

ARENA BİLGİSAYAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2021 - 3. 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 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	314.172.219	226.583.622
Ticari Alacaklar		1.146.734.480	948.603.818
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.146.734.480	948.603.818
Stoklar	7	521.077.444	400.818.914
Peşin Ödenmiş Giderler	8	15.366.835	13.738.405
Diğer Dönen Varlıklar	9	29.719.039	27.245.946
ARA TOPLAM		2.027.070.017	1.616.990.705
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.027.070.017	1.616.990.705
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar		1.370.585	2.726.277
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.370.585	2.726.277
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	9.000.000	9.000.000
Maddi Duran Varlıklar		6.438.870	4.541.366
Kullanım Hakkı Varlıkları		28.031.369	22.615.351
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.413.400	3.562.129
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.413.400	3.562.129
Ertelenmiş Vergi Varlığı		4.665.165	7.029.921
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		52.919.389	49.475.044
TOPLAM VARLIKLAR		2.079.989.406	1.666.465.749
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		422.548.027	388.253.124
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		422.548.027	388.253.124
Banka Kredileri	4	418.213.348	385.457.894
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	4.334.679	2.795.230
Ticari Borçlar		900.342.554	580.074.675
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	900.342.554	580.074.675
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.405.229	2.298.050
Diğer Borçlar		5.331.654	10.657.950
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	5.331.654	10.657.950
Türev Araçlar		3.176.857	6.820.316
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8	53.316.260	57.779.649
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		6.765.463	13.324.258
Kısa Vadeli Karşılıklar		394.307	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		394.307	0
ARA TOPLAM		1.394.280.351	1.059.208.022
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.394.280.351	1.059.208.022
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		18.419.234	17.586.716
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		18.419.234	17.586.716
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	18.419.234	17.586.716
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.467.760	5.921.207
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		7.467.760	5.921.207
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		25.886.994	23.507.923
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.420.167.345	1.082.715.945
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		659.822.061	583.749.804
Ödenmiş Sermaye		100.000.000	32.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		490.782	407.380
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		549.378.091	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		550.935.675	420.490.848

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-122.621.198	-42.229.897
Yabancı Para Çevrim Farkları		-122.621.198	-42.229.897
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		12.132.452	10.676.033
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		78.342.412	99.322.374
Net Dönem Karı veya Zararı		42.099.522	64.640.650
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		659.822.061	583.749.804
TOPLAM KAYNAKLAR		2.079.989.406	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 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	3.939.452.451	3.603.808.506	1.407.074.730	1.400.253.348
Satışların Maliyeti	12	-3.744.697.430	-3.433.806.215	-1.337.642.134	-1.331.213.956
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		194.755.021	170.002.291	69.432.596	69.039.392
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		0			
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0			
BRÜT KAR (ZARAR)		194.755.021	170.002.291	69.432.596	69.039.392
Genel Yönetim Giderleri	13, 14	-41.594.481	-35.581.243	-15.587.298	-13.007.743
Pazarlama Giderleri	13, 14	-46.148.344	-30.079.811	-15.606.232	-10.604.102
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		49.589.212	16.835.850	28.385.295	4.738.463
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-19.663.159	-6.123.391	-429.392	-3.545.713
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		136.938.249	115.053.696	66.194.969	46.620.297
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		136.938.249	115.053.696	66.194.969	46.620.297
Finansman Gelirleri	15	5.559.993	5.527.309	1.886.898	1.706.733
Finansman Giderleri	15	-73.914.854	-42.609.347	-29.657.921	-16.388.710
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		68.583.388	77.971.658	38.423.946	31.938.320
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-26.483.866	-34.562.098	-3.739.902	-15.489.269
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-23.045.288	-27.866.081	-6.472.827	-14.496.072
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-3.438.578	-6.696.017	2.732.925	-993.197
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		42.099.522	43.409.560	34.684.044	16.449.051
DÖNEM KARI (ZARARI)		42.099.522	43.409.560	34.684.044	16.449.051
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		42.099.522	43.409.560	34.684.044	16.449.051
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		0,42099522	0,43409560	0,34684044	0,16449051
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		130.528.229	151.258.341	14.624.659	78.945.908
Yabancı Para Çevrim Farkları		130.528.229	151.258.341	14.624.659	78.945.908
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-80.391.301	-38.225.856	-40.026.260	-25.071.534
Yabancı Para Çevrim Farkları		-80.391.301	-38.225.856	-40.026.260	-25.071.534
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		50.136.928	113.032.485	-25.401.601	53.874.374
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		92.236.450	156.442.045	9.282.443	70.323.425
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		92.236.450	156.442.045	9.282.443	70.323.425

