

**ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ
SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-42
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-18
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	18
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19
NOT 5 BORÇLANMALAR.....	19-22
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	22-23
NOT 7 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR	24
NOT 8 STOKLAR.....	24
NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	25
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	26
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	27
NOT 12 ÖZKAYNAKLAR	27-28
NOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	28
NOT 14 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	29
NOT 15 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	29
NOT 16 FİNANSMAN GELİRLERİ	30
NOT 17 FİNANSMAN GİDERLERİ	30
NOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	30-32
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	32
NOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	32-33
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	34-40
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	41-42
NOT 23 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	42
NOT 24 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	42

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Yeniden düzenlenmiş(*) geçmiş dönem	Yeniden düzenlenmiş(*) geçmiş dönem
	Dipnot referansları	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Varlıklar				
Dönen varlıklar		5.715.687.236	3.304.609.620	1.832.295.765
Nakit ve nakit benzerleri	4	813.503.133	140.116.127	250.262.728
Ticari alacaklar				
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	20	3.234.038	-	96.639
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	3.728.615.774	2.663.434.558	1.337.768.642
Diğer alacaklar				
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.123.113	565.020	531.044
Stoklar	8	1.080.732.342	476.566.585	221.239.747
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		-	-	1.613.090
Türev araçlar		10.049.509	5.282.227	-
Diğer dönen varlıklar		74.310.511	15.756.402	19.149.931
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	7	4.118.816	2.888.701	1.633.944
Duran varlıklar		34.936.164	24.029.765	24.572.451
Maddi duran varlıklar	10	17.304.727	12.516.778	8.511.992
Kullanım hakkı varlıkları	9	7.549.775	8.280.320	8.995.296
Maddi olmayan duran varlıklar				
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		6.958.983	500.782	401.178
Ertelenmiş vergi varlığı		3.122.679	2.731.885	6.663.985
TOPLAM VARLIKLAR		5.750.623.400	3.328.639.385	1.856.868.216

(*) Bakınız Not 2

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Yeniden düzenlenmiş(*) geçmiş dönem	Yeniden düzenlenmiş(*) geçmiş dönem
	Dipnot referansları	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kaynaklar				
Kısa vadeli yükümlülükler		4.085.868.770	1.938.440.782	1.292.765.566
Kısa vadeli borçlanmalar				
- Banka kredileri	5	318.100.189	16.012.000	34.131.231
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	1.456.893	1.505.925	3.441.586
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları				
- Diğer uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	371.852.038	13.473.992	166.455.432
Ticari borçlar				
- İlişkili taraflara ticari borçlar	20	24.914.539	10.058.396	20.864.671
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	3.297.277.759	1.757.877.065	1.022.160.603
Dönem karı vergi yükümlülüğü	18	34.831.936	55.052.721	27.717
Kısa vadeli karşılıklar				
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		7.773.166	7.129.319	4.777.871
Türev araçlar		-	-	2.502.889
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		29.662.250	77.331.364	38.403.566
Uzun vadeli yükümlülükler		736.242.181	747.891.464	193.244.994
Uzun vadeli borçlanmalar				
- Diğer uzun vadeli borçlanmalar	5	697.718.900	736.676.973	183.842.455
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	9.154.497	6.953.727	7.264.248
Uzun vadeli karşılıklar				
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		5.884.773	4.120.564	2.138.291
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		23.484.011	140.200	-
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		908.942.096	630.458.041	364.147.706
Ödenmiş sermaye	12	24.000.000	24.000.000	24.000.000
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		(31.517.664)	137.000	137.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		2.181.979	1.210.345	391.108
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				
- Yabancı para çevrim farkları		812.112.761	537.198.483	249.343.136
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	12	6.609.528	6.609.528	6.609.528
Geçmiş yıllar karları	12	61.302.685	83.666.934	67.919.914
Net dönem karı		34.252.807	(22.364.249)	15.747.020
Kontrol gücü olmayan paylar		19.570.353	11.849.098	6.709.950
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		928.512.449	642.307.139	370.857.656
TOPLAM KAYNAKLAR		5.750.623.400	3.328.639.385	1.856.868.216

(*) Bakınız Not 2

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Cari dönem		Geçmiş dönem	
		Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022	Yeniden düzenlenmiş(*) 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Yeniden düzenlenmiş(*) 1 Temmuz - 30 Eylül 2021
	Dipnot referansları				
Hasılat	13	6.412.635.766	2.564.009.635	3.064.211.548	1.102.865.997
Satışların maliyeti (-)	13	(6.087.163.021)	(2.427.301.358)	(2.917.416.660)	(1.050.022.390)
Brüt kar		325.472.745	136.708.277	146.794.888	52.843.607
Pazarlama giderleri (-)	14	(50.326.882)	(20.492.750)	(27.838.189)	(10.088.947)
Genel yönetim giderleri (-)	14	(65.340.178)	(23.649.252)	(43.698.579)	(16.180.495)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		146.267.226	82.575.065	52.782.005	6.984.891
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(205.178.993)	(120.373.531)	(52.023.953)	(6.469.482)
Esas faaliyet karı		150.893.918	54.767.809	76.016.172	27.089.574
Finansman gelirleri	16	59.728.634	26.361.908	25.023.155	4.703.036
Finansman giderleri (-)	17	(84.322.823)	(36.469.997)	(43.739.320)	(13.005.806)
Vergi öncesi kar		126.299.729	44.659.720	57.300.007	18.786.804
- Dönem vergi gideri	18	(65.690.528)	(26.622.582)	(41.928.867)	(13.555.078)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	18	(19.697.687)	(2.025.689)	3.903.730	2.893.614
Dönem karı		40.911.514	16.011.449	19.274.870	8.125.340
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		6.658.707	2.460.510	2.899.271	999.345
Ana ortaklık payları		34.252.807	13.550.939	16.375.599	7.125.995
Pay başına kazanç	19	0,01705	0,00667	0,00803	0,00339
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		1.214.543	400.122	315.216	(73.949)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar, vergi öncesi					
Yabancı para çevrim farkları		275.976.826	92.152.630	78.948.852	7.779.280
Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi		277.191.369	92.552.752	79.264.068	7.705.331
Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler					
Ertelenmiş vergi gideri		(242.909)	(80.025)	(63.043)	14.790
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		276.948.460	92.472.727	79.201.025	7.720.121
Toplam kapsamlı gelir		317.859.974	108.484.176	98.475.895	15.845.461
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		7.721.255	3.062.398	3.437.384	1.090.704
Ana ortaklık payları		310.138.719	105.421.778	95.038.511	14.754.757

