

ARENA BİLGİSAYAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	229.162.062	226.583.622
Ticari Alacaklar		1.146.331.382	948.603.818
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.146.331.382	948.603.818
Türev Araçlar		10.431.677	0
Stoklar	7	451.994.460	400.818.914
Peşin Ödenmiş Giderler	8	12.117.625	13.738.405
Diğer Dönen Varlıklar	9	23.750.933	27.245.946
ARA TOPLAM		1.873.788.139	1.616.990.705
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.873.788.139	1.616.990.705
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar		1.808.452	2.726.277
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.808.452	2.726.277
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		9.000.000	9.000.000
Maddi Duran Varlıklar		5.493.162	4.541.366
Kullanım Hakkı Varlıkları		31.471.764	22.615.351
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.644.736	3.562.129
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.644.736	3.562.129
Ertelenmiş Vergi Varlığı		0	7.029.921
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		51.418.114	49.475.044
TOPLAM VARLIKLAR		1.925.206.253	1.666.465.749
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		401.601.687	388.253.124
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		401.601.687	388.253.124
Banka Kredileri	4	396.709.667	385.457.894
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	4.892.020	2.795.230
Ticari Borçlar		776.227.994	580.074.675
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	776.227.994	580.074.675
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.191.158	2.298.050
Diğer Borçlar		6.073.253	10.657.950
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	6.073.253	10.657.950
Türev Araçlar		0	6.820.316
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8	64.402.124	57.779.649
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		2.550.870	13.324.258
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	16.164.193	0
ARA TOPLAM		1.269.211.279	1.059.208.022
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.269.211.279	1.059.208.022
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		21.306.860	17.586.716
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		21.306.860	17.586.716
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	21.306.860	17.586.716
Uzun Vadeli Karşılıklar		6.452.483	5.921.207
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		6.452.483	5.921.207
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		4.067.734	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		31.827.077	23.507.923
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.301.038.356	1.082.715.945
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		624.167.897	583.749.804
Ödenmiş Sermaye		32.000.000	32.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		462.073	407.380
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		502.441.946	418.933.264
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		503.999.530	420.490.848
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-71.245.582	-42.229.897
Yabancı Para Çevrim Farkları		-71.245.582	-42.229.897
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		12.132.452	10.676.033
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		146.342.412	99.322.374
Net Dönem Karı veya Zararı		2.034.596	64.640.650
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		624.167.897	583.749.804
TOPLAM KAYNAKLAR		1.925.206.253	1.666.465.749

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	12	1.246.077.721	1.093.985.655
Satışların Maliyeti	12	-1.187.645.365	-1.044.755.174
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		58.432.356	49.230.481
BRÜT KAR (ZARAR)		58.432.356	49.230.481
Genel Yönetim Giderleri	13, 14	-11.800.328	-11.571.333
Pazarlama Giderleri	13, 14	-13.970.086	-10.533.552
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		24.756.312	5.389.482
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-24.294.456	-1.936.198
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		33.123.798	30.578.880
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		33.123.798	30.578.880
Finansman Gelirleri	15	1.878.556	1.528.445
Finansman Giderleri	15	-20.372.946	-11.970.353
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		14.629.408	20.136.972
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-12.594.812	-7.895.644
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-1.992.310	-2.979.577
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-10.602.502	-4.916.067
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.034.596	12.241.328
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.034.596	12.241.328
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	-2.317
Ana Ortaklık Payları		2.034.596	12.243.645
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Zarar)</i>		0,06358112	0,38254150
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		83.508.682	45.648.949
Yabancı Para Çevrim Farkları		83.508.682	45.648.949
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-28.960.992	-5.394.509
Yabancı Para Çevrim Farkları		-28.960.992	-5.394.509
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		-28.960.992	-5.394.509
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		54.547.690	40.254.440
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		56.582.286	52.495.768
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	800.089
Ana Ortaklık Payları		56.582.286	51.695.679

