

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor 30.09.2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	163.304.746	73.955.510
Ticari Alacaklar	6	411.490.869	537.128.518
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		411.490.869	537.128.518
Diğer Alacaklar	7	3.034.046	1.961.388
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.034.046	1.961.388
Türev Araçlar		1.584.239	0
Stoklar	8	218.987.709	216.236.119
Peşin Ödenmiş Giderler	9	6.354.266	1.838.483
Diğer Dönen Varlıklar	10	18.592.124	3.805.476
ARA TOPLAM		823.347.999	834.925.494
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		274.463	172.824
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		823.622.462	835.098.318
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar	6	18.106.076	7.822.966
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		18.106.076	7.822.966
Diğer Alacaklar	7	4.372.846	3.885.057
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.372.846	3.885.057
Maddi Duran Varlıklar		3.501.402	2.777.328
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.382.002	2.001.125
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.382.002	2.001.125
Ertelenmiş Vergi Varlığı		0	787.344
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		28.362.326	17.273.820
TOPLAM VARLIKLAR		851.984.788	852.372.138
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	157.584.559	133.001.301
Ticari Borçlar	6	249.080.282	313.477.943
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		249.080.282	313.477.943
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.339.639	2.101.236
Diğer Borçlar		2.563.488	15.830.312
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.563.488	15.830.312
Türev Araçlar		0	742.750
Ertelenmiş Gelirler	9	23.459.506	109.373.568
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		10.933.456	3.207.600
Kısa Vadeli Karşılıklar		267.092	252.274
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		267.092	252.274
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		135.148	0
ARA TOPLAM		446.363.170	577.986.984
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		446.363.170	577.986.984
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.642.060	3.281.078
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		3.642.060	3.281.078
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		782.857	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.424.917	3.281.078
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		450.788.087	581.268.062
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		401.302.262	270.805.701
Ödenmiş Sermaye		32.000.000	32.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		332.442	209.332
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		304.723.046	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		306.280.630	150.400.165

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-12.646.706	-3.203.488
Yabancı Para Çevrim Farkları		-13.148.489	-3.232.518
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		501.783	29.030
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		501.783	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		-14.492.435	2.064.641
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-105.561	298.375
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		401.196.701	271.104.076
TOPLAM KAYNAKLAR		851.984.788	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 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	1.454.213.996	1.227.046.682	532.501.727	380.990.220
Satışların Maliyeti	12	-1.375.774.492	-1.161.432.915	-506.955.772	-357.187.387
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		78.439.504	65.613.767	25.545.955	23.802.833
BRÜT KAR (ZARAR)		78.439.504	65.613.767	25.545.955	23.802.833
Genel Yönetim Giderleri	13,14	-31.770.652	-24.675.321	-11.285.966	-8.278.905
Pazarlama Giderleri	13,14	-29.444.903	-21.736.505	-11.349.302	-7.621.713
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		4.302.390		2.665.334	
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler			-2.185.591		-88.876
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		21.526.339	17.016.350	5.576.021	7.813.339
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		21.526.339	17.016.350	5.576.021	7.813.339
Finansman Giderleri	15	-18.444.091	-12.194.825	-6.664.325	-2.720.366
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.082.248	4.821.525	-1.088.304	5.092.973
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-17.992.119	-1.409.779	-11.487.499	-1.717.382
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-16.285.399	-3.803.141	-9.801.018	-1.034.716
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-1.706.720	2.393.362	-1.686.481	-682.666
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-14.909.871	3.411.746	-12.575.803	3.375.591
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	19	0	565.818	0	-6.613
DÖNEM KARI (ZARARI)		-14.909.871	3.977.564	-12.575.803	3.368.978
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-417.436	-31.444	-128.310	-35.594
Ana Ortaklık Payları		-14.492.435	4.009.008	-12.447.493	3.404.572
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına (Zarar) Kazanç</i>		-4,65933468	1,06617062	-3,92993843	1,05487218
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına (Zarar) Kazanç</i>		0,00000000	0,17681812	0,00000000	-0,00206656
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		155.880.465	2.271.311	99.175.780	3.177.836
Yabancı Para Çevrim Farkları		155.880.465	2.271.311	99.175.780	3.177.836
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-9.306.608	-356.664	-7.724.143	-292.212
Yabancı Para Çevrim Farkları		-9.779.361	-197.850	-8.253.117	-38.855
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		-9.779.361	-197.850	-8.253.117	-38.855
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		472.753	-158.814	528.974	-253.357
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		472.753	-158.814	528.974	-253.357
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		146.573.857	1.914.647	91.451.637	2.885.624
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		131.663.986	5.892.211	78.875.834	6.254.602
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-403.936	-1.797.222	-123.811	437.142
Ana Ortaklık Payları		132.067.922	7.689.433	78.999.645	5.817.460

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		98.623.167	125.809.573
Dönem Karı (Zararı)		-14.909.871	3.977.564
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		45.832.123	15.321.529
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	1.937.099	1.931.145
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		7.706.060	987.951
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	1.429.808	254.328
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	6.276.252	733.623
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-247.248	-636.354
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-247.248	-636.354
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	15	18.242.587	12.194.825
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		17.992.121	1.409.780
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-565.818
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		201.504	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		85.196.056	117.711.664
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		330.977.263	147.716.797
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		89.316.335	42.387.524
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-2.638.794	270.448
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-191.122.833	-65.266.263
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-191.122.833	-65.266.263
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-766.280	-89.072
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-17.345.971	-2.805.702
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-17.345.971	-2.805.702
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		-115.429.164	-4.729.129
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-7.794.500	227.061
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-8.294.556	251.326
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		500.056	-24.265
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		116.118.308	137.010.757
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-1.060.573	-661.730
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-10.105.492	-11.727.569
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-6.329.076	1.188.115
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.089.379	-329.058
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-626.890	-1.922.322
Alınan Faiz		2.657.511	1.593.264
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-3.120.000	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-62.109.430	-58.389.087
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-42.852.021	-42.230.929
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-42.852.021	-42.230.929
Ödenen Temettüler		0	-3.551.101
Ödenen Faiz		-19.257.409	-12.607.057
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		35.424.358	67.091.428
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		53.924.878	-3.010.714
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		89.349.236	64.080.714
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		73.955.510	20.416.218
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	163.304.746	84.496.932

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
	Ana Ortaklığa Alt Özkaynaklar												
	Ödenniş Sermaye	Pay İhraç 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 Çevirim Farkları	Yabancı Para Çevirim 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 - 30.09.2017

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	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 Çıkartılması																			
	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 Kazanları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) 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 (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe 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 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 (Yükümlülüğün) 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 Bakiyeler		32.000.000	332.442	-1.557.584	-1.557.584	306.280.630	304.723.046	-13.146.489	501.783	501.783	-12.646.706	9.628.221	81.757.694	-14.492.435	67.265.259	401.302.262	-105.561	401.196.701	