

ARENA BİLGİSAYAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2018 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor 31.03.2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	30.369.531	73.955.510
Ticari Alacaklar	6	413.638.826	537.128.518
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		413.638.826	537.128.518
Diğer Alacaklar	7	2.053.428	1.961.388
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.053.428	1.961.388
Türev Araçlar		536.274	0
Stoklar	8	193.941.816	216.236.119
Peşin Ödenmiş Giderler	9	7.801.331	1.838.483
Diğer Dönen Varlıklar	10	20.162.371	3.805.476
ARA TOPLAM		668.503.577	834.925.494
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		180.934	172.824
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		668.684.511	835.098.318
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar		9.878.141	7.822.966
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	9.878.141	7.822.966
Diğer Alacaklar		3.672.477	3.885.057
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	3.672.477	3.885.057
Maddi Duran Varlıklar		2.767.959	2.777.328
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.948.515	2.001.125
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.948.515	2.001.125
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.192.127	787.344
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		19.459.219	17.273.820
TOPLAM VARLIKLAR		688.143.730	852.372.138
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	124.761.296	133.001.301
Diğer Finansal Yükümlülükler		7.621.986	0
Ticari Borçlar	7	224.194.891	313.477.943
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		224.194.891	313.477.943
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.739.841	2.101.236
Diğer Borçlar		1.865.386	15.830.312
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.865.386	15.830.312
Türev Araçlar		0	742.750
Ertelenmiş Gelirler	9	38.257.795	109.373.568
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		2.623.892	3.207.600
Kısa Vadeli Karşılıklar		271.455	252.274
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		271.455	252.274
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		115.978	0
ARA TOPLAM		401.452.520	577.986.984
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		401.452.520	577.986.984
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.175.654	3.281.078
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		3.175.654	3.281.078
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		85.597	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.261.251	3.281.078
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		404.713.771	581.268.062
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		283.245.280	270.805.701
Ödenmiş Sermaye		32.000.000	32.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		219.154	209.332
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		163.327.297	148.842.581
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.557.584	-1.557.584
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.557.584	-1.557.584
Yabancı Para Çevrim Farkları		164.884.881	150.400.165

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-5.526.777	-3.203.488
Yabancı Para Çevrim Farkları		-5.469.227	-3.232.518
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-57.550	29.030
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-57.550	29.030
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.628.221	9.628.221
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		81.757.694	81.264.414
Net Dönem Karı veya Zararı		1.839.691	2.064.641
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		184.679	298.375
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		283.429.959	271.104.076
TOPLAM KAYNAKLAR		688.143.730	852.372.138

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	12	483.436.975	461.478.796
Satışların Maliyeti	12	-456.279.767	-439.349.409
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		27.157.208	22.129.387
BRÜT KAR (ZARAR)		27.157.208	22.129.387
Genel Yönetim Giderleri	13,14	-10.613.345	-7.620.474
Pazarlama Giderleri	13,14	-8.534.310	-6.855.134
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.830.349	
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler			-1.755.113
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		9.839.902	5.898.666
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		9.839.902	5.898.666
Finansman Giderleri	15	-5.291.875	-4.402.609
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		4.548.027	1.496.057
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-3.023.984	-1.863.724
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-2.424.584	-3.927.757
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-599.400	2.064.033
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.524.043	-367.667
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	19	0	581.445
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.524.043	213.778
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-315.648	3.383
Ana Ortaklık Payları		1.839.691	210.395
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		0,47626343	-0,11489593
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		0,00000000	0,18170156
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		14.484.716	8.514.972
Yabancı Para Çevrim Farkları		14.484.716	8.514.972
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-2.111.515	-265.990
Yabancı Para Çevrim Farkları		-2.024.935	-663.520
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		-2.024.935	-663.520
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-86.580	397.530
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-86.580	397.530
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		12.373.201	8.248.982
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		13.897.244	8.462.760
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-113.696	-2.233.746
Ana Ortaklık Payları		14.010.940	10.696.506