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			37.815.033	-97.219.776
Dönem Karı (Zararı)			2.034.596	12.241.328
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			36.018.372	18.177.380
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14		3.563.887	2.395.636
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			1.466.707	-1.638.117
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5		676.028	24.825
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		790.679	-1.662.942
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-101.424	-917.691
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-101.424	-917.691
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			18.514.153	10.461.600
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15		18.514.153	10.461.600
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			12.594.812	7.895.644
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			-19.763	-19.692
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			14.822.185	-125.592.266
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-61.955.753	104.699.461
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			1.543.679	-27.632.419
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			3.068.162	-2.691.289
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			104.722.524	-136.954.366
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			104.722.524	-136.954.366
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			-367.816	-1.225.295
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-5.326.276	-2.045.066
İlişkili Olmayan Tarafalara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-5.326.276	-2.045.066
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			-1.004.715	-47.987.114
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-25.857.620	-11.756.178
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-9.752.592	-12.074.652
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			-16.105.028	318.474
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			52.875.153	-95.173.558
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-132.040	-176.134
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-8.481.208	-38.412
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-6.446.872	-1.831.672
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			1.076.846	544.674
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-781.947	-964.079
Alınan Faiz			1.858.793	1.508.753
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-65.259.663	111.842.969
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	128.092.990
Kredilerden Nakit Girişleri			0	128.092.990
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-30.939.789	0
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-30.939.789	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-9.029.304	-2.585.580
Ödenen Faiz			-25.290.570	-13.664.441
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-26.367.784	15.167.867
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			28.946.224	14.497.741
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			2.578.440	29.665.608
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			226.583.622	136.729.168
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		229.162.062	166.394.776

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

Dipnot Referansı		Özkaynaklar																	
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar																Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
		Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Printleri / 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 Kısıtlanmış 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			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		Yabancı Para Çevrim Farkları		Yabancı Para Çevrim Farkları			Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları			Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu																		
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																		
	Dönem Başı Bakıyeler	32.000.000	329.667	-1.557.584	-1.557.584	308.738.215	307.180.631	-16.935.510	-16.935.510	9.628.221	82.462.742	30.785.653	113.248.395	445.451.404	-800.089	444.651.315			
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																		
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																		
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																		
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler																		
	Diğer Düzeltmeler																		
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar																		
	Transferler									1.047.812	29.737.841	-30.785.653	-1.047.812	0	0				
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		77.713			111.752.633	111.752.633	-25.294.387	-25.294.387			64.640.650	64.640.650	151.176.609		151.176.609			
	Dönem Karı (Zararı)											64.640.650	64.640.650	64.640.650		64.640.650			
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		77.713			111.752.633	111.752.633	-25.294.387	-25.294.387					86.535.959		86.535.959			
	Sermaye Arttırımı																		
	Sermaye Azaltımı																		
	Sermaye Avantı																		
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																		
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																		
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																		
	Kar Payları											-12.078.120	-12.078.120	-12.078.120		-12.078.120			
	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																		
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																		
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler											-800.089	-800.089	-800.089	800.089	0			
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																		
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünü) 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 (Yükümlülüğünü) 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 (Yükümlülüğünü) 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 (Yükümlülüğünü) 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 Bakıyeler		32.000.000	407.380	-1.557.584	-1.557.584	420.490.848	418.933.264	-42.229.897	-42.229.897	10.676.033	99.322.374	64.640.650	163.963.024	583.749.804	583.749.804				
Özkaynaklar Değişim Tablosu																			
Özkaynaklar Değişim Tablosu																			
Dönem Başı Bakıyeler		32.000.000	407.380	-1.557.584	-1.557.584	420.490.848	418.933.264	-42.229.897	-42.229.897	10.676.033	99.322.374	64.640.650	163.963.024	583.749.804	583.749.804				
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																			
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																			
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																			
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																			
Diğer Düzeltmeler																			
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																			
Transferler										1.456.419	63.184.231	-64.640.650	-1.456.419	0	0				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		54.693				83.508.682	83.508.682	-29.015.685	-29.015.685			2.034.596	2.034.596	56.582.286	56.582.286				
Dönem Karı (Zararı)												2.034.596	2.034.596	2.034.596	2.034.596				
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		54.693				83.508.682	83.508.682	-29.015.685	-29.015.685					54.547.690	54.547.690				
Sermaye Arttırımı																			
Sermaye Azaltımı																			
Sermaye Avantı																			
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																			
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																			

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																	
	Kar Payları													-16.164.193		-16.164.193	-16.164.193	-16.164.193
	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																	
	Bağlı 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 Bakiyeler		32.000.000	462.073	-1.557.584	-1.557.584	503.999.530	502.441.946	-71.245.582		-71.245.582	12.132.452	146.342.412	2.034.596	148.377.008	624.167.897		624.167.897