(*) Bakınız Not 2

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Ödenmiş sermaye	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Ortak kontrole tabi işletme birleşmesi	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
				Yabancı para çevrim farkları	Kıdem tazminatı karşılığı yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	Net dönem karı	Geçmiş yıllar karları			
1 Ocak 2021	24.000.000	6.343.684		242.037.982	(9.024)	14.986.465	59.818.441	347.177.548	6.709.950	353.887.498
Diğer Düzeltmeler (*)	-	265.844	137.000	7.305.154	400.132	760.555	8.101.473	16.970.158	-	16.970.158
Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak 2021 Ortak kontrole tabi işletme birleşmesi	24.000.000	6.609.528	137.000	249.343.136	391.108	15.747.020	67.919.914	364.147.706	6.709.950	370.857.656
Transferler	-	-	-	-	-	(15.747.020)	-	-	-	-
Dönem karı	-	-	-	-	-	16.375.599	-	16.375.599	2.899.271	19.274.870
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	78.410.739	252.173	-	-	78.662.912	538.113	79.201.025
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	78.410.739	252.173	628.579	15.747.020	95.038.511	3.437.384	98.475.895
30 Eylül 2021	24.000.000	6.609.528	137.000	327.753.875	643.281	16.375.599	83.666.934	459.186.217	10.147.334	469.333.551
1 Ocak 2022	24.000.000	6.343.684	-	519.567.748	(9.024)	(16.701.333)	74.804.906	608.005.981	11.849.098	619.855.079
Diğer Düzeltmeler (*)	-	265.844	137.000	17.630.735	1.219.369	(5.662.916)	8.862.028	22.452.060	-	22.452.060
Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak 2022 Ortak kontrolre tabi işletme birleşmesi	24.000.000	6.609.528	137.000	537.198.483	1.210.345	(22.364.249)	83.666.934	630.458.041	11.849.098	642.307.139
Transferler	-	-	(31.654.664)	-	-	-	-	(31.654.664)	-	(31.654.664)
Dönem karı	-	-	-	-	-	22.364.249	(22.364.249)	34.252.807	6.658.707	40.911.514
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	274.914.278	971.634	-	-	275.885.912	1.062.548	276.948.460
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(31.654.664)	274.914.278	971.634	56.617.056	(22.364.249)	278.484.055	7.721.255	286.205.310
30 Eylül 2022	24.000.000	6.609.528	(31.517.664)	812.112.761	2.181.979	34.252.807	61.302.685	908.942.096	19.570.353	928.512.449

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot referansları	Cari dönem Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Geçmiş dönem Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		331.670.993	(345.420.705)
Dönem karı		40.911.514	19.274.870
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		136.388.687	57.806.488
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	15	6.495.606	4.291.563
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	-	3.570.933
Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	8	4.250.576	(289.556)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.166.619	550.404
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	16	(1.048.110)	(317.489)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	29.183.300	15.741.388
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(4.767.282)	(2.445.091)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		2.718	(11.699)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		20.252.893	(210.582)
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		(4.535.848)	(1.098.520)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	18	85.388.215	38.025.137
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		247.434.409	(403.119.762)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		(18.734.550)	8.682.632
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		32.411.148	(97.803)
Stoklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(362.589.881)	7.498.721
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		681.602.357	(382.335.059)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış		17.810.820	(3.270.424)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki azalış		(15.792.895)	(9.183.970)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış		(44.548.973)	(9.627.474)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki azalış		(42.723.617)	(14.786.385)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		424.734.610	(326.038.404)
Vergi iadeleri/(ödemeleri)		(93.063.617)	(19.382.301)
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		331.670.993	(345.420.705)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(4.586.047)	(1.183.466)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(5.547.025)	-
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		571.313	198.924
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(9.561.759)	(984.542)
Kredilerden nakit girişleri	5	2.841.055.485	5.726.794.651
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(2.585.022.252)	(5.595.027.858)
Ödenen faiz		(22.103.894)	(12.437.113)
Alınan faiz		1.048.110	317.489
Ortak kontrole tabi işletmelerin birleşme etkisinden kaynaklanan nakit çıkışları		(31.654.664)	137.000
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(5.581.328)	(4.057.648)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		197.741.457	115.726.521
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		153.536.315	21.166.716
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış/(azalış)		673.387.006	(209.512.010)
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	140.116.127	250.262.728
Nakit ve nakit benzerleri, dönem sonu	4	813.503.133	40.750.718

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Genel

Armada Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Armada veya- Şirket), 1993 yılında kurulmuştur. Haziran 2006'da Şirket'in %30 oranındaki hisseleri Borsa İstanbul'da halka arz edilmiştir.

Şirket'in kayıtlı merkez adresi, Orta Mahalle Topkapı Maltepe Caddesi No:10-B, Bayrampaşa, İstanbul'dur.

Detayları Dipnot 12'de açıklandığı üzere Şirket, Aptec Holdings Limited tarafından kontrol edilmektedir. Şirket'in nihai kontrolü Platinum Equity, LLC'ye aittir.

Faaliyet konusu

Armada, Bilişim Teknolojileri sektöründe dizüstü bilgisayar, bilgisayar, sunucu, depolama, sanallaştırma, ağ iletişim, IP PBX, video konferans, güvenlik ve altyapı ürünleri, yazıcılar, el terminalleri, yazılım ve bilgisayar üreticilerinin üretim aşamasında kullandıkları ürün ve parçaların katma değerli dağıtıcılığını yapmaktadır.

Armada dağıtıcılığını yapmakta olduğu ürün ve çözümleri, birbirilerinden farklılaşmış ve Bilgi Teknolojileri alanında faaliyet gösteren şirketlerden oluşan satış kanalları üzerinden son kullanıcılara ulaştırmaktadır. Bu kanallar, Armada'nın dağıtımını yaptığı ürünleri kendi çözümleri ve hizmetleriyle birleştirerek kurumsal ve bireysel son kullanıcılara sunmaktadır.

Armada, Bilgi Teknolojileri üreticilerinin dağıtıcılığını distribütörlük anlaşmaları çerçevesinde yapmaktadır. Armada'nın, 30 Eylül 2022 itibarıyla 186 çalışanı ile değer katan dağıtıcılık yaptığı markalar Cisco, Dell, Microsoft, EMC, Fortinet, Aruba, HP Enterprise, Lenovo, VMware, Extreme, Polycom, Riverbed, Symantec, Veeam, Zebra, Honeywell, Commscope, HCS, Jabra, Kaspersky, Axis, Nvidia, Pure Storage ve Palo Alto olup diğer tamamlayıcı markalar da yurtiçinden tedarik edilmektedir.

Bağlı ortaklık

30 Eylül 2022 ,31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında olan bağlı ortaklık ve hisse oranları aşağıda sunulduğu gibidir:

Bağlı ortaklık ve oy hakkı					
	Kurulduğu ülke	Başlıca faaliyetler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Supernet Systems Limited (Supernet)	İngiltere	Yurt dışından ürün tedariki	-	%100	%100
Ingram Micro Bilgisayar ve Ticaret Limited Şirketi (Ingram Micro Türkiye)	Türkiye	Bilgisayar yazılım, donanım ve bileşenlerinin dağıtımı	%100	-	-

Armada'nın hisselerinin tamamına sahip olduğu bağlı ortaklığı Supernet, aynı faaliyetlerin Supernet Distribution DMCC tarafından yürütülmesi nedeniyle tasfiye edilmiştir.

Şirket, bilgisayar yazılım, donanım ve bileşenlerinin dağıtımını yapan Ingram Micro'nun %100 oranındaki hisselerini 31.654.664 TL karşılığında ilişkili şirket olan Aptec Distribution SA Ltd'den 8 Eylül 2022 tarihinde satın almıştır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Yapılandırılmış işletmeler

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla konsolidasyon kapsamında olan yapılandırılmış işletme ve başlıca faaliyetleri aşağıda sunulduğu gibidir:

Yapılandırılmış işletme	Kurulduğu ülke	Başlıca faaliyetler
-------------------------	----------------	---------------------

Supernet Distribution DMCC (Supernet Dubai)	BAE	Yurt dışından ürün tedariki
---	-----	-----------------------------

Armada'nın hakim ortağı Aptec Holding Limited tarafından Aralık 2016'da Dubai'de kurulan Supernet Dubai, Armada'nın denizaşırı alımlarıyla ilgili satın alma faaliyetlerini gerçekleştirmektedir.

Armada, Supernet ve Supernet Dubai bu konsolide finansal tablolar açısından birlikte "Şirket" olarak tanımlanmıştır.

Ortalama personel sayısı

Kategoriler itibarıyla dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Beyaz yakalı	192	196

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

Özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") esas alınmıştır.

