönem karı/(zararı)		1.550.348	(16.701.333)
Kontrol gücü olmayan paylar		21.477.925	11.849.098
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		710.922.909	619.855.079
TOPLAM KAYNAKLAR		2.938.468.839	3.130.537.568

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	13	1.448.872.898	982.240.717
Satışların maliyeti (-)	13	(1.369.632.293)	(941.370.436)
Brüt kar		79.240.605	40.870.281
Pazarlama giderleri (-)	14	(13.731.199)	(8.104.367)
Genel yönetim giderleri (-)	14	(16.356.073)	(7.249.774)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		33.391.080	31.421.955
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(41.923.740)	(35.860.701)
Esas faaliyet karı		40.620.673	21.077.394
Finansman gelirleri	16	21.703.946	19.143.122
Finansman giderleri (-)	17	(26.551.718)	(19.153.619)
Vergi öncesi kar		35.772.901	21.066.897
- Dönem vergi geliri/(gideri)	18	(23.861.744)	(10.041.627)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	18	(695.319)	(2.829.940)
Dönem karı		11.215.838	8.195.330
Dönem karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		9.665.490	452.216
Ana ortaklık payları		1.550.348	7.743.114
Pay başına kazanç/(kayıp)		0,00467	0,00341
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar			
Yabancı para çevrim farkları		79.851.992	48.550.516
Diğer kapsamlı gelir		79.851.992	48.550.516
Toplam kapsamlı gelir		91.067.830	56.745.846
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		9.628.827	702.606
Ana ortaklık payları		81.439.003	56.043.240

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Ödenmiş sermaye	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
			Yabancı para çevrim farkları	Kıdem tazminatı karşılığı yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	Net dönem karı	Geçmiş yıllar karları			
1 Ocak 2021	24.000.000	6.343.684	242.037.982	(9.024)	14.986.465	59.818.441	347.177.548	6.709.950	353.887.498
Transferler	-	-	-	-	(14.986.465)	14.986.465	-	-	-
Dönem karı	-	-	-	-	7.743.114	-	7.743.114	452.216	8.195.330
Diğer kapsamlı gelir	-	-	48.300.126	-	-	-	48.300.126	250.390	48.550.516
			48.300.126						
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	7.743.114	-	56.043.240	702.606	56.745.846
31 Mart 2021	24.000.000	6.343.684	290.338.108	(9.024)	7.743.114	74.804.906	403.220.788	7.412.556	410.633.344
1 Ocak 2022	24.000.000	6.343.684	519.567.748	(9.024)	(16.701.333)	74.804.906	608.005.981	11.849.098	619.855.079
Transferler	-	-	-	-	16.701.333	(16.701.333)	-	-	-
Dönem karı	-	-	-	-	1.550.348	-	1.550.348	9.665.490	11.215.838
Diğer kapsamlı gelir	-	-	79.888.655	-	-	-	79.888.655	(36.663)	79.851.992
			79.888.655						
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	1.550.348	-	81.439.003	9.628.827	91.067.830
31 Mart 2022	24.000.000	6.343.684	599.456.403	(9.024)	1.550.348	58.103.573	689.444.984	21.477.925	710.922.909

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot referansları	Cari dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		34.842.974	(195.897.046)
Dönem karı		11.215.838	8.195.330
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		36.565.727	11.187.650
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	15	1.872.528	1.224.958
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	-	217.439
Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	8	(178.250)	(69.594)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(778.091)	(341.901)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	16	(149.644)	(271.319)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	6.196.369	4.356.595
Türev finansal araçların değerlemesinden kaynaklanan kar/(zarar)		5.278.711	(5.667.527)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	(12.982)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		445.343	-
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		(678.302)	(1.119.586)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	18	24.557.063	12.871.567
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		32.228.021	(214.831.792)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		533.800.390	(56.485.349)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		6.283.523	299.573
Stoklardaki azalışla ilgili düzeltmeler		28.119.965	(25.631.550)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış		(488.127.360)	(111.958.645)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		6.471.853	11.743.479
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki azalış		(6.300.742)	(5.320.943)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış/(azalış)		(9.464.593)	(15.338.250)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış)		(38.555.015)	(12.140.107)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		80.009.586	(195.448.812)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(45.166.612)	(448.234)
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		34.842.974	(195.897.046)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(871.599)	(333.653)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(35.394)	-
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	164.023
Maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	-
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(906.993)	(169.630)
Kredilerden nakit girişleri		1.188.100.001	1.401.064.245
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.205.212.108)	(1.400.594.260)
Ödenen faiz		(4.369.006)	(3.535.169)
Alınan faiz		149.644	271.319
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.560.057)	(1.289.900)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(22.891.526)	(4.083.765)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		2.441.209	1.414.326
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış		13.485.664	(198.736.115)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	105.808.907	243.907.760
Nakit ve nakit benzerleri, dönem sonu	4	119.294.571	45.171.645

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Genel

Armada Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Armada - Şirket), 1993 yılında kurulmuştur. Haziran 2006'da Şirket'in %30 oranındaki hisseleri Borsa İstanbul'da halka arz edilmiştir.

Şirket'in kayıtlı merkez adresi, Orta Mahalle Topkapı Maltepe Caddesi No:10-B, Bayrampaşa, İstanbul'dur.

Detayları Dipnot 12'de açıklandığı üzere Şirket, Aptec Holdings Limited tarafından kontrol edilmektedir. Şirket'in nihai kontrolü Platinum Equity, LLC'ye aittir.

Faaliyet konusu

Armada, Bilişim Teknolojileri sektöründe dizüstü bilgisayar, bilgisayar, sunucu, depolama, sanallaştırma, ağ iletişim, IP PBX, video konferans, güvenlik ve altyapı ürünleri, yazıcılar, el terminalleri, yazılım ve bilgisayar üreticilerinin üretim aşamasında kullandıkları ürün ve parçaların katma değerli dağıtıcılığı yapmaktadır.

