



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ATP YAZILIM VE TEKNOLOJİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Konsolide Finansal Rapor 30.09.2023



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	219.139.239	196.497.232
Finansal Yatırımlar	7	1.385.689	936.685
Ticari Alacaklar	10	315.996.112	220.927.716
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10-37	87.419.998	64.989.640
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	228.576.114	155.938.076
Diğer Alacaklar	11	12.921.567	11.062.837
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11-37	10.000.000	10.000.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	2.921.567	1.062.837
Stoklar	13	35.821.146	12.525.871
Peşin Ödenmiş Giderler	15	17.778.065	5.232.926
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	15-37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	15	17.778.065	5.232.926
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	26.296	3.231.862
Diğer Dönen Varlıklar	26	2.589.746	2.826.272
ARA TOPLAM		605.657.860	453.241.401
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		605.657.860	453.241.401
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	7	8.456.414	8.456.414
Ticari Alacaklar	10	2.090.576	5.309.967
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10-37	2.090.576	5.309.967
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	0	0
Maddi Duran Varlıklar	18	6.936.370	5.428.520
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	4.763.916	3.636.374
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	230.353.164	107.128.958
Şerefiye	19	0	0
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	230.353.164	107.128.958
Peşin Ödenmiş Giderler	15	6.118.673	4.071.252
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	15-37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	15	6.118.673	4.071.252
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	5.748.307	3.591.866
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		264.467.420	137.623.351
TOPLAM VARLIKLAR		870.125.280	590.864.752
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	1.797.205	3.023.575
Ticari Borçlar	10	186.015.435	109.277.963
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10-37	4.078.705	3.715.542
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	181.936.730	105.562.421
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	16.622.725	7.467.453
Diğer Borçlar	11	20.766.048	23.396.270
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11-37	5.680.230	5.822.664
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	15.085.818	17.573.606
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15	5.705.261	1.927.477
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15-37	14.273	363.262
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15	5.690.988	1.564.215
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	304.315	133.706
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	10.871.921	7.393.724
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	22	10.258.340	6.675.827
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	613.581	717.897
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	0	0
ARA TOPLAM		242.082.910	152.620.168
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		242.082.910	152.620.168
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			

Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	834.892	301.163
Ticari Borçlar	10	1.567.183	4.549.081
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10-37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	1.567.183	4.549.081
Diğer Borçlar	11	1.709.177	4.783.750
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11-37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	1.709.177	4.783.750
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15	0	1.590.936
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15-37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15	0	1.590.936
Uzun Vadeli Karşılıklar	22-24	6.356.821	4.194.593
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	6.356.821	4.194.593
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	22	0	0
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.468.073	15.419.523
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		252.550.983	168.039.691
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		601.473.066	410.501.466
Ödenmiş Sermaye	27	93.750.000	93.750.000
Geri Alınmış Paylar (-)	27	-3.499.270	-7.659.693
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	27	109.761.505	109.761.505
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	27	-23.661.719	-23.661.719
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	27	-2.303.621	-1.600.852
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	27	74.758.394	40.017.344
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	15.482.839	12.591.995
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	27	163.497.102	72.605.844
Net Dönem Karı veya Zararı	27	173.687.836	114.697.042
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	27	16.101.231	12.323.595
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		617.574.297	422.825.061
TOPLAM KAYNAKLAR		870.125.280	590.864.752

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	28	712.558.178	331.515.089	331.437.770	140.306.875
Satışların Maliyeti	28	-365.517.774	-165.078.020	-177.214.294	-65.478.631
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		347.040.404	166.437.069	154.223.476	74.828.244
BRÜT KAR (ZARAR)		347.040.404	166.437.069	154.223.476	74.828.244
Genel Yönetim Giderleri	29-30	-155.634.074	-112.457.701	-64.622.860	-50.411.710
Pazarlama Giderleri	29-30	-7.409.625	0	-2.670.441	0
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	29-30	-39.940.582	-14.427.723	-12.509.483	-5.377.352
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	49.886.714	38.914.880	13.739.164	8.852.375
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-58.921.317	-23.894.017	-20.120.593	-7.218.264
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		135.021.520	54.572.508	68.039.263	20.673.293
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	7.547.981	834.520	1.765.272	250.920
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		142.569.501	55.407.028	69.804.535	20.924.213
Finansman Gelirleri	33	47.359.509	35.188.583	15.247.219	17.311.442
Finansman Giderleri	33	-1.933.962	-1.495.699	-926.482	-66.615
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		187.995.048	89.099.912	84.125.272	38.169.040
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	35	-6.255.663	-3.754.363	-6.536.837	-2.074.654
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-8.222.494	-4.280.251	-6.355.745	-2.776.972
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		1.966.831	525.888	-181.092	702.318
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		181.739.385	85.345.549	77.588.435	36.094.386
DÖNEM KARI (ZARARI)		181.739.385	85.345.549	77.588.435	36.094.386
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		8.051.549	1.702.315	3.963.724	2.719.728
Ana Ortaklık Payları		173.687.836	83.643.234	73.624.711	33.374.658
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç</i>		1,85270000	0,89220000	0,78530000	0,35600000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-702.769	-845.688	-371.377	-340.706
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		38.401.372	22.566.586	11.014.854	7.603.944
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		38.401.372	22.566.586	11.014.854	7.603.944
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		37.698.603	21.720.898	10.643.477	7.263.238
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		219.437.988	107.066.447	88.231.912	43.357.624
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.660.322	4.331.186	1.033.964	2.277.851
Ana Ortaklık Payları		215.777.666	102.735.261	87.197.948	41.079.773

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		185.543.692	81.139.696
Dönem Karı (Zararı)		181.739.385	85.345.549
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		181.739.385	85.345.549
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		0	0
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		18.213.705	13.355.681
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17-18-19	41.087.637	23.063.283
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		1.033.722	694.873
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	657.996	694.873
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18	375.726	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		6.676.769	236.143
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	6.781.085	4.008.636
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	-99.416	-32.396
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-4.900	-3.740.097
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-36.903.616	-14.392.981
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	33	-33.540.912	-12.933.225
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	10	-3.327.000	-1.422.199
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	10	-35.704	-37.557
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	6.255.663	3.754.363
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		63.530	0
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	16,17,32	63.530	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-46.913.966	-30.494.759
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	-89.180.001	-23.664.384
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11	-1.858.730	-10.457.215
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	-23.295.275	-874.184
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	15	-14.592.560	-14.541.542
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	73.791.278	27.357.835
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	20	9.155.272	2.470.380
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	-5.704.795	-7.329.404
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	15	2.186.848	-1.924.267
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.583.997	-1.531.978
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		2.583.997	-1.531.978
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		153.039.124	68.206.471
Alınan Faiz	33	33.540.912	12.933.225
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	22	-1.036.344	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-126.308.602	-37.951.063
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14-18-19	947.570	3.351.521
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14-18-19	-126.807.168	-33.247.394
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	7-32	-449.004	-8.055.190
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-36.593.083	-15.350.558
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	-692.641	-401.369
Ödenen Temettüler	27	-35.900.442	-14.949.189
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		22.642.007	27.838.075
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		22.642.007	27.838.075
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	196.497.232	154.233.266

DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	219.139.239	182.071.341
--------------------------------------	---	-------------	-------------

[illegible]

[illegible]