Şirket, 1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır. Şirket'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket'in 30 Haziran 2022 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 10 Ağustos 2022 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından yayınlanmak üzere onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

İşlevsel ve raporlamada kullanılan para birimi ve çevrim yöntemi

Şirket operasyonlarında (alım-satım) ağırlıklı olarak ABD Doları kullanmaktadır. ABD Doları ayrıca, Şirket için önemlilik arz eden durum ve olayların ekonomik temelini yansıtmaktadır. Şirket'in satın alma ve satış fiyatları büyük ölçüde ABD Doları'na dayalı olarak gerçekleşmektedir. Şirket, içinde bulunduğu ekonomik ortam ve faaliyetlerini değerlendirerek, işlevsel para birimini TMS 21 (Kur Değişiminin Etkileri) uyarınca ABD Doları olarak belirlemiştir. Bu yüzden Şirket, finansal tablo kalemlerinin değerlemesinde ABD Doları'nı kullanmakla birlikte, konsolide finansal tablolarının ve dipnotlarının sunumu amacıyla raporlamada kullanılan para birimi olarak Türk Lirası'nı belirlemiştir. Buna göre yabancı para işlemlerinin ABD Doları'na çevrimindeki ana hatlar aşağıda belirtilmiştir:

- Yabancı para işlemleri, yabancı para ile işlevsel para birimi arasındaki işlem tarihindeki spot kur uygulanmak suretiyle bulunan tutar üzerinden işlevsel para birimi cinsinden kayıtlara alınır.

Her bilanço tarihinde,

- Yabancı para parasal kalemler kapanış kurları üzerinden,
- Yabancı para tarihi maliyeti ile kayıtlarda izlenen parasal olmayan kalemler işlemin gerçekleştiği tarihteki kurlar üzerinden ABD Doları'na çevrilir.

İşlevsel para biriminden farklı bir raporlama para birimi kullanılması

Konsolide finansal tablolar ve dipnotlar TL olarak sunulmuştur. ABD Doları olarak hazırlanan konsolide finansal tabloların sunum amacına yönelik olarak TL'ye çevrimindeki ana hatlar aşağıda belirtilmiştir:

- Varlık ve yükümlülükler bilanço tarihi itibarıyla oluşan kapanış kurları üzerinden dönüştürülür. Önceki dönem kalemleri de önceki bilanço tarihindeki kurlar üzerinden aynı işleme tabi tutulur.
- Dönem içinde finansal tablolara alınan gelir ve giderler de dönemin aylık ortalama döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Önceki dönem kalemleri de ilgili dönem ortalama döviz kurları kullanılarak aynı işleme tabi tutulur.
- Ödenmiş sermaye ve kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal mali tablolarda yer alan nominal değerleri ile mali tablolara yansıtılmıştır.
- Bu çevrim sonucu ortaya çıkan "yabancı para çevrim farkları" ise özkaynaklarda ayrı bir kalem olarak gösterilmiş ve diğer kapsamlı gelire dahil edilmiştir.

30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ABD Doları/TL kurları aşağıda belirtilmiştir:

	ABD Doları/TL kuru
30 Eylül 2022	18,5038
31 Aralık 2021	12,9775
31 Aralık 2020	7,3405
30 Eylül 2022 ortalama	14,8333
31 Aralık 2021 ortalama	8,8557
31 Aralık 2020 ortalama	7,0034

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Şirket, 8 Eylül 2022 tarihinde Ingram Micro Türkiye'nin %100'ünü Aptec Distribution SA Ltd'den satın almıştır. Bu işlem ortak kontrol altındaki işletme birleşmeleri olarak değerlendirilmiştir. KGK tarafından 21 Temmuz 2013 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan "Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi" kapsamında, konsolide finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmeyeceği, hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi konsolide finansal tabloların düzeltilip ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulacağı ve ortak kontrole tabi işletme birleşmesi nedeniyle oluşacak muhtemel aktif-pasif uyumsuzluğunu gidermek amacıyla özkaynaklar altında denkleştirici bir hesap olarak "Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs ve İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi" hesabının kullanılacağı belirtilmiştir. Bu tebliğ uyarınca, 30 Eylül 2022 tarihli finansal sonuçlarla karşılaştırmalı sunulan 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 30 Eylül 2021 dönemlerine ait finansallar üzerinde gerekli düzenlemeler yapılmıştır. Şirket, finansal tablolarını Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UFRS")'na uygun şekilde hazırlamış olsaydı, Ingram Micro Türkiye'nin satın alım bedeli ile tanımlanabilir varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerini aşan tutar, Şirket'in finansal tablolarında şerefiye olarak muhasebeleştirilecekti.

Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi" kapsamında geçmişe dönük karşılaştırmalı sunum için yapılan düzeltmeler aşağıdaki tablolarda sunulmuştur:

1 Ocak 2021 itibarıyla konsolide bilanço	Armada Bilgisayar	Ingram Micro Bilgisayar	Düzeltilmeler	Konsolide
Dönen varlıklar	1.710.247.921	122.510.142	(462.298)	1.832.295.765
Nakit ve nakit benzerleri	243.907.760	6.354.968	-	250.262.728
Ticari alacaklar				
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	558.937	-	(462.298)	96.639
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1.239.992.858	97.775.784	-	1.337.768.642
Diğer alacaklar				
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	531.044	-	-	531.044
Stoklar	208.226.765	13.012.982	-	221.239.747
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	1.613.090			1.613.090
Türev araçlar	-	-	-	-
Diğer dönen varlıklar	13.783.523	5.366.408	-	19.149.931
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	1.633.944	-	-	1.633.944
Duran varlıklar	22.400.281	2.172.170	-	24.572.451
Maddi duran varlıklar	7.721.551	790.441	-	8.511.992
Kullanım hakkı varlıkları	8.995.296	-	-	8.995.296
Maddi olmayan duran varlıklar				
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	266.034	135.144	-	401.178
Ertelenmiş vergi varlığı	5.417.400	1.246.585	-	6.663.985
TOPLAM VARLIKLAR	1.732.648.202	124.682.312	(462.298)	1.856.868.216

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

1 Ocak 2021 itibarıyla konsolide bilanço	Armada Bilgisayar	Ingram Micro Bilgisayar	Düzeltilmeler	Konsolide
Kısa vadeli yükümlülükler	1.186.109.568	107.118.296	(462.298)	1.292.765.566
Kısa vadeli borçlanmalar				
- Banka kredileri	32.025.116	2.106.115	-	34.131.231
- Kiralama işlemlerinden borçlar	3.441.586	-	-	3.441.586
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları				
- Diğer uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	129.220.504	37.234.928	-	166.455.432
Ticari borçlar				
- İlişkili taraflara ticari borçlar	17.293.644	4.033.325	(462.298)	20.864.671
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	967.691.243	54.469.360	-	1.022.160.603
Dönem karı vergi yükümlülüğü	-	27.717	-	27.717
Kısa vadeli karşılıklar				
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	3.880.388	897.483	-	4.777.871
Türev araçlar	2.502.889			2.502.889
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	30.054.198	8.349.368	-	38.403.566
Uzun vadeli yükümlülükler	192.651.136	593.858	-	193.244.994
Uzun vadeli borçlanmalar				
- Diğer uzun vadeli borçlanmalar	183.842.455	-	-	183.842.455
- Kiralama işlemlerinden borçlar	7.264.248	-	-	7.264.248
Uzun vadeli karşılıklar				
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	1.544.433	593.858	-	2.138.291
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	-	-	-	-
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	347.177.548	16.970.158	-	364.147.706
Ödenmiş sermaye	24.000.000	137.000	(137.000)	24.000.000
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	-	-	137.000	137.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(9.024)	400.132	-	391.108
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				
- Yabancı para çevrim farkları	242.037.982	7.305.154	-	249.343.136
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	6.343.684	265.844	-	6.609.528
Geçmiş yıllar karları	59.818.441	8.101.473	-	67.919.914
Net dönem karı	14.986.465	760.555	-	15.747.020
Kontrol gücü olmayan paylar	6.709.950	-	-	6.709.950
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	353.887.498	16.970.158	-	370.857.656
TOPLAM KAYNAKLAR	1.732.648.202	124.682.312	(462.298)	1.856.868.216