Armada dağıtıcılığını yapmakta olduğu ürün ve çözümleri, birbirilerinden farklılaşmış ve Bilgi Teknolojileri alanında faaliyet gösteren şirketlerden oluşan satış kanalları üzerinden son kullanıcılara ulaştırmaktadır. Bu kanallar, Armada'nın dağıtımını yaptığı ürünleri kendi çözümleri ve hizmetleriyle birleştirerek kurumsal ve bireysel son kullanıcılara sunmaktadır.

Armada, Bilgi Teknolojileri üreticilerinin dağıtıcılığını distribütörlük anlaşmaları çerçevesinde yapmaktadır. Armada'nın, 31 Mart 2022 itibarıyla 175 çalışanı ile değer katan dağıtıcılık yaptığı markalar Cisco, Dell, Microsoft, EMC, Fortinet, Aruba, HP Enterprise, Lenovo, VMware, Extreme, Polycom, Riverbed, Symantec, Veeam, Zebra, Honeywell, Commscope, HCS, Jabra, Kaspersky, Axis, Nvidia, Pure Storage ve Palo Alto olup diğer tamamlayıcı markalar da yurtiçinden tedarik edilmektedir.

Bağlı ortaklık

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında olan bağlı ortaklık ve hisse oranları aşağıda sunulduğu gibidir:

		Bağlı ortaklık ve oy hakkı	
		31 Mart	31 Aralık
		2022	2021
Kurulduğu ülke	Başlıca faaliyetler		
Supernet Systems Limited (Supernet)	İngiltere	Yurt dışından ürün tedariki	-
			%100

Armada'nın hisselerinin tamamına sahip olduğu bağlı ortaklığı Supernet, aynı faaliyetlerin Supernet Distribution DMCC tarafından yürütülmesi nedeniyle tasfiye edilmiştir.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Yapılandırılmış işletmeler

31 Mart 2022 itibarıyla konsolidasyon kapsamında olan yapılandırılmış işletme ve başlıca faaliyetleri aşağıda sunulduğu gibidir:

Yapılandırılmış işletme	Kurulduğu ülke	Başlıca faaliyetler
Supernet Distribution DMCC (Supernet Dubai)	BAE	Yurt dışından ürün tedariki

Armada'nın hakim ortağı Aptec Holding Limited tarafından Aralık 2016'da Dubai'de kurulan Supernet Dubai, Armada'nın denizaşırı alımlarıyla ilgili satın alma faaliyetlerini gerçekleştirecektir.

Armada ve Supernet Dubai bu finansal tablolar açısından birlikte "Şirket" olarak tanımlanmıştır.

Ortalama personel sayısı

Kategoriler itibarıyla dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Beyaz yakalı	172	171

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

Konsolide 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" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") esas alınmıştır. Şirket'in, konsolide finansal tabloları ve notları, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Şirket, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "2019 TFRS Taksonomisi" ile "Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi"nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak gerekli düzeltme ve sınıflandırmaları yapmıştır. Bu kapsamda geçmiş döneme ait konsolide finansal tablolarda gerekli değişiklikler yapılmıştır.

Şirket, 1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır. Şirket'in ara dönem konsolide özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkede faaliyet gösteren Bağlı Ortaklık kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdiği ülkede geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri (Devamı)

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 29 Nisan 2022 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından yayınlanmak üzere onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

İşlevsel ve raporlamada kullanılan para birimi ve çevrim yöntemi

Şirket operasyonlarında (alım-satım) ağırlıklı olarak ABD Doları kullanmaktadır. ABD Doları ayrıca, Şirket için önemlilik arz eden durum ve olayların ekonomik temelini yansıtmaktadır. Şirket'in satın alma ve satış fiyatları büyük ölçüde ABD Doları'na dayalı olarak gerçekleşmektedir. Şirket, içinde bulunduğu ekonomik ortam ve faaliyetlerini değerlendirerek, işlevsel para birimini TMS 21 (Kur Değişiminin Etkileri) uyarınca ABD Doları olarak belirlemiştir. Bu yüzden Şirket, finansal tablo kalemlerinin değerlemesinde ABD Doları'nı kullanmakla birlikte, konsolide finansal tablolarının ve dipnotlarının sunumu amacıyla raporlamada kullanılan para birimi olarak Türk Lirası'nı belirlemiştir. Buna göre yabancı para işlemlerinin ABD Doları'na çevrimindeki ana hatlar aşağıda belirtilmiştir:

- Yabancı para işlemleri, yabancı para ile işlevsel para birimi arasındaki işlem tarihindeki spot kur uygulanmak suretiyle bulunan tutar üzerinden işlevsel para birimi cinsinden kayıtlara alınır.

Her bilanço tarihinde,

- Yabancı para parasal kalemler kapanış kurları üzerinden,
- Yabancı para tarihi maliyeti ile kayıtlarda izlenen parasal olmayan kalemler işlemin gerçekleştiği tarihteki kurlar üzerinden ABD Doları'na çevrilir.

İşlevsel para biriminden farklı bir raporlama para birimi kullanılması

Finansal tablolar ve dipnotlar TL olarak sunulmuştur. ABD Doları olarak hazırlanan finansal tabloların sunum amacına yönelik olarak TL'ye çevrimindeki ana hatlar aşağıda belirtilmiştir:

- Varlık ve yükümlülükler bilanço tarihi itibarıyla oluşan kapanış kurları üzerinden dönüştürülür. Önceki dönem kalemleri de önceki bilanço tarihindeki kurlar üzerinden aynı işleme tabi tutulur.
- Dönem içinde finansal tablolara alınan gelir ve giderler de dönemin aylık ortalama döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Önceki dönem kalemleri de ilgili dönem ortalama döviz kurları kullanılarak aynı işleme tabi tutulur.
- Ödenmiş sermaye ve kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal mali tablolarda yer alan nominal değerleri ile mali tablolara yansıtılmıştır.
- Bu çevrim sonucu ortaya çıkan "yabancı para çevrim farkları" ise özkaynaklarda ayrı bir kalem olarak gösterilmiş ve diğer kapsamlı gelire dahil edilmiştir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ABD Doları/TL kurları aşağıda belirtilmiştir:

	ABD Doları/TL kuru
31 Mart 2022	14,6458
31 Aralık 2021	12,9775

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan bu değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020’de “TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi”, aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak*: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler*: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler*: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22’deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "*Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar*" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

Genel anlamda, Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021'de KGG, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayımlanmıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralamalar ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir.

