

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2017 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2017 Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Armada Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

1. Armada Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin, bağlı ortaklığının ve yapılandırılmış işletmenin (hep birlikte "Şirket" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki özet konsolide bilançonun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Mert Tüten, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 11 Ağustos 2017

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		49.272.924	49.746.515
Ticari Alacaklar			375.750.681	413.448.719
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		375.750.681	413.448.719
Diğer Alacaklar			56.050	109.333
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			56.050	109.333
Türev Araçlar	21		0	343.415
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar			0	343.415
Stoklar	8		94.334.772	70.300.132
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18		57.299	0
Diğer Dönen Varlıklar			16.217.653	10.090.693
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			16.217.653	10.090.693
ARA TOPLAM			535.689.379	544.038.807
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	7		437.845	439.356
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			536.127.224	544.478.163
DURAN VARLIKLAR				
Maddi Duran Varlıklar	9		3.613.687	3.751.749
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			154.634	177.876
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			154.634	177.876
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18		3.134.890	1.790.038
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			6.903.211	5.719.663
TOPLAM VARLIKLAR			543.030.435	550.197.826
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5		55.786.872	54.757.724
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			55.786.872	54.757.724
Banka Kredileri			55.786.872	54.757.724
Ticari Borçlar			255.166.190	276.428.995
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	20		4.144.826	461.867
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		251.021.364	275.967.128
Türev Araçlar	21		709.510	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar			709.510	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18		0	4.603.809
Kısa Vadeli Karşılıklar			1.249.373	1.244.321
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			1.249.373	1.244.321
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			6.356.092	10.995.552
ARA TOPLAM			319.268.037	348.030.401
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			319.268.037	348.030.401
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5		79.139.033	61.762.197
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			79.139.033	61.762.197
Banka Kredileri			79.139.033	61.762.197
Uzun Vadeli Karşılıklar			773.173	693.459
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			773.173	693.459
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			79.912.206	62.455.656
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			399.180.243	410.486.057
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			142.009.930	139.711.769
Ödenmiş Sermaye	12		24.000.000	24.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			-9.024	-9.024
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			-9.024	-9.024
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			-9.024	-9.024
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			69.468.279	70.053.514
Yabancı Para Çevrim Farkları			69.468.279	70.053.514

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	6.343.684	6.343.684
Geçmiř Yıllar Karları veya Zararları	12	39.323.595	31.320.089
Net Dönem Karı veya Zararı		2.883.396	8.003.506
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.840.262	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		143.850.192	139.711.769
TOPLAM KAYNAKLAR		543.030.435	550.197.826

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	524.535.609	448.565.083	275.548.844	237.758.183
Satışların Maliyeti	13	-494.896.061	-422.673.868	-260.313.743	-225.065.948
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		29.639.548	25.891.215	15.235.101	12.692.235
BRÜT KAR (ZARAR)		29.639.548	25.891.215	15.235.101	12.692.235
Genel Yönetim Giderleri	14	-11.069.325	-8.470.627	-5.535.029	-4.123.645
Pazarlama Giderleri	14	-8.180.310	-7.188.153	-4.407.895	-3.689.299
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		5.431.606	3.199.478	2.735.242	1.474.459
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-5.838.387	-1.725.588	-1.654.568	-365.378
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		9.983.132	11.706.325	6.372.851	5.988.372
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		9.983.132	11.706.325	6.372.851	5.988.372
Finansman Gelirleri	16	2.958.836	2.707.463	2.468.727	128.587
Finansman Giderleri	17	-7.730.513	-4.945.368	-5.573.973	-1.136.403
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		5.211.455	9.468.420	3.267.605	4.980.556
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-520.242	-1.890.231	728.850	-1.547.288
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	18	-1.896.551	-1.410.987	84.717	-559.198
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18	1.376.309	-479.244	644.133	-988.090
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		4.691.213	7.578.189	3.996.455	3.433.268
DÖNEM KARI (ZARARI)		4.691.213	7.578.189	3.996.455	3.433.268
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.807.817	0	1.807.817	0
Ana Ortaklık Payları		2.883.396	7.578.189	2.188.638	3.433.268
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay başına kazanç	19	0,00195000	0,00316000	0,00167000	0,00143000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay başına kazanç	19	0,00195000	0,00316000	0,00167000	0,00143000
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-600.578	-525.900	-5.230.296	2.371.038
Yabancı Para Çevrim Farkları		-600.578	-525.900	-5.230.296	2.371.038
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		-600.578	-525.900	-5.230.296	2.371.038
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-600.578	-525.900	-5.230.296	2.371.038
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.090.635	7.052.289	-1.233.841	5.804.306
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.792.474	0	1.792.474	0
Ana Ortaklık Payları		2.298.161	7.052.289	-3.026.315	5.804.306

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-16.759.398	-31.496.191
Dönem Karı (Zararı)			4.691.213	7.578.189
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			5.152.432	3.615.526
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15		979.447	899.232
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			407.724	6.180
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6		395.317	482.624
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8		12.407	-476.444
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-63.063	-222.910
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-63.063	-222.910
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			2.256.747	990.876
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	16		-271.055	-643.680
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	17		2.630.293	1.487.937
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri			200.927	196.894
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri			-303.418	-50.275
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			1.052.924	51.917
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			1.052.924	51.917
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18		520.242	1.890.231
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-1.589	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-19.866.809	-41.413.684
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			37.009.414	-12.847.088
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			37.009.414	-12.847.088
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-25.178.245	-45.769.345
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-20.753.192	23.721.140
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			3.819.545	-393.006
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-24.572.737	24.114.146
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			-2.050.701	-1.254.172
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-8.894.085	-5.264.219
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-6.332.574	-5.000.123
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			-2.561.511	-264.096
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-10.023.164	-30.219.969
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-6.736.234	-1.276.222
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-824.968	-939.807
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			11.591	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			11.591	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-836.559	-939.807
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		-836.559	-930.790
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			0	-9.017
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			14.089.061	-28.622.817
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			224.667.122	39.904.822
Kredilerden Nakit Girişleri			224.667.122	39.904.822
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-209.261.643	-66.408.120
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-209.261.643	-66.408.120
Ödenen Faiz			-1.587.473	-2.763.199
Alınan Faiz			271.055	643.680
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-3.495.305	-61.058.815
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			3.021.714	4.870.576
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-473.591	-56.188.239
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		49.746.515	95.347.717
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		49.272.924	39.159.478

[illegible]

[illegible]