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

31 Aralık 2021 itibarıyla konsolide bilanço	Armada Bilgisayar	Ingram Micro Bilgisayar	Düzeltilmeler	Konsolide
Dönen varlıklar	3.110.246.573	226.277.689	(31.914.642)	3.304.609.620
Nakit ve nakit benzerleri	105.808.907	34.307.220	-	140.116.127
Ticari alacaklar				
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	31.914.642	-	(31.914.642)	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	2.513.968.710	149.465.848	-	2.663.434.558
Diğer alacaklar				
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	534.763	30.257	-	565.020
Stoklar	445.316.838	31.249.747	-	476.566.585
Türev araçlar	5.282.227	-	-	5.282.227
Diğer dönen varlıklar	4.531.785	11.224.617	-	15.756.402
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	2.888.701	-	-	2.888.701
Duran varlıklar	20.290.995	3.738.770	-	24.029.765
Maddi duran varlıklar	11.674.479	842.299	-	12.516.778
Kullanım hakkı varlıkları	8.280.320	-	-	8.280.320
Maddi olmayan duran varlıklar				
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	336.196	164.586	-	500.782
Ertelenmiş vergi varlığı	-	2.731.885	-	2.731.885
TOPLAM VARLIKLAR	3.130.537.568	230.016.459	(31.914.642)	3.328.639.385

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

31 Aralık 2021 itibarıyla konsolide bilanço	Armada Bilgisayar	Ingram Micro Bilgisayar	Düzeltilmeler	Konsolide
Kısa vadeli yükümlülükler	1.816.809.238	153.546.187	(31.914.642)	1.938.440.783
Kısa vadeli borçlanmalar				
- Banka kredileri	16.012.000	-	-	16.012.000
- Kiralama işlemlerinden borçlar	1.505.925	-	-	1.505.925
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları				
- Diğer uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	-	13.473.992	-	13.473.992
Ticari borçlar				
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4.401.755	37.571.283	(31.914.642)	10.058.396
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	1.677.858.558	80.018.507	-	1.757.877.065
Dönem karı vergi yükümlülüğü	50.284.031	4.768.690	-	55.052.721
Kısa vadeli karşılıklar				
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	6.424.615	704.704	-	7.129.319
Türev araçlar				
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	60.322.354	17.009.011	-	77.331.365
Uzun vadeli yükümlülükler	693.873.251	54.018.213	-	747.891.464
Uzun vadeli borçlanmalar				
- Diğer uzun vadeli borçlanmalar	683.264.973	53.412.000	-	736.676.973
- Kiralama işlemlerinden borçlar	6.953.727	-	-	6.953.727
Uzun vadeli karşılıklar				
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	3.514.351	606.213	-	4.120.564
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	140.200	-	-	140.200
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	608.005.981	22.452.060	-	630.458.041
Ödenmiş sermaye	24.000.000	137.000	(137.000)	24.000.000
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	-	-	137.000	137.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	-9.024	1.219.369	-	1.210.345
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				
- Yabancı para çevrim farkları	519.567.748	17.630.735	-	537.198.483
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	6.343.684	265.844	-	6.609.528
Geçmiş yıllar karları	74.804.906	8.862.028	-	83.666.934
Net dönem karı	(16.701.333)	(5.662.916)	-	(22.364.249)
Kontrol gücü olmayan paylar	11.849.098	-	-	11.849.098
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	619.855.079	22.452.060	-	642.307.139
TOPLAM KAYNAKLAR	3.130.537.568	230.016.460	(31.914.642)	3.328.639.386

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

30 Eylül 2021 itibarıyla konsolide gelir tablosu	Armada Bilgisayar	Ingram Micro Bilgisayar	Düzeltilmeler	Konsolide
Hasılat	2.936.759.235	128.176.781	-724.468	3.064.211.548
Satışların maliyeti (-)	(2.803.249.489)	(114.855.416)	688.245	(2.917.416.660)
Brüt kar	133.509.746	13.321.365	(36.223)	146.794.888
Pazarlama giderleri (-)	(27.338.817)	(499.372)	-	(27.838.189)
Genel yönetim giderleri (-)	(30.492.783)	(13.205.796)	-	(43.698.579)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	51.605.724	1.176.281	-	52.782.005
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(49.621.074)	(2.402.879)	-	(52.023.953)
Esas faaliyet karı	77.662.796	(1.610.401)	(36.223)	76.016.172
Finansman gelirleri	25.001.803	21.352	-	25.023.155
Finansman giderleri (-)	(42.820.658)	(918.662)	-	(43.739.320)
Vergi öncesi kar	59.843.941	(2.507.711)	(36.223)	57.300.007
- Dönem vergi gideri	(38.598.847)	(3.330.020)	-	(41.928.867)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	3.961.078	(57.348)	-	3.903.730
Dönem karı	25.206.172	(5.895.079)	(36.223)	19.274.870
Dönem karının dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	2.899.271	-	-	2.899.271
Ana ortaklık payları	22.306.901	(5.895.079)	(36.223)	16.375.599
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	76.050.446	3.150.579	-	79.201.025
Toplam kapsamlı gelir	101.256.618	(2.744.500)	(36.223)	98.475.895
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	3.437.384	-	-	3.437.384
Ana ortaklık payları	97.819.234	(2.744.500)	(36.223)	95.038.511

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait ara dönem konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in / Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan bu değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020’de “TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi”, aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak*: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler*: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler*: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22’deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021’de KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021’de KGK, TMS 8’de "muhasabe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrımı açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Genel anlamda, Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021’de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1’de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS’de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS’de tanımlanmış bir terimdir ve KGK’ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir. Genel anlamda, Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi

Ağustos 2021'de KGG, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayımlanmıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralama ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir.

Genel anlamda, Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGG tarafından yayınlanmamış düzeltilmiş standartlar

Aşağıda belirtilen UFRS 16'ya yönelik değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu değişiklikler henüz KGG tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Eylül 2022'de UMSK, UFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki UFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralama ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, UFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının UMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Genel anlamda, Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Önemli muhasebe politikalarının özeti

Uygulanan konsolidasyon esasları

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Armada'nın ve yapılandırılmış işletme Supernet Dubai'nin finansal tablolarını içermektedir.

Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- Yatırım yapılan şirket üzerinde gücünün olması,
- Yatırım yapılan şirketten elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması,
- Getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Armada'nın hakim ortağı Aptec Holding Limited tarafından kurulmuş olan Supernet Dubai, Armada'nın denizaşırı satın alma faaliyetlerini gerçekleştirmektedir. Armada, yapılandırılmış işletme olarak tanımladığı Supernet Dubai üzerinde oy hakkı olmamasına rağmen, yukarıda tanımlanan kontrol şartlarının sağlanması nedeniyle Supernet Dubai'yi konsolidasyon kapsamına dahil etmiştir. Supernet Dubai'nin özkaynakları ve cari dönem faaliyet sonuçları, ara dönem özet konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan paylar altında kayıt altına alınmıştır.