Genel anlamda, Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Uygulanan konsolidasyon esasları

1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Armada'nın ve yapılandırılmış işletme Supernet Dubai'nin finansal tablolarını içermektedir.

Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- Yatırım yapılan şirket üzerinde gücünün olması,
- Yatırım yapılan şirketten elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması,
- Getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Armada'nın hakim ortağı Aptec Holding Limited tarafından kurulmuş olan Supernet Dubai, Armada'nın denizaşırı satın alma faaliyetlerini gerçekleştirmeyi amaçlamaktadır. Armada, yapılandırılmış işletme olarak tanımladığı Supernet Dubai üzerinde oy hakkı olmamasına rağmen, yukarıda tanımlanan kontrol şartlarının sağlanması nedeniyle Supernet Dubai'yi konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir. Supernet Dubai'nin özkaynakları ve cari dönem faaliyet sonuçları, konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan paylar altında kayıt altına alınmıştır.

Armada ve bağlı ortaklığı ile yapılandırılmış işletme arasındaki işlemlerden kaynaklanan gelir ve giderler, bakiyeler ve stokların üzerindeki kar marjı iptal edilmiştir. Konsolide finansal tablolar benzer işlemler için aynı muhasebe prensipleri kullanılarak hazırlanmıştır.

Önemli muhasebe tahminleri ve varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri belirleyen tahminler ve varsayımlar yapması gerekmektedir. Gerçekleşen sonuçlar tahminlerden farklı olabilir. Bu tahminler dönemsel olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve ilgili dönemin faaliyet sonuçlarına yansıtılmaktadır. 1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahminler Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan tahminler ile aynıdır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

3. BÖLÜMLERİNE GÖRE RAPORLAMA

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket yönetimi bölümlere göre raporlama yapmayı gerektirecek farklı türdeki ürün ve farklı coğrafi bölgeler olmadığı için bölümlere göre finansal bilgilerin raporlamasını yapmamaktadır.

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka mevduatları		
-Vadeli	-	31.726.185
-Vadesiz	117.761.560	73.662.191
Diğer hazır değerler	1.531.781	419.301
Kasa	1.230	1230
	119.294.571	105.808.907

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduat bakiyesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2021 – 31.726.185 TL - 3 gün vadeli - %0,93 faiz oranı).

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 1.531.781 TL (31 Aralık 2021 – 419.301 TL) tutarındaki diğer hazır değerler 1- 66 gün vadeli olup bloke kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

5. BORÇLANMALAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla borçlanmalara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

a) Kısa vadeli borçlanmalar

31 Mart 2022 itibarıyla kısa vadeli borçlanma bulunmamaktadır.

31 Aralık 2021	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
TL krediler	%27	16.012.000	16.012.000
			16.012.000

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

5. BORÇLANMALAR (Devamı)

c) Uzun vadeli borçlanmalar

31 Mart 2022	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler(*)	Libor + %2,00-%2,74	52.709.639	771.974.830
			771.974.830

31 Aralık 2021	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	Libor + %2,00-%2,74	52.649.969	683.264.973
			683.264.973

(*) Diğer borçlanmalar ilişkili tarafa olup, detayı Not 20’de sunulmuştur.

Finansal borçların döviz ve TL cinsinden vadelerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022				31 Aralık 2021			
	3 aya kadar	3 ay-1 yıl Arası	1-5 yıl arası	Toplam	3 aya kadar	3 ay-1 yıl arası	1-5 yıl arası	Toplam
TL cinsinden kredi	-	-	-	-	16.012.000	-	-	16.012.000
ABD doları cinsinden kredi	-	-	771.974.830	771.974.830	-	-	683.264.973	683.264.973
Toplam	-	-	771.974.830	771.974.830	16.012.000	-	683.264.973	699.276.973

Şirket alınan kredilere karşılık müşterilerinden aldığı çekleri bankalara teminat olarak vermektedir. Kredilerin vadesinde geri ödenmesi halinde söz konusu çekler üzerinde bankaların herhangi bir kullanım hakkı ya da tasarrufu bulunmamaktadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla alınan kredilere karşılık bankalara verilen müşteri çeki teminatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021 –Yoktur).

Kredilerin kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla finansal borç hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	2022	2021
Dönem başı itibarıyla borçlanmalar	699.276.973	345.088.075
Alınan yeni finansal borçlar	1.188.100.001	1.401.064.245
Anapara ödemeleri	(1.205.212.108)	(1.400.594.260)
Kur farkları değişimi	88.697.857	42.003.768
Faiz tahakkukları değişimi	1.112.107	120.013
Dönem sonu itibarıyla borçlanmalar	771.974.830	387.681.841

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

5. BORÇLANMALAR (Devamı)

d) Kiralama İşlemlerinden borçlanmalar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlar	1.336.697	1.505.925
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlar	6.355.528	6.953.727
	7.692.225	8.459.652

31 Mart 2022 itibarıyla kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 9.011.202 TL'dir. Kullanılan iskonto oranı TL sözleşmeler için %28; döviz cinsinden yapılan sözleşmeler için ise %3'tür.