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			180.340.066	-16.555.818
Dönem Karı (Zararı)			42.099.522	43.409.560
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			113.665.038	69.537.527
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14		10.152.393	7.485.772
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			7.294.921	-8.649.613
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5		2.408.336	-177.054
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		4.886.585	-8.472.559
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			1.378.997	-942.764
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			1.378.997	-942.764
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	15		68.386.000	37.309.717
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			26.483.866	34.562.094
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			-31.139	-227.679
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			57.981.822	-99.813.692
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-199.653.564	123.514.882
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-39.836.043	2.550.184
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			1.083.429	1.842.267
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			320.224.357	-166.604.309
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			320.224.357	-166.604.309
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			-332.381	-1.409.847
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-6.869.370	-6.203.585
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-6.869.370	-6.203.585
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			-14.906.087	-46.032.021
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.728.519	-7.471.263
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-1.770.227	-7.947.640
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			41.708	476.377
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			213.746.382	13.133.395
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-712.371	-340.047
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-26.305.661	-7.866.359
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-6.388.284	-21.482.807
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			2.195.625	1.423.155
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-3.333.229	-3.876.475
Alınan Faiz	15		5.528.854	5.299.630
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-140.894.378	53.808.001
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	113.486.821
Kredilerden Nakit Girişleri			0	113.486.821
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-34.952.167	0
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-34.952.167	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-8.584.798	-6.846.212
Ödenen Temettüler			-16.164.193	-12.078.120
Ödenen Faiz			-81.193.220	-40.754.488
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			41.641.313	38.675.338
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			45.947.284	37.288.764
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			87.588.597	75.964.102
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		226.583.622	136.729.168
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		314.172.219	212.693.270

Önceki Dönem
01.01.2020 - 30.09.2020

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		0	0	0	0	0	0	0		0	1.047.812	29.737.841	-30.785.653	-1.047.812	0	0	0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		0	103.658	0	0	151.258.341	151.258.341	-38.329.514		-38.329.514	0	0	43.409.560	43.409.560	156.442.045	0	156.442.045	
Dönem Kan (Zararı)		0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	43.409.560	43.409.560	43.409.560	0	43.409.560	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	103.658	0	0	151.258.341	151.258.341	-38.329.514		-38.329.514	0	0	0	0	113.032.485	0	113.032.485	
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		0	0	0	0	0	0	0		0	0	-12.078.120	0	-12.078.120	-12.078.120	0	-12.078.120	
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																		
Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																		
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																		
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartması																		
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																		
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyile Yapılan İşlemler		0	0	0	0	0	0	0		0	0	-800.089	0	-800.089	-800.089	800.089	0	
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																		
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (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 Bileşenin 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 Bakıyeler		32.000.000	433.325	-1.557.584	-1.557.584	459.996.556	458.438.972	-55.265.024		-55.265.024	10.676.033	99.322.374	43.409.560	142.731.934	589.015.240	0	589.015.240	

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	0	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		0	0	0	0	0	0	0		0	1.456.419	63.184.231	-64.640.650	-1.456.419	0	0	0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		0	83.402	0	0	130.444.827	130.444.827	-80.391.301		-80.391.301	0	0	42.099.522	42.099.522	92.236.450	0	92.236.450	
Dönem Kan (Zararı)		0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	42.099.522	42.099.522	42.099.522	0	42.099.522	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	83.402	0	0	130.444.827	130.444.827	-80.391.301		-80.391.301	0	0	0	0	50.136.928	0	50.136.928	
Sermaye Artırımı		68.000.000	0	0	0	0	0	0		0	0	-68.000.000	0	-68.000.000	0	0	0	
Sermaye Azaltımı																		
Sermaye Avansı																		
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																		
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																		

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları																		
	Kar Payları		0	0	0	0	0	0	0		0	0	-16.164.193	0	-16.164.193	-16.164.193	0	-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)																		
	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 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		100.000.000	490.782	-1.557.584	-1.557.584	550.935.675	549.378.091	-122.621.198		-122.621.198	12.132.452	78.342.412	42.099.522	120.441.934	659.822.061	0	659.822.061	