Armada ve bağlı ortaklığı ile yapılandırılmış işletme arasındaki işlemlerden kaynaklanan gelir ve giderler, bakiyeler ve stokların üzerindeki kar marjı iptal edilmiştir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar benzer işlemler için aynı muhasebe prensipleri kullanılarak hazırlanmıştır.

Önemli muhasebe tahminleri ve varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri belirleyen tahminler ve varsayımlar yapması gerekmektedir. Gerçekleşen sonuçlar tahminlerden farklı olabilir. Bu tahminler dönemsel olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve ilgili dönemin faaliyet sonuçlarına yansıtılmaktadır. 1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahminler Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan tahminler ile aynıdır.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket yönetimi bölümlere göre raporlama yapmayı gerektirecek farklı türdeki ürün ve farklı coğrafi bölgeler olmadığı için bölümlere göre finansal bilgilerin raporlamasını yapmamaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarı ile Şirket'in toplam satışlarının %10'undan fazla satış yaptığı tek bir müşteri bulunmaktadır. Bu müşteriden elde ettiği 681.407.490 TL tutarındaki gelir çoğunlukla bilgisayar parçası satışlarından oluşmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kasa	561	1.404	1.299
Banka mevduatları			
-Vadeli	-	31.726.185	226.715.385
-Vadesiz	811.315.286	107.884.718	22.824.163
Diğer hazır değerler	2.187.286	503.820	721.881
	813.503.133	140.116.127	250.262.728

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduat bakiyesi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021 - 31.726.185 TL ve 31 Aralık 2020 – 226.715.385 TL) (31 Aralık 2021 – 3 gün ve 31 Aralık 2020 1-4 gün) (31 Aralık 2021 - %0,93 ve 31 Aralık 2020 - %0,5-%2,8).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 2.187.286 TL (31 Aralık 2021 – 503.820 TL ve 31 Aralık 2021 – 721.881 TL) tutarındaki diğer hazır değerler 1-66 gün (31 Aralık 2021 - 1-66 gün) vadeli olup kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2021-31 Aralık 2020 – Yoktur).

5. BORÇLANMALAR

30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla borçlanmalara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

a) Kısa vadeli borçlanmalar

30 Eylül 2022	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
USD krediler	%10-%15	16.136.118	298.579.501
TL krediler	%19,11	19.520.688	19.520.688
			318.100.189
31 Aralık 2021	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
TL krediler	%27	16.012.000	16.012.000
			16.012.000
31 Aralık 2020	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
TL krediler	%17-%17,5	34.131.231	34.131.231
			34.131.231

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

5. BORÇLANMALAR (Devamı)

b) Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

30 Eylül 2022	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	Libor + %2,00	22.095.982	371.852.038
			371.852.038

31 Aralık 2021	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	Libor + %2,00	1.038.258	13.473.992
			13.473.992

31 Aralık 2020	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	Libor + %2,00	22.676.307	166.455.432
			166.455.432

(*) Diğer borçlanmalar ilişkili tarafa olup, detayı Not 20'de sunulmuştur.

c) Uzun vadeli borçlanmalar

30 Eylül 2022	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	Libor + %2,00-%2,74	37.706.790	697.718.900
			697.718.900

31 Aralık 2021	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	Libor + %2,00-%2,74	56.765.708	736.676.973
			736.676.973

31 Aralık 2020	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	%2,23	25.044.950	183.842.455
			183.842.455

(*) Diğer borçlanmalar ilişkili tarafa olup, detayı Not 20'de sunulmuştur.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

5. BORÇLANMALAR (Devamı)

Finansal borçların vadelerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022				31 Aralık 2021			
	3 aya kadar	3 ay-1 yıl arası	1-5 yıl arası	Toplam	3 aya kadar	3 ay-1 yıl arası	1-5 yıl arası	Toplam
TL cinsinden kredi	19.520.688	-	-	19.520.688	16.012.000	-	-	16.012.000
ABD doları cinsinden kredi	317.083.301	353.348.238	697.718.900	1.368.150.439	-	13.473.992	736.676.973	750.150.965
Toplam	336.603.989	353.348.238	697.718.900	1.387.671.127	16.012.000	13.473.992	736.676.973	766.162.965

	31 Aralık 2020			
	3 aya kadar	3 ay-1 yıl arası	1-5 yıl arası	Toplam
TL cinsinden kredi	34.131.231	-	-	34.131.231
ABD doları cinsinden kredi	-	166.455.432	183.842.455	350.297.887
Toplam	34.131.231	166.455.432	183.842.455	384.429.118

Şirket alınan kredilere karşılık müşterilerinden aldığı çekleri bankalara teminat olarak vermektedir. Kredilerin vadesinde geri ödenmesi halinde söz konusu çekler üzerinde bankaların herhangi bir kullanım hakkı ya da tasarrufu bulunmamaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla alınan kredilere karşılık bankalara 9.750.000 TL tutarında müşteri çeki teminat olarak verilmiştir (31 Aralık 2021 – Yoktur ve 31 Aralık 2020 – Yoktur).

Kredilerin kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla finansal borç hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla borçlanmalar	766.162.965	384.429.118
Alınan yeni finansal borçlar	2.841.055.485	9.132.361.682
Anapara ödemeleri	(2.585.022.252)	(9.063.180.007)
Kur farkları değişimi	361.938.856	282.049.704
Faiz tahakkukları değişimi	3.536.073	851.404
30 Eylül itibarıyla borçlanmalar	1.387.671.127	736.511.901

d) Kiralama İşlemlerinden borçlanmalar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlar	1.456.893	1.505.925	3.441.586
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlar	9.154.497	6.953.727	7.264.248
	10.611.390	8.459.652	10.705.834

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

5. BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2022 itibarıyla kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 7.549.775 TL'dir (31 Aralık 2021 – 8.280.320 TL ve 31 Aralık 2020 – 8.995.296 TL). Kullanılan iskonto oranı TL sözleşmeler için %28; döviz cinsinden yapılan sözleşmeler için ise %3'tür.

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihi itibarıyla kiralamalardan kaynaklanan borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla bakiye	8.459.652	10.705.834
Kira yükümlülüklerindeki artış	723.092	624.168
Dönem içi nakit çıkışları	(5.581.328)	(4.057.648)
Faiz giderleri	1.883.153	2.170.105
Diğer nakdi olmayan hareketler	5.126.821	(784.170)
30 Eylül itibarıyla bakiye	10.611.390	8.658.289

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER VARLIKLAR

a) Ticari alacaklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	3.314.875.770	2.165.653.320	1.098.917.808
Vadeli çekler ve senetler	560.424.854	605.321.358	298.453.759
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(146.684.850)	(107.540.120)	(59.602.925)
30 Eylül itibarıyla bakiye	3.728.615.774	2.663.434.558	1.337.768.642

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla şüpheli alacak karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla şüpheli alacak karşılığı	107.540.120	59.602.925
Cari dönem provizyonu (Not 14)	-	3.776.722
Tahsilatlar	(34.203)	(25.789)
Yabancı para çevrim farkı	39.178.933	44.186.262
30 Eylül itibarıyla şüpheli alacak karşılığı	146.684.850	107.540.120

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER VARLIKLAR

30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 30 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, alacakların vadelerine göre detaylı ana hatlarıyla aşağıdaki gibidir:

	Vadesi gelmemiş alacak	Vadesi geçmiş ama şüpheli alacak karşılığı ayrılmayan alacaklar					Toplam
		1 aya kadar	1-3 ay	3-6 ay	6-12 ay	1 yıldan uzun	
30 Eylül 2022	3.108.617.246	434.988.354	92.152.457	72.401.606	12.218.334	8.237.777	3.728.615.774
31 Aralık 2021	2.351.358.191	241.937.856	28.697.483	30.141.382	5.858.515	5.441.131	2.663.434.558
31 Aralık 2020	1.172.825.820	124.089.034	24.378.155	8.988.036	3.720.971	3.766.626	1.337.768.642

b) Ticari borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Satıcı cari hesapları	3.457.145.831	1.796.958.682	1.056.026.523
Gelir tahakkukları	(287.833.273)	(120.563.209)	(91.787.168)
Gider tahakkukları	127.965.201	81.481.592	57.921.248
Toplam	3.297.277.759	1.757.877.065	1.022.160.603

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 287.833.273 TL (31 Aralık 2021 – 120.563.209 TL ve 31 Aralık 2020 – 91.787.168 TL) tutarındaki üreticilerden alınan fiyat farkı, fiyat indirimi, stok koruma ve benzeri nitelikteki gelirler mali tablolarda satıcı cari hesabından düşülmek suretiyle muhasebeleştirilmektedir.