31 Mart 2022 ve 2021 tarihi itibarıyla kiralamalardan kaynaklanan borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı bakiyesi	8.459.652	10.705.834
Kira yükümlülüklerindeki artış	-	185.836
Dönem içi nakit çıkışları	(1.560.057)	(1.289.900)
Diğer nakdi olmayan hareketler	792.630	255.961
Dönem sonu bakiyesi	7.692.225	9.857.731

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari alacaklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	1.853.437.281	2.024.047.610
Vadeli çekler ve senetler	528.037.339	584.434.882
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(106.251.143)	(94.513.782)
	2.275.223.477	2.513.968.710

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla şüpheli alacak karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı itibarıyla şüpheli alacak karşılığı	94.513.782	55.094.541
Cari dönem provizyonu (Not 14)	-	217.439
Tahsilatlar	(34.203)	(25.789)
Yabancı para çevrim farkı	11.771.564	6.897.250
Dönem sonu itibarıyla şüpheli alacak karşılığı	106.251.143	62.183.441

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, alacakların vadelerine göre detayı ana hatlarıyla şöyledir:

Vadesi geçmiş ama şüpheli alacak karşılığı ayrılmayan alacaklar							
	Vadesi gelmemiş alacak	1 aya kadar	1-3 ay	3-6 ay	6-12 ay	1 yıldan uzun	Toplam
31 Mart 2022	1.871.481.753	242.806.777	132.217.009	21.682.497	608.160	6.427.281	2.275.223.477
31 Aralık 2021	2.210.532.917	237.576.665	26.936.532	30.006.030	3.475.435	5.441.131	2.513.968.710

b) Ticari borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Satıcı cari hesapları	1.462.968.586	1.716.940.175
Gelir tahakkukları	(181.007.803)	(120.563.209)
Gider tahakkukları	97.462.100	81.481.592
Toplam	1.379.422.883	1.677.858.558

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 181.007.803 TL (31 Aralık 2021 - 120.563.209 TL) tutarındaki üreticilerden alınan fiyat farkı, fiyat indirimi, stok koruma ve benzeri nitelikteki gelirler mali tablolarda satıcı cari hesabından düşülmek suretiyle muhasebeleştirilmektedir. 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait söz konusu gelir tahakkuklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı bakiyesi	120.563.209	91.787.168
Dönem içinde tahakkuk eden	338.685.868	251.628.022
Dönem içinde ödemeden mahsup edilen	(296.038.733)	(274.581.639)
Yabancı para çevrim farkları	17.797.459	9.370.174
Dönem sonu bakiyesi	181.007.803	78.203.725

7. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 Ocak bakiyesi	2.888.701	1.633.944
Yabancı para çevrim farkı	371.352	1.254.757
	3.260.053	2.888.701

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar Şirket'in şüpheli ticari alacaklarına karşılık müşterilerinden aldığı gayrimenkullerden oluşmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

8. STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari mallar	371.816.268	319.502.360
Yoldaki mallar	101.606.448	126.200.596
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(248.274)	(386.118)
	473.174.442	445.316.838

Yoldaki mallar kalemi, bilanço tarihi itibarıyla üretici tarafından faturası kesilmiş ve fiilen yolda olan stoklar ile Şirket'in antreposunda bulunan stokları içermektedir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yükümlülükler için teminat olarak gösterilen stok bulunmamaktadır.

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı	386.118	369.637
Cari dönem provizyonu	3.802	39.919
Çıkışlar	(182.052)	(109.513)
Yabancı para çevrim farkı	40.406	40.606
Dönem sonu itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı	248.274	340.649

Stok değer düşüklüğü karşılığı satılan ticari malların maliyeti hesabında muhasebeleştirilmiştir. İptal edilen provizyon tutarı, önceki dönemde karşılık ayrılmış olan ve cari dönemde satılan stoklardan oluşmaktadır.

9. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Araçlar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	1.119.900	7.160.420	8.280.320
Girişler	-	-	-
Dönem amortisman gideri	(246.615)	(279.770)	(526.385)
Yabancı para çevrim farkları	(12.777)	83.594	70.817
31 Mart 2022 itibarıyla bakiye	860.508	6.964.244	7.824.752

31 Mart 2022 tarihinde sona eren hesap döneminde amortisman gideri 526.835 TL olup, genel yönetim giderleri hesabına kaydedilmiştir.

Şirket dönem içerisinde kullanım hakkı varlığı aktifleştirmemiştir. 31 Mart 2022 tarihinde sona eren hesap döneminde kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz gideri 715.256 TL 'dir.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arsalar	Motorlu taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
1 Ocak 2022, net	41.761	30.952	10.792.362	809.404	11.674.479
Alımlar	-	-	871.599	-	871.599
Satışlar	-	-	-	-	-
Cari dönem amortismanı	-	(7.113)	(1.271.191)	(36.297)	(1.314.601)
Yabancı para çevrim farkı	5.368	3.610	1.366.692	102.170	1.477.840
31 Mart 2022, net	47.129	27.449	11.759.462	875.277	12.709.317
1 Ocak 2021, net	23.620	32.506	7.145.426	519.998	7.721.550
Alımlar	-	-	333.653	-	333.653
Satışlar	-	-	(151.041)	-	(151.041)
Cari dönem amortismanı	-	(3.766)	(662.177)	(18.874)	(684.817)
Yabancı para çevrim farkı	3.173	3.869	897.257	67.366	971.665
31 Mart 2021, net	26.793	32.609	7.563.118	568.490	8.191.010
31 Mart 2022					
Maliyet	47.129	2.010.333	65.410.803	31.209.792	98.678.057
Birikmiş amortisman	-	(1.982.884)	(53.651.341)	(30.334.515)	(85.968.740)
Net defter değeri	47.129	27.449	11.759.462	875.277	12.709.317
31 Mart 2021					
Maliyet	26.793	1.142.855	35.079.762	17.727.703	53.977.113
Birikmiş amortisman	-	(1.110.246)	(27.516.644)	(17.159.213)	(45.786.103)
Net defter değeri	26.793	32.609	7.563.118	568.490	8.191.010

Aktifleştirilmiş borçlanma maliyetleri

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyetleri bulunmamaktadır.

Tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıklar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla tamamen itfa olmuş maddi duran varlıkların toplam tutarı sırasıyla 77.787.573 TL ve 56.702.689 TL'dir.