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-25.509.776	54.532.079
Dönem Karı (Zararı)		1.524.043	213.778
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		9.576.278	7.378.203
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	536.957	664.293
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		625.901	1.518.777
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	-431.594	179.848
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	1.057.495	1.338.929
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		97.561	-489.755
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		97.561	-489.755
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		5.257.982	4.402.609
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	5.257.982	4.402.609
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.023.984	1.863.724
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-581.445
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		33.893	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-32.058.507	53.964.725
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		142.246.552	112.032.384
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		30.238.143	1.917.699
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-5.669.029	1.124.809
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-100.320.512	-49.663.522
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-100.320.512	-49.663.522
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-443.752	-605.361
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-14.188.335	-4.094.638
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-14.188.335	-4.094.638
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		-73.555.330	-3.247.694
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-10.366.244	-3.498.952
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-16.959.252	-3.351.100
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		6.593.008	-147.852
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-20.958.186	61.556.706
Alınan Faiz		986.130	397.679
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-340.708	-405.821
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-3.428.533	-7.851.895
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-1.768.479	835.410
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-260.852	-627.032
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-260.852	-130.374
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları		0	-496.658
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-20.213.888	-34.057.753
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-15.080.947	-29.319.445
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-15.080.947	-29.319.445
Ödenen Faiz		-5.132.941	-4.738.308
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-45.984.516	19.847.294
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		2.398.537	-36.067
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-43.585.979	19.811.227
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		73.955.510	20.416.218
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	30.369.531	40.227.445

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
	Ana Ortaklığa Alt Özkaynaklar												
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhracı Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Kardan Ayrılan Kustlanmış Yedekler		Birlikmiş Karlar	
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Yabancı Para Çevrim Farkları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları			Net Dönem Karı Zararı	
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları										

Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu																							
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																							
	Dönem Başı Bakıyeller		32.000.000	195.307		-1.557.584	-1.557.584	132.160.519	130.602.935	-4.219.521		-24.688	-24.688		-4.244.209	9.433.111	70.728.615	14.282.010	85.010.625	252.997.769		2.256.358	255.254.127	
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																							
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																							
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																							
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler																							
	Diğer Düzeltmeler																							
	Düzeltmelerden Sonrakı Tutar																							
	Transferler															195.110	14.086.900	-14.282.010	-195.110					
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			14.025				18.239.646	18.239.646	987.003		53.718	53.718		1.040.721				2.064.641	2.064.641	21.359.033		-393.229	20.965.804
	Dönem Karı (Zararı)																		2.064.641	2.064.641	2.064.641		-197.174	1.867.467
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			14.025				18.239.646	18.239.646	987.003		53.718	53.718		1.040.721						19.294.392		-196.055	19.098.337
	Sermaye Artırımı																							
	Sermaye Azaltımı																							
	Sermaye Avansı																							
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																							
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																							
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																							
	Kar Payları																-3.551.101		-3.551.101	-3.551.101				-3.551.101
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																							
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																							
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																							
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																							-1.564.754
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																							-1.564.754
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																							
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																							
	Nakit Akışı Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																							
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																							
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																							
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																								
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																								
Dönem Sonu Bakıyeller		32.000.000	209.332		-1.557.584	-1.557.584	150.400.165	148.842.581	-3.232.518		29.030	29.030		-3.203.488	9.628.221	81.264.414		2.064.641	83.329.055	270.805.701		298.375	271.104.076	
Özkaynaklar Değişim Tablosu																								
Özkaynaklar Değişim Tablosu																								
Dönem Başı Bakıyeller		32.000.000	209.332		-1.557.584	-1.557.584	150.400.165	148.842.581	-3.232.518		29.030	29.030		-3.203.488	9.628.221	79.693.053		2.064.641	81.757.694	269.234.340		298.375	269.532.715	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																								
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																								
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																								
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																								
Diğer Düzeltmeler																								
Düzeltmelerden Sonrakı Tutar																								
Transferler																2.064.641		-2.064.641	0					
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			9.822				14.484.716	14.484.716	-2.236.709		-86.580	-86.580							1.839.691	1.839.691	14.010.940		-113.696	13.897.244
Dönem Karı (Zararı)																			1.839.691	1.839.691	1.839.691		-315.648	1.524.043
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			9.822				14.484.716	14.484.716	-2.236.709		-86.580	-86.580		-2.323.289							12.171.249		201.852	12.373.201
Sermaye Artırımı																								
Sermaye Azaltımı																								
Sermaye Avansı																								
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																								
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																								

Carı Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																		
	Kar Payları																		
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																		
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																		
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																		
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkılması																		
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																		
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																		
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																		
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																		
	Dönem Sonu Bakıyeleri		32.000.000	219.154	-1.557.584	-1.557.584	164.884.881	163.327.297	-5.469.227	-57.550	-57.550	-5.526.777	9.628.221	81.757.694	1.839.691	83.597.385	283.245.280	184.679	283.429.959