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait söz konusu gelir tahakkuklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı bakiyesi	120.563.209	91.787.168
Dönem içinde tahakkuk eden	1.283.781.079	616.204.740
Dönem içinde ödemeden mahsup edilen	(1.184.407.640)	(634.272.842)
Yabancı para çevrim farkları	67.896.625	17.125.184
Dönem sonu bakiyesi	287.833.273	90.844.250

c) Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Katma değer vergisi ("KDV") alacaklar	63.625.758	2.623.291	13.531.962
Peşin ödenmiş giderler	9.014.754	12.663.984	5.587.200
Diğer	1.669.999	469.127	30.769
Toplam	74.310.511	15.756.402	19.149.931

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

7. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR

	2022	2021
1 Ocak bakiyesi	2.888.701	1.633.944
Yabancı para çevrim farkı	1.230.115	334.513
30 Eylül bakiyesi	4.118.816	1.968.457

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar Şirket'in şüpheli ticari alacaklarına karşılık müşterilerinden aldığı gayrimenkullerden oluşmaktadır.

8. STOKLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ticari mallar	833.034.743	347.062.880	188.132.215
Yoldaki mallar	253.658.828	130.216.384	33.616.097
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(5.961.229)	(712.679)	(508.565)
	1.080.732.342	476.566.585	221.239.747

Yoldaki mallar kalemi, bilanço tarihi itibarıyla üretici tarafından faturası kesilmiş ve fiilen yolda olan stoklar ile Şirket'in antreposunda bulunan stokları içermektedir.

30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yükümlülükler için teminat olarak gösterilen stok bulunmamaktadır.

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı	712.679	508.565
Cari dönem provizyonu	5.081.520	353.932
Çıkışlar	(830.944)	(485.121)
Yabancı para çevrim farkı	997.974	335.303
30 Eylül itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı	5.961.229	712.679

Stok değer düşüklüğü karşılığı satılan ticari malların maliyeti hesabında muhasebeleştirilmiştir. İptal edilen provizyon tutarı, cari dönemde satılan stoklarla ilgili karşılığın ters çevrilmesinden oluşmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

9. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Araçlar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2022, net	1.119.900	7.160.420	8.280.320
Alımlar	723.092	-	723.092
Dönem gideri	(573.436)	(756.764)	(1.330.200)
Yabancı para çevrim farkları	(95.497)	(27.940)	(123.437)

30 Eylül 2022, net	1.174.059	6.375.716	7.549.775
---------------------------	------------------	------------------	------------------

	Araçlar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2021, net	837.204	8.158.093	8.995.297
Alımlar	788.347	-	788.347
Dönem gideri	(648.204)	(803.208)	(1.451.412)
Yabancı para çevrim farkları	142.553	(194.465)	(51.912)

30 Eylül 2021, net	1.119.900	7.160.420	8.280.320
---------------------------	------------------	------------------	------------------

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren hesap döneminde amortisman gideri 1.330.200 TL olup, genel yönetim giderleri hesabına kaydedilmiştir (30 Eylül 2021 – 1.451.412 TL).

Şirket dönem içerisinde 723.092 TL tutarında kullanım hakkı varlığını aktifleştirmiştir (30 Eylül 2021 – 788.347 TL). 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren hesap döneminde kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz gideri 1.883.153 TL 'dir (30 Eylül 2021 – 2.170.105 TL).

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arsalar	Motorlu taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
1 Ocak 2022, net	41.761	30.952	11.621.138	822.927	12.516.778
Alımlar	-	-	4.553.854	32.193	4.586.047
Çıkışlar	-	-	(565.924)	(8.108)	(574.032)
Cari dönem amortismanı	-	(24.308)	(4.284.862)	(128.088)	(4.437.258)
Yabancı para çevrim farkı	17.782	9.132	4.853.648	332.630	5.213.192
30 Eylül 2022, net	59.543	15.776	16.177.854	1.051.554	17.304.727
1 Ocak 2021, net	23.620	32.506	7.935.870	541.851	8.533.847
Alımlar	-	-	1.183.466	-	1.183.466
Çıkışlar	-	-	(187.225)	-	(187.225)
Cari dönem amortismanı	-	(12.400)	(2.564.911)	(76.460)	(2.653.770)
Yabancı para çevrim farkı	4.838	5.503	1.462.278	103.857	1.576.475
30 Eylül 2021, net	28.458	25.609	7.829.478	569.248	8.452.793
30 Eylül 2022					
Maliyet	59.543	2.539.895	86.704.375	39.483.378	128.787.191
Birikmiş amortisman	-	(2.524.119)	(70.526.521)	(38.431.824)	(111.482.464)
Net defter değeri	59.543	15.776	16.177.854	1.051.554	17.304.727
30 Eylül 2021					
Maliyet	28.458	1.213.861	41.698.511	18.954.049	61.894.879
Birikmiş amortisman	-	(1.188.252)	(33.869.033)	(18.384.801)	(53.442.086)
Net defter değeri	28.458	25.609	7.829.478	569.248	8.452.793

Aktifleştirilmiş borçlanma maliyetleri

30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyetleri bulunmamaktadır.

Tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıklar

30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıkların toplam tutarı sırasıyla 77.379.723 TL, 56.702.689 TL ve 35.628.683 TL'dir.

Varlıklar üzerinde rehin ve ipotekler

Şirket'in, 30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

Şirket'in, 30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla borçlar için teminat olarak gösterilen maddi duran varlığı bulunmamaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	15.027.519	8.866.304	27.119.386
	15.027.519	8.866.304	27.119.386

Diğer verilenlerin özkaynaklara oranı (%) - - -

30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla verilen TRİ'lerin döviz cinsinden TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2021
Euro cinsinden	2.285.208	1.871.993	1.148.507
Türk Lirası cinsinden	12.742.311	6.994.311	25.970.879
Toplam	15.027.519	8.866.304	27.119.386

12. ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022				31 Aralık 2021			31 Aralık 2020		
	Tutar	(%)	Hisse tipi	Tutar	(%)	Hisse tipi	Tutar	(%)	Hisse tipi
Aptec Holdings Limited	21.980.145	91,58	A-B	21.980.145	91,58	A-B	21.606.595	90,03	A-B
Halka açık	2.019.855	8,42	B	2.019.855	8,42	B	2.393.405	9,97	B
	24.000.000	100,00		24.000.000	100,00		24.000.000	100,00	

Şirket'in hisseleri A ve B olmak üzere iki gruba ayrılmıştır. Şirket ana sözleşmesindeki 8. madde gereği yönetim kurulunun 5 veya 6 üyeden oluşması durumunda en az 4 üye, 7 üyeden oluşması durumunda en az 5 üye A grubu hisse sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilmektedir.