Varlıklar üzerinde rehin ve ipotekler

Şirket'in, 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

Şirket'in, 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla borçlar için teminat olarak gösterilen maddi duran varlığı bulunmamaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	7.073.658	8.866.304
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	7.073.658	8.866.304

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla verilen TRİ'lerin döviz cinsinden TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
ABD Doları cinsinden	-	-
Euro cinsinden	2.079.347	1.871.993
Türk Lirası cinsinden	4.994.311	6.994.311
Toplam	7.073.658	8.866.304

12. ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	Tutar	(%)	Hisse tipi	Tutar	(%)	Hisse tipi
Aptec Holdings Limited	21.980.145	91,58	A-B	21.980.145	91,58	A-B
Halka açık	2.019.855	8,42	B	2.019.855	8,42	B
	24.000.000	100,00		24.000.000	100,00	

Şirket'in hisseleri A ve B olmak üzere iki gruba ayrılmıştır. Şirket ana sözleşmesindeki 8. madde gereği yönetim kurulunun 5 veya 6 üyeden oluşması durumunda en az 4 üye, 7 üyeden oluşması durumunda en az 5 üye A grubu hisse sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilmektedir.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

12. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla A grubu payların toplam tutarı 1.268.261 TL olup hissedarlara göre dağılımı ekte sunulmuştur:

A grubu paylar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Aptec Holdings Limited	1.268.261	1.268.261
	1.268.261	1.268.261

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenmiş sermaye adi hisseler beher değeri 1 Kuruş	24.000.000	24.000.000
Onaylanmış ve ihraç edilmiş olan (adet)	2.400.000.000	2.400.000.000

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 58.103.573 TL tutarında geçmiş yıl karı bulunmaktadır (31 Aralık 2021 - 74.804.906 TL).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi mevzuatına göre hazırlanan mali tablolarına göre sermaye, yasal yedek, olağanüstü yedek ve geçmiş yıl karları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Sermaye	24.000.000	24.000.000
Yasal yedek	6.343.684	6.343.684
Olağanüstü yedekler ve geçmiş yıl karları	536.746.069	317.452.463

13. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 2021 tarihinde sona eren dönemlere ait ticari faaliyetlerden brüt karı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Hasılat	1.491.202.083	1.018.619.781
Eksi: Satışlardan iadeler (-)	(42.329.185)	(36.379.064)
Hasılat, net	1.448.872.898	982.240.717
Dönem başı stoklar	(445.316.838)	(208.226.765)
Dönem içi stok alımları	(1.397.489.897)	(998.353.045)
Dönem sonu stoklar	473.174.442	265.209.374
Satışların maliyeti	(1.369.632.293)	(941.370.436)
Brüt kar	79.240.605	40.870.281

1 Ocak - 31 Mart 2022 ve 2021 dönemlerine ait satışların maliyeti satılan ticari malların maliyetini içermektedir.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

14. PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

31 Mart 2022 ve 2021 dönemlerine ait pazarlama giderleri ile genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Pazarlama giderleri		
Personel giderleri	10.627.702	6.141.846
Dağıtım,nakliye ve ulaşım giderleri	1.394.175	965.434
Amortisman ve itfa payları	1.230.941	675.179
Reklam ve pazarlama giderleri	405.346	133.968
İhracat giderleri	144.640	57.659
Kıdem tazminatı gideri (Not 14)	(71.605)	130.281
Toplam	13.731.199	8.104.367
Genel yönetim giderleri		
Personel giderleri	8.095.124	2.991.365
Danışmanlık giderleri	3.972.629	1.547.701
Sigorta giderleri	727.717	366.946
Amortisman ve itfa payları	641.587	549.779
Vergi, resim ve harçlar	622.650	387.020
Bakım onarım giderleri	489.869	306.479
Enerji giderleri	428.944	165.873
Telefon ve iletişim giderleri	434.672	154.204
İthalat giderleri	131.344	132.002
Şüpheli alacak karşılık gideri (Not 6)	-	217.439
Kıdem tazminatı gideri	(11.737)	131.627
Diğer genel yönetim giderleri	823.274	299.339
Toplam	16.356.073	7.249.774
Toplam	30.087.272	15.354.141

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

15. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Personel giderleri

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Pazarlama giderleri	10.627.702	6.141.846
Genel yönetim giderleri	8.095.124	2.991.365
Toplam	18.722.826	9.133.211

Amortisman ve tükenme payları

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Pazarlama giderleri	1.230.941	675.179
Genel yönetim giderleri	641.587	549.779
Toplam	1.872.528	1.224.958

16. FİNANSMAN GELİRLERİ

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Kur farkı gelirleri	21.554.302	18.871.803
Faiz gelirleri	149.644	271.319
Toplam	21.703.946	19.143.122

17. FİNANSMAN GİDERLERİ

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Kur farkı gideri	(18.841.113)	(14.034.404)
Faiz giderleri	(5.481.113)	(3.655.184)
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz gideri	(715.256)	(701.411)
Banka masrafları	(1.514.236)	(762.620)
Toplam	(26.551.718)	(19.153.619)

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

18. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Armada Türkiye’de ve Supernet Dubai Birleşik Arap Emirliklerin’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %23’tür (Dubai %0). 15 Nisan 2021 tarihli ve 7316 sayılı "Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nda bazı değişiklikler yapıldı. Buna göre Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 13’üncü madde uyarınca %20 olan kurumlar vergisi oranı; 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır.

Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Vergi dairesi, vergi inceleme elemanları ve diğer devlet kuruluşları Şirket’in vergi beyannamelerini ve bunlara baz olan finansal tablolarını geriye dönük 5 yıl boyunca incelemeye tabi tutabilirler. Şirket, incelemeye tabi olmamış yıllar için önceden tahmin edilebilir bir durum söz konusu olmadığından finansal tablolarında ilave bir vergi karşılığı yansıtmamıştır. Ayrıca, Şirket yönetimi incelemeye tabi olmamış yıllara istinaden ileride yapılabilecek incelemeler sonucunda önemli bir hususa rastlanmayacağına inanmaktadır.

