

İNDEKS BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ MÜHENDİSLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31.03.2020 İndeks Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019	Bir Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	601.337.655	280.477.178	447.577.112
Finansal Yatırımlar	7	109.672	135.519	83.407
Ticari Alacaklar	10	1.419.471.054	1.448.031.188	770.534.526
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10-37	974	1.572.842	812.209
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	1.419.470.080	1.446.458.346	769.722.317
Diğer Alacaklar	11	1.596.765	1.212.064	2.999.800
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11-37	0	31.424	4.128
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	1.596.765	1.180.640	2.995.672
Türev Araçlar	12	6.053.451	1.613.674	0
Stoklar	13	454.173.077	535.194.424	295.603.245
Peşin Ödenmiş Giderler	15	27.661.152	25.354.080	15.485.351
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	34.040	88.535	257.030
Diğer Dönen Varlıklar	26	52.735.215	27.866.841	16.474.166
ARA TOPLAM		2.563.172.081	2.319.973.503	1.549.014.637
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.563.172.081	2.319.973.503	1.549.014.637
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	7	0	0	0
Ticari Alacaklar	10	0	0	3.604.399
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10-37	0	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	0	0	3.604.399
Diğer Alacaklar	11	39.509	39.509	51.037
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11-37	0	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	39.509	39.509	51.037
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	4-16	0	2.110.197	3.221.926
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	47.683.088	32.955.273	26.278.641
Maddi Duran Varlıklar	18	27.295.844	26.421.363	27.194.867
Kullanım Hakkı Varlıkları	18	16.402.221	15.660.461	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	22.847.042	5.390.026	5.746.292
Şerefiye	19	18.645.746	1.897.699	1.897.699
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	4.201.296	3.492.327	3.848.593
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	21.235.157	14.188.518	23.155.487
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		135.502.861	96.765.347	89.252.649
TOPLAM VARLIKLAR		2.698.674.942	2.416.738.850	1.638.267.286
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	766.264.113	470.736.951	271.958.921
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	3.643.726	5.580.603	27.130.066
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	0	0	0
Ticari Borçlar	10	1.239.279.346	1.211.492.119	672.580.728
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10-37	201.346	161.881	1.457
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	1.239.078.000	1.211.330.238	672.579.271
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	1.172.686	2.522.833	804.984
Diğer Borçlar	11	24.068.042	6.441.036	16.245.808
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11-37	33.818	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	24.034.224	6.441.036	16.245.808
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler	4-16	0	3.837.029	2.547.681
Türev Araçlar	12	0	0	6.226.417
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15	25.436.066	68.593.793	63.781.575
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	9.657.582	9.941.718	22.828.897
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	54.135.128	49.546.584	49.218.672
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	54.135.128	49.546.584	49.218.672
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	0	0	0
ARA TOPLAM		2.123.656.689	1.828.692.666	1.133.323.749
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.123.656.689	1.828.692.666	1.133.323.749
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	13.065.842	12.467.394	3.604.399

Uzun Vadeli Karşılıklar		7.793.009	7.270.394	6.306.691
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	7.793.009	7.270.394	6.306.691
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	0	555	555
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		20.858.851	19.738.343	9.911.645
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.144.515.540	1.848.431.009	1.143.235.394
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	456.694.566	439.659.660	376.431.802
Ödenmiş Sermaye		56.000.000	56.000.000	56.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.064.323	1.064.323	1.064.323
Geri Alınmış Paylar (-)		-1.705.805	-1.705.805	-1.705.805
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		156.607	156.607	156.607
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		-11.913.128	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.242.176	-1.208.377	-1.083.994
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.242.176	-1.208.377	-1.083.994
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.242.176	-1.208.377	-1.083.994
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		18.427.407	15.377.038	15.434.110
Yabancı Para Çevrim Farkları		18.427.407	15.377.038	15.434.110
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		38.620.502	38.620.502	31.006.238
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		331.355.372	238.824.749	153.911.932
Net Dönem Karı veya Zararı		25.931.464	92.530.623	121.648.391
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	27	97.464.836	128.648.181	118.600.090
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		554.159.402	568.307.841	495.031.892
TOPLAM KAYNAKLAR		2.698.674.942	2.416.738.850	1.638.267.286

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	28	1.978.961.675	1.040.014.619
Satışların Maliyeti	28	-1.899.451.654	-984.537.447
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		79.510.021	55.477.172
BRÜT KAR (ZARAR)		79.510.021	55.477.172
Genel Yönetim Giderleri	29	-13.763.221	-14.664.592
Pazarlama Giderleri	29	-13.269.363	-10.789.609
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	86.110.805	66.086.755
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-82.649.958	-61.157.346
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		55.938.284	34.952.380
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	0	15.890
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	32	-1.294.086	-1.519.521
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		54.644.198	33.448.749
Finansman Gelirleri	33	35.611.146	30.522.303
Finansman Giderleri	33	-44.011.764	-32.875.567
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		46.243.580	31.095.485
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-10.614.600	-7.307.695
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	35	-9.768.275	-1.978.543
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	-846.325	-5.329.152
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		35.628.980	23.787.790
DÖNEM KARI (ZARARI)		35.628.980	23.787.790
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9.697.516	5.602.892
Ana Ortaklık Payları		25.931.464	18.184.898
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç	36	0,46306200	0,32473000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-36.941	-40.523
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-36.941	-40.523
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		3.050.369	71.115
Yabancı Para Çevrim Farkları		3.050.369	71.115
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.013.428	30.592
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		38.642.408	23.818.382
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9.694.374	5.590.811
Ana Ortaklık Payları		28.948.034	18.227.571

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		238.820.036	9.515.228
Dönem Karı (Zararı)		35.628.980	23.787.790
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		30.598.739	5.066.960
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18-19	2.396.339	1.486.156
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		6.483.040	-2.243.473
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	580.007	1.042.905
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	5.903.033	-3.286.378
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18-19	0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-8.618.178	-1.627.455
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	718.752	588.237
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	1.204	-48.571
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	22	-9.338.134	-2.167.121
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		17.226.561	6.435.750
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	31-33	-19.644.212	-23.756.730
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	31-33	32.561.406	29.696.861
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	10	2.190.308	-626.240
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	10	2.119.059	1.121.859
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	10.614.600	7.307.695
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	26	2.496.377	-6.291.713
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		123.034.883	40.870.790
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	240.155.156	-64.691.865
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11	24.980.104	781.395
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	103.481.521	21.376.245
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	-237.256.363	94.055.679
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	-8.325.535	-10.650.664
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		189.262.602	69.725.540
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	24	-537.897	-452.663
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	35	-10.052.411	-22.828.897
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		60.147.742	-36.928.752
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-80.806.821	-6.693.656
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-65.105.734	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18-19	0	15.890
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	15.890
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18-19	-736.909	-4.143.099
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-736.909	-4.143.099
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-14.964.178	-2.566.447
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		163.037.148	-65.182.788
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	808.004.719	351.616.964
Kredilerden Nakit Girişleri	8	808.004.719	351.616.964
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	-635.639.333	-403.356.470
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	-635.639.333	-403.356.470
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	-1.587.866	0
Ödenen Temettüler		0	0
Ödenen Faiz	32-33	-7.740.372	-13.443.282

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		321.050.363	-62.361.216
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		321.050.363	-62.361.216
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	280.186.223	446.124.875
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	601.236.586	383.763.659

[illegible]

[illegible]