30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla A grubu payların toplam tutarı 1.268.261 TL olup hissedarlara göre dağılımı ekte sunulmuştur:

A grubu paylar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Aptec Holdings Limited	1.268.261	1.268.261	1.268.261
	1.268.261	1.268.261	1.268.261

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

12. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ödenmiş sermaye adi hisseler beher değeri 1 Kuruş	24.000.000	24.000.000	24.000.000
Onaylanmış ve ihraç edilmiş olan (adet)	2.400.000.000	2.400.000.000	2.400.000.000

Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 61.302.685 TL tutarında geçmiş yıl karı bulunmaktadır (31 Aralık 2021 - 83.666.934 TL ve 31 Aralık 2020- 67.919.914).

30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi mevzuatına göre hazırlanan mali tablolarına göre sermaye, yasal yedek, olağanüstü yedek ve geçmiş yıl karları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Sermaye	24.000.000	24.000.000	24.000.000
Yasal yedek	6.609.528	6.609.528	6.609.528
Olağanüstü yedekler ve geçmiş yıl karları	536.712.009	317.452.463	255.018.371

13. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihinde sona eren dönemlere ait ticari faaliyetlerden brüt karı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Hasılat	6.716.588.481	2.741.071.309	3.192.015.580	1.145.749.161
Eksi: Satışlardan iadeler (-)	(303.952.715)	(177.061.674)	(127.804.032)	(42.883.164)
Hasılat, net	6.412.635.766	2.564.009.635	3.064.211.548	1.102.865.997
Dönem başı stoklar	(414.067.091)	(589.682.096)	(195.213.783)	(241.078.887)
Dönem içi stok alımları	(6.753.828.272)	(2.918.351.604)	(2.995.743.610)	(1.082.484.236)
Dönem sonu stoklar	1.080.732.342	1.080.732.342	273.540.733	273.540.733
Satışların maliyeti	(6.087.163.021)	(2.427.301.358)	(2.917.416.660)	(1.050.022.390)
Brüt kar	325.472.745	136.708.277	146.794.888	52.843.607

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait satışların maliyeti satılan ticari malların maliyetini içermektedir.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

14. PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait pazarlama giderleri ile genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

Pazarlama giderleri	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Personel giderleri	35.785.583	14.729.116	21.041.099	7.681.074
Dağıtım ve nakliye giderleri	6.517.108	2.843.388	3.625.468	1.339.727
Amortisman ve tükenme payları	4.048.936	1.514.566	2.215.826	764.025
Reklam ve pazarlama giderleri	2.735.263	1.383.797	481.667	139.846
Kıdem tazminatı gideri	831.134	(96.382)	336.153	142.674
İhracat giderleri	408.858	118.265	137.976	21.601
Toplam	50.326.882	20.492.750	27.838.189	10.088.947
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	33.688.617	11.186.269	17.386.013	6.226.008
Danışmanlık giderleri	14.427.050	5.288.150	10.785.455	4.517.477
Sigorta giderleri	3.181.761	1.412.080	1.907.800	1.059.706
Vergi, resim ve harçlar	2.666.121	1.207.760	1.307.192	388.448
Amortisman ve tükenme payları	2.446.670	800.040	2.075.737	690.756
Bakım onarım giderleri	1.635.217	681.095	980.816	334.555
Enerji giderleri	1.719.778	820.615	463.247	137.525
Telefon ve iletişim giderleri	1.068.418	506.859	711.742	356.678
Kıdem tazminatı gideri	671.845	(123.481)	496.697	162.114
İthalat giderleri	338.243	131.811	428.497	197.064
Şüpheli alacak karşılık gideri (Not 6)	-	-	6.042.632	1.784.851
Diğer	3.496.458	1.738.054	1.112.751	325.313
Toplam	65.340.178	23.649.252	43.698.579	16.180.495
Toplam	115.667.060	44.142.002	71.536.768	26.269.442

15. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Personel giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Pazarlama giderleri	35.785.583	14.729.116	21.041.099	7.681.074
Genel yönetim giderleri	33.688.617	11.186.269	17.386.013	6.226.008
Toplam	69.474.200	25.915.385	38.427.112	13.907.082

Amortisman ve tükenme payları

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Pazarlama giderleri	4.048.936	1.514.566	2.215.826	764.025
Genel yönetim giderleri	2.446.670	800.040	2.075.737	690.756
Toplam	6.495.606	2.314.606	4.291.563	1.454.781

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

16. FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kur farkı gelirleri	58.680.524	26.056.119	24.705.666	4.690.179
Faiz gelirleri	1.048.110	305.789	317.489	12.857
Toplam	59.728.634	26.361.908	25.023.155	4.703.036

17. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kur farkı giderleri	(48.150.566)	(19.288.392)	(25.581.323)	(6.605.404)
Faiz giderleri	(27.300.147)	(13.523.275)	(13.571.283)	(4.780.399)
Kiralama yükümlülükleri faizi	(1.883.153)	(565.427)	(2.170.105)	(754.825)
Banka masrafları	(6.988.957)	(3.092.903)	(2.416.609)	(865.178)
Toplam	(84.322.823)	(36.469.997)	(43.739.320)	(13.005.806)

18. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Armada Türkiye’de ve Supernet Dubai Birleşik Arap Emirlikleri’nde yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %23’tür (Dubai %0). 15 Nisan 2021 tarihli ve 7316 sayılı "Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nda bazı değişiklikler yapıldı. Buna göre Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 13’üncü madde uyarınca %20 olan kurumlar vergisi oranı; 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır.

Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Vergi dairesi, vergi inceleme elemanları ve diğer devlet kuruluşları Şirket’in vergi beyannamelerini ve bunlara baz olan finansal tablolarını geriye dönük 5 yıl boyunca incelemeye tabi tutabilirler. Şirket, incelemeye tabi olmamış yıllar için önceden tahmin edilebilir bir durum söz konusu olmadığından finansal tablolarında ilave bir vergi karşılığı yansıtmamıştır. Ayrıca, Şirket yönetimi incelemeye tabi olmamış yıllara istinaden ileride yapılabilecek incelemeler sonucunda önemli bir hususa rastlanmayacağına inanmaktadır.

Türkiye’de vergi mevzuatı, ana ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Bu yüzden finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, ayrı şirketler üstünden hesaplanmıştır.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

18. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bilançoda gösterilmiş olan yasal vergi varlığı ve yükümlülüğü aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Supernet kurumlar vergisi karşılığı	-	538.694	304.703
Armada kurumlar vergisi karşılığı	73.586.073	89.058.403	18.078.036
Ingram Micro kurumlar vergisi karşılığı	9.407.788	5.564.996	1.510.109
Eksi: (Peşin ödenen vergi ve fonlar)	(48.161.925)	(40.109.372)	(21.478.221)
Ödenecek vergi (varlığı)/yükümlülüğü net	34.831.936	55.052.721	(1.585.373)

Vergi öncesi kara yasal vergi oranı uygulanıp bulunan kurumlar vergisi gideri ile 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla konsolide gelir tablosunda gösterilen kurumlar vergisi gideri arasındaki mutabakat aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Vergi öncesi kar	126.299.729	57.300.007
Vergi karşılığı %23	(29.048.938)	(14.325.002)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(16.634.080)	(4.369.604)
Cari vergi hesaplaması için hazırlanan mali tablolarda sunum para biriminin TL olarak kullanılmasının etkisi	(39.705.197)	(19.330.531)
Toplam vergi gideri	(85.388.215)	(38.025.137)