Türkiye’de vergi mevzuatı, ana ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Bu yüzden finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, ayrı şirketler üstünden hesaplanmıştır.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bilançoda gösterilmiş olan yasal vergi varlığı ve yükümlülüğü aşağıda özetlenmiştir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Supernet kurumlar vergisi karşılığı	-	538.694
Armada kurumlar vergisi karşılığı	113.185.229	89.058.403
Eksi: (Peşin ödenen vergi ve fonlar)	(89.065.926)	(39.313.066)
Cari dönem vergisiyle ilgili (varlıklar)/yükümlülükler	24.119.303	50.284.031

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

18. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Vergi öncesi kara yasal vergi oranı uygulanıp bulunan kurumlar vergisi gideri ile 31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla konsolide gelir tablosunda gösterilen kurumlar vergisi gideri arasındaki mutabakat aşağıda özetlenmiştir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Vergi öncesi kar	35.772.901	21.066.897
Vergi karşılığı %23	(8.227.767)	(4.634.718)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(2.584.025)	(10.074)
Cari vergi hesaplaması için hazırlanan mali tablolarda fonksiyonel para biriminin TL olarak kullanılmasının etkisi	(13.745.271)	(8.226.775)
Toplam vergi gideri	(24.557.063)	(12.871.567)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş verginin dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Kümülatif farklar	Varlık/ (yükümlülük)	Kümülatif farklar	Varlık/ (yükümlülük)
Gider tahakkukları	79.584.805	17.508.657	34.359.942	7.559.187
Kıdem tazminatı karşılığı	3.697.753	813.506	3.514.351	773.157
Ticari alacaklar	1.511.800	332.596	266.362	58.600
Kiralama işlemleri	(132.527)	(29.156)	179.332	39.453
Türev araçlar	(3.516)	(774)	(5.282.227)	(1.162.090)
Maddi duran varlıklar	(10.534.825)	(2.317.661)	(9.460.200)	(2.081.244)
Stoklar	(26.882.431)	(5.914.135)	(23.372.319)	(5.141.910)
Gelir tahakkukları	(52.054.812)	(11.452.059)	(842.513)	(185.353)
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	(4.813.753)	(1.059.026)	(637.272)	(140.200)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla ertelenmiş verginin hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem başı bakiyesi	(140.200)	5.417.400
Kar veya zarar ile ilişkilendirilen	(695.319)	(2.829.940)
Yabancı para çevrim farkı	(223.507)	355.189
Dönem sonu bakiyesi	(1.059.026)	2.942.649

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, dönem karının, dönem içindeki hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. 31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içinde oluşan pay başına kazanç aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem karı	11.215.838	8.195.330
Ağırlıklı ortalama hisse sayısı	2.400.000.000	2.400.000.000
Pay başına kazanç	0,00467	0,00341

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket olağan faaliyetleri dahilinde ilişkili taraflarla ticari olarak çeşitli işlemler gerçekleştirmiştir. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in ilişkili tarafları ile işlem ve bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022				
	İlişkili taraflara olan satışlar	İlişkili taraflardan olan alışlar ve diğer giderler	İlişkili taraflardan olan alacaklar	İlişkili taraflara olan borçlar	İlişkili taraflardan alınan krediler
Aptec Holdings Limited (*)	-	1.175.186	-	5.147.886	-
Ingram Micro Luxembourg Sarl (**)	-	4.622.070	-	-	771.974.830
Ingram Micro Pan Europe GMBH (**)	-	33.780.242	-	3.472.302	-
Ingram Micro Hungary Ltd. (**)	-	793.238	-	830.022	-
Aptec Distribution FZ LLC (**)	-	104.716	-	812.058	-
Ingram Micro Bilgisayar ve Tic. Ltd. Şti. (**)	3.051.163	-	29.408.312	-	-
Ingram Micro US (**)	-	215.317	-	215.317	-
Ingram Micro Europe B.V (**)	925.973	1.736.553	-	1.297.180	-
Toplam	3.977.136	42.427.322	29.408.312	11.774.765	771.974.830

(*) Pay sahibi

(**) Pay sahibinin ilişkili şirketi

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Mart 2021			31 Aralık 2020	
	İlişkili tarafalara olan satışlar	İlişkili tarafalardan olan alışlar ve diğer giderler	İlişkili tarafalardan olan alacaklar	İlişkili tarafalara olan borçlar	İlişkili tarafalardan alınan krediler
Aptec Holdings Limited (*)	-	1.101.191	10.997	-	-
Ingram Micro Luxembourg Sarl (**)	-	1.905.639	-	-	313.062.959
Ingram Micro Pan Europe GMBH (**)	-	3.671.304	-	264.476	-
Aptec Distribution FZ LLC (**)	-	53.478.471	-	17.029.168	-
Ingram Micro Bilgisayar ve Tic. Ltd. Şti. (**)	29.474	-	462.298	-	-
Ingram Micro US (**)	-	-	85.642	-	-
Toplam	29.474	60.156.605	558.937	17.293.644	313.062.959

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Aptec Holdings Limited'den olan alışlar danışmanlık giderleri, Ingram Micro Pan Europe GMBH ve Aptec Distribution FZ LLC'den olan alışlar ise stok alımlarından oluşmaktadır.

Ingram Micro Luxembourg Sarl'dan alınan kredilerin detayı Not 5'te verilmiştir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar maaş, prim, huzur haklarını içermekte olup bu tutar yönetim kurulu, genel müdür, genel müdür yardımcısı ve mali işler direktörüne yapılan ödemeleri içermektedir.

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içinde üst düzey yöneticilere yapılan toplam brüt ödemeler aşağıda açıklanmaktadır:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	7.027.351	3.341.493
Toplam	7.027.351	3.341.493

1 Ocak - 31 Mart 2022 döneminde üst düzey yöneticiler için ödenen toplam sosyal güvenlik prim tutarı 109.212 TL'dir (1 Ocak - 31 Mart 2021 - 78.079 TL).

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk yönetimi amaçları ve politikaları

Şirket'in başlıca finansal araçları, banka kredileri, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Finansal araçların ana amacı Şirket'in operasyonları için finansman sağlamaktır. Şirket bunlar dışında faaliyetleri sonucu ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal varlık ve yükümlülüklerle sahiptir.

Kullanılan araçlardan kaynaklanan risk, yabancı para riski, faiz riski, kredi riski ve likidite riskidir. Şirket yönetimi bu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir.

Kredi riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Şirket, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır. Şirket, prosedürleri uyarınca kredili çalışmak isteyen tüm müşteriler kredi inceleme aşamalarından geçirilmekte ve gerekli teminatlar alınmaktadır. Ayrıca alacaklar sürekli incelenerek Şirket'in şüpheli kredi/alacak riski minimize edilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve ticari alacakların tahsil edilemeyecek olduğunu gösteren bir durumun sözkonusu olması halinde uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir (Not 6).

Şirket, aşağıdaki tabloda A ve C bölümlerinde sınıflanan ticari alacaklarının tahsilatı ile ilgili bir sorun öngörmemektedir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla	Ticari alacaklar	Alacaklar Diğer alacaklar	Bankalardaki mevduat (Not 4)	Türev Araçlar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	2.275.223.477	438.721	117.761.560	3.516
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(178.961.496)	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.871.481.753	438.721	117.761.560	3.516
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	(178.961.496)	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	403.741.724	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	106.251.143	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Not 6)	(106.251.143)	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kredi riski (Devamı)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla	Ticari alacaklar	Alacaklar Diğer alacaklar	Bankalardaki mevduat (Not 4)	Türev araçlar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	2.513.968.710	534.763	105.388.376	5.282.227
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(148.582.974)	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.210.532.917	534.763	105.388.376	5.282.227
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	(148.582.974)	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	303.435.793	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	94.513.782	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Not 6)	(94.513.782)	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri ve ipoteklerden oluşmaktadır.

Şirket alacaklarından doğan riskini, müşteriye kredi verme, tahsilat ve takip fonksiyonlarını düzenli ve sistemli şekilde yürüterek takip etmektedir. Ayrıca ticari alacaklar çok sayıda müşteriden oluştuğu için kredi risk yoğunlaşması bulunmamaktadır. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin açıklamaya Not 6'da yer verilmiştir.

Likidite riski

Şirket'in amacı, fonlama kabiliyetinin devamlılığı ve esneklik arasındaki dengeyi açık ve kısa vadeli kredilerle ve ticari alacaklarının tahsilatı ile korumaktır.

Aşağıda sunulan tablo Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin sözleşmeye dayalı iskonto edilmemiş ödemelerin (tahakkuk eden faizler dahil) vadelerine göre durumunu göstermektedir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	771.974.830	801.486.228	-	-	801.486.228	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	7.692.225	20.778.967	1.070.624	3.000.620	13.682.723	3.025.000
Ticari borçlar	1.391.197.648	1.391.948.054	1.391.876.378	71.676	-	-

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite riski (Devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev araçlar						
Türev nakit girişleri	15.954.234	15.954.234	13.354.128	2.600.106	-	-
Türev nakit çıkışları	(15.950.718)	(15.950.718)	(13.416.762)	(2.533.956)	-	-
Türev araçlar (net)	3.516	3.516	(62.634)	66.150	-	-

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	699.276.973	728.213.366	16.048.000	-	712.165.366	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	8.459.652	21.972.403	1.193.436	3.140.908	13.788.059	3.850.000
Ticari borçlar	1.682.260.313	1.682.656.412	1.682.656.412	-	-	-

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev araçlar						
Türev nakit girişleri	81.932.839	81.932.839	74.782.337	7.150.502	-	-
Türev nakit çıkışları	(76.650.612)	(76.650.612)	(69.209.990)	(7.440.622)	-	-
Türev araçlar (net)	5.282.227	5.282.227	5.572.347	(290.120)	-	-

Yabancı para riski

Yabancı para riski, Şirket'in çoğunlukla işlevsel para birimi olan ABD Doları dışındaki para birimlerinden varlık ve yükümlülükler sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Bu riskler Şirket'in ABD Doları dışındaki para birimi olan Türk Lirası ve Euro para birimi cinsinden mal, hizmet alım ve satımı ile yükümlülükler edinmesi sonucu oluşmaktadır.

Şirket yabancı para riskini, yabancı para pozisyonunu analiz ederek izlemektedir. Şirket, yabancı para cinsi aktiflerini yine yabancı para cinsi kaynaklar ile finanse etmeye çalışarak, bilanço yapısını kur değişimlerine karşı dengede tutarak yabancı para riskini yönetmektedir. Ayrıca gerekli olduğu durumlarda türev araçlar da kullanılarak yabancı para varlık pozisyonu hedeflenen seviyelerde korunmaktadır.

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Toplam ihracat tutarı	2.745	154.326
Toplam ithalat tutarı	2.772.147	1.394.865

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	USD karşılığı	TL	Euro	USD karşılığı	TL	Euro
1. Ticari alacaklar	4.001.826	57.370.478	76.001	8.176.842	103.520.966	176.676
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	535.813	6.904.795	57.798	181.625	2.177.193	12.249
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	847.972	12.419.233	-	91.652	1.189.409	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	5.385.611	76.694.506	133.799	8.450.119	106.887.568	188.925
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	5.385.611	76.694.506	133.799	8.450.119	106.887.568	188.925
10. Ticari borçlar	1.727.204	23.842.970	89.113	1.033.605	11.770.391	111.918
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	1.232.903	15.999.999	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	3.277.417	48.000.396	-	8.790.086	114.073.336	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlükler (10+11+12)	5.004.621	71.843.366	89.113	11.056.594	141.843.726	111.918
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	5.004.621	71.843.366	89.113	11.056.594	141.843.726	111.918
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(1.040.467)	(15.954.234)	-	(5.920.673)	(81.932.839)	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	1.040.467	15.954.234	-	5.920.673	81.932.839	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(659.477)	(11.103.094)	44.686	(8.527.148)	(116.888.997)	77.007
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(466.982)	(7.568.093)	44.686	(2.698.127)	(36.145.567)	77.007
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	240	3.516	-	407.030	5.282.227	-

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, TL ve Euro'daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla		
	Kar/(Zarar)	Kar/(Zarar)
	Yabancı	Yabancı
	paranın	paranın
	değer	değer
	kazanması	kaybetmesi

TL'nin ABD Doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:

1-	TL net varlık/(yükümlülüğü)	485.114	(485.114)
2-	TL riskinden korunan kısım (-)	(1.595.423)	1.595.423
3-	TL net etki (1+2)	(1.110.309)	1.110.309

Euro'nun ABD doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:

4-	Euro net varlık/(yükümlülüğü)	72.876	(72.876)
5-	Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6-	Euro net etki (4+5)	72.876	(72.876)

Toplam (3+6) **(1.037.433)** **1.037.433**

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla		
	Kar/(Zarar)	Kar/(Zarar)
	Yabancı	Yabancı
	paranın	paranın
	değer	değer
	kazanması	kaybetmesi

TL'nin ABD Doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:

1-	TL net varlık/(yükümlülüğü)	4.274.302	(4.274.302)
2-	TL riskinden korunan kısım (-)	(4.839.185)	4.839.185
3-	TL net etki (1+2)	(564.883)	564.883

Euro'nun ABD doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:

4-	Euro net varlık/(yükümlülüğü)	134.509	(134.509)
5-	Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6-	Euro net etki (4+5)	134.509	(134.509)

Toplam (3+6) **(430.374)** **430.374**

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Faiz oranı riski

Şirket, faiz haddi bulunan varlık ve yükümlülüklerin tabi olduğu faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz riskine açıktır. Şirket, varlık ve yükümlülüklerinin faiz oranlarını dengede tutmak ya da riskten korunma amaçlı finansal araçlar kullanmak suretiyle bu riski yönetmektedir.

Borçlanmalarla ilgili olan faiz oranlarının bir kısmı piyasada geçerli olan faiz oranlarına dayanmaktadır. Bundan dolayı Şirket ulusal ve uluslararası piyasalarda faiz oranlarındaki değişikliklerden etkilenmektedir. Şirket'in faiz oranlarındaki değişikliklerden kaynaklanan piyasa riskinden etkilenmesi öncelikli olarak borç yükümlülükleriyle ilişkilidir.

Şirket'in faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022 31 Mart 2021

Değişken faizli finansal araçlar

Finansal yükümlülükler

Borçlanmalar 771.974.830 355.064.478

Değişken borçlanma oranına sahip borçlanmalar 771.974.830 TL olup (31 Mart 2021 - 355.064.478 TL) tamamı ABD Doları cinsindendir. Faiz oranlarındaki 100 baz puanlık farazi bir artış/azalış faiz giderlerini 31 Mart 2022 tarihinde sona eren dönemde 860.605 TL (1 Ocak – 31 Mart 2021 – 595.870 TL) tutarında artırabilecektir/azaltabilecektir.

Sermaye yönetimi

Şirket, sermayesini bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak operasyonlarından sağladığı nakit ve ticari alacak ve mali ve ticari borçlarının vadelerinin incelenmesi yoluyla yönetmektedir. Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket'in üst yönetimi tarafından değerlendirilir ve Yönetim Kurulu'nun kararına bağlı olanları Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunar. Şirket, üst yönetim ve Yönetim Kurulu'nun değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri yoluyla dengede tutmayı amaçlamaktadır.

Şirket sermaye yönetiminde, sektördeki diğer şirketlerle paralel olarak borç sermaye oranını izlemektedir. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022 31 Aralık 2021

Toplam finansal borçlar	771.974.830	699.276.973
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(119.294.571)	(105.808.907)
Net Borç	652.680.259	593.468.066
Özkaynaklar	710.922.909	619.855.079
Net Borç / Özkaynaklar oranı	%92	%96

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

22. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Rayiç değer

Rayiç değer, zorunlu satış veya tasfiye gibi haller dışında, bir finansal aracın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım-satımına konu olan fiyatını ifade eder. Kote edilmiş piyasa fiyatı, şayet varsa, bir finansal aracın rayiç değerini en iyi yansıtan değerdir.

Finansal enstrümanların tahmini rayiç değerleri Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, rayiç değer belirlenmesi için piyasa bilgilerinin yorumlanmasında tahminler kullanmak gereklidir. Şirket'in finansal araçlarının rayiç değerlerinin tahmininde aşağıda belirtilen yöntemler ve varsayımlar kullanılmıştır:

Finansal varlıklar - Rayiç değeri, taşınan değerine yaklaşan parasal varlıklar: Yabancı para bakiyeler dönem sonundaki kurlar kullanılarak değerlendirilmektedir. Nakit, faiz tahakkuklarını içeren nakit benzerleri ve diğer finansal varlıkları da içeren bazı finansal varlıkların rayiç değeri, kısa vadeli olmaları ve önemsiz oranda tahsilat riski taşımaları nedeni ile taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilmektedir. Ticari alacaklar, bu nedenle indirgenmiş değerlerinden şüpheli alacak karşılığı düşüldükten sonra bulunan değerleri ile taşınmaktadır ve rayiç değerine yakın bir değer ifade ettiği düşünülmektedir.

Finansal yükümlülükler - Rayiç değeri, taşınan değerine yaklaşan parasal yükümlülükler: Yabancı para bakiyeler dönem sonu kurlarıyla çevrilmiştir. Ticari borçlar, ilişkili kuruluşlara olan borçlar, diğer parasal borçların ve finansal borçların kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilmektedir.

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Şirket, finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile yansıtılan finansal araçların gerçeğe uygun değer ölçümünü her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Mart 2022 itibarıyla aşağıdaki gibidir.

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun

değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev araçlar	-	3.516	-

23. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....