30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş verginin dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021		31 Aralık 2020	
	Kümülatif Farklar	Varlık/ Yükümlülük	Kümülatif Farklar	Varlık/ Yükümlülük	Kümülatif Farklar	Varlık/ Yükümlülük
Gider tahakkukları	60.608.475	12.121.699	35.428.619	7.789.999	20.877.115	4.192.554
Ticari alacaklar	23.462.365	4.692.473	9.832.977	2.163.255	2.866.857	628.908
Kıdem tazminatı karşılığı	5.884.773	1.176.955	4.120.564	924.438	2.138.291	427.658
Kiralama işlemleri	3.061.615	612.323	179.332	39.453	1.710.538	342.108
Türev araçlar	(10.049.509)	(2.009.902)	(5.282.227)	(1.162.090)	2.502.889	500.578
Maddi duran varlıklar	(17.012.286)	(3.402.457)	(9.460.200)	(2.081.244)	(3.995.234)	(799.047)
Stoklar	(32.234.912)	(6.446.982)	(22.306.506)	(4.896.773)	7.351.248	1.508.175
Gelir tahakkukları	(135.527.106)	(27.105.441)	(842.513)	(185.353)	(684.747)	(136.949)
Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	(101.806.585)	(20.361.332)	11.670.046	2.591.685	32.956.584	6.663.985

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

18. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla ertelenmiş verginin hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
1 Ocak bakiyesi	2.591.685	6.663.985
Kar veya zarar ile ilişkilendirilen	(19.697.687)	3.903.730
Özkaynak ile ilişkilendirilen	(242.909)	(63.043)
Yabancı para çevrim farkı	(3.012.421)	2.228.666
30 Eylül bakiyesi	(20.361.332)	12.733.338

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, dönem karının, dönem içindeki hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içinde oluşan pay başına kazanç aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Dönem karı	40.911.514	16.011.449	19.274.870	8.125.340
Ağırlıklı ortalama hisse sayısı	2.400.000.000	2.400.000.000	2.400.000.000	2.400.000.000
Pay başına kazanç	0,01705	0,0067	0,00803	0,00339

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket olağan faaliyetleri dahilinde ilişkili taraflarla ticari olarak çeşitli işlemler gerçekleştirmiştir. 30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in ilişkili tarafları ile işlem ve bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022				
	İlişkili taraflara olan satışlar	İlişkili taraflardan olan alımlar ve diğer giderler	İlişkili taraflardan olan alacaklar	İlişkili taraflara olan borçlar	İlişkili taraflardan alınan krediler
Aptec Holdings Limited (*)	-	3.295.934	-	12.562.229	-
Aptec Distribution SA Ltd. (**)	-	-	-	2.550.561	-
Ingram Micro Luxembourg Sarl (**)	-	164.804.602	-	-	1.069.570.938
Ingram Micro Pan Europe GMBH (**)	-	18.738.508	1.537.648	584.711	-
Ingram Micro Hungary Ltd. (**)	-	2.710.086	-	1.048.668	-
Aptec Distribution FZ LLC (**)	1.696.390	1.193.254	1.696.390	2.104.267	-
Ingram Micro US (**)	-	4.237.729	-	4.237.729	-
Ingram Micro Europe B.V(**)	-	8.360.644	-	1.826.374	-
Toplam	1.696.390	203.340.757	3.234.038	24.914.539	1.069.570.938

(*) Ana ortak

(**) İlişkili şirket

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2021	
	İlişkili tarafalara olan satışlar	İlişkili tarafardan olan alışlar ve diğer giderler	İlişkili tarafardan olan alacaklar	İlişkili tarafalara olan borçlar
Aptec Holdings Limited (*)	-	8.267.237	-	7.476.384
Aptec Distribution SA Ltd.(**)				1.835.784
Ingram Micro Luxembourg Sarl (**)	-	6.210.268	-	-
Ingram Micro Pan Europe GMBH (**)	-	15.107.087	-	490.180
Aptec Distribution FZ LLC (**)	-	39.630.883	-	226.712
Ingram Micro US (**)	-	-	-	29.336
Ingram Micro Europe B.V(**)	378.935	-	-	-
Toplam	378.935	69.215.475	-	10.058.396

(*) Ana ortak.

(**) İlişkili şirket.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Aptec Holdings Limited'den olan alışlar danışmanlık giderleri, Ingram Micro Pan Europe GMBH ve Aptec Distribution FZ LLC'den olan alışlar ise stok alımlarından oluşmaktadır.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar maaş, prim, huzur haklarını içermekte olup bu tutar yönetim kurulu, genel müdür, genel müdür yardımcısı ve mali işler direktörüne yapılan ödemeleri içermektedir.

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içinde üst düzey yöneticilere yapılan toplam brüt ödemeler aşağıda açıklanmaktadır:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	21.188.698	12.647.507	11.046.947	4.589.932
Toplam	21.188.698	12.647.507	11.046.947	4.589.932

1 Ocak - 30 Eylül 2022 döneminde üst düzey yöneticiler için ödenen toplam sosyal güvenlik prim tutarı 464.387 TL'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2021 – 324.794 TL).

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk yönetimi amaçları ve politikaları

Şirket'in başlıca finansal araçları, banka kredileri, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Finansal araçların ana amacı Şirket'in operasyonları için finansman sağlamaktır. Şirket bunlar dışında faaliyetleri sonucu olarak ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal varlık ve yükümlülüklerle sahiptir.

Kullanılan araçlardan kaynaklanan risk, yabancı para riski, faiz riski, kredi riski ve likidite riskidir. Şirket yönetimi bu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir.

Kredi riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Şirket, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır. Şirket, prosedürleri uyarınca kredili çalışmak isteyen tüm müşteriler kredi inceleme aşamalarından geçirilmekte ve gerekli teminatlar alınmaktadır. Ayrıca alacaklar sürekli incelenerek Şirket'in şüpheli kredi/alacak riski minimize edilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve ticari alacakların tahsil edilemeyecek olduğunu gösteren bir durumun sözkonusu olması halinde uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir (Not 6).

Şirket, aşağıdaki tabloda A ve C bölümlerinde sınıflanan ticari alacaklarının tahsilatı ile ilgili bir sorun öngörmemektedir.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla	Alacaklar		Bankalardaki mevduat (Not 4)	Türev araçlar
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	3.728.615.776	1.123.113	811.315.286	10.049.509
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(381.881.301)	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.108.617.246	1.123.113	811.315.286	10.049.509
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	(381.881.301)	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	619.998.530	-	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	146.684.850	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Not 6)	(146.684.850)	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla	Ticari alacaklar	Alacaklar Diğer alacaklar	Bankalardaki mevduat (Not 4)	Türev araçlar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	2.663.434.558	565.020	139.610.903	5.282.227
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(148.582.974)	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.351.358.191	565.020	139.610.903	5.282.227
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	(148.582.974)	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	312.076.367	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	94.513.782	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Not 6)	(94.513.782)	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla	Ticari alacaklar	Alacaklar Diğer alacaklar	Bankalardaki mevduat (Not 4)	Türev araçlar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	1.337.768.641	531.044	249.539.548	(2.502.889)
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(102.184.414)	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.172.825.820	531.044	249.539.548	(2.502.889)
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	(102.184.414)	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	164.942.821	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	59.602.925	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Not 6)	(59.602.925)	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri ve ipoteklerden oluşmaktadır.

Şirket alacaklarından doğan riskini, müşteriye kredi verme, tahsilat ve takip fonksiyonlarını düzenli ve sistemli şekilde yürüterek takip etmektedir. Ayrıca ticari alacaklar çok sayıda müşteriden oluştuğu için kredi risk yoğunlaşması bulunmamaktadır. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırmasına ilişkin açıklamaya Not 6'da yer verilmiştir.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite riski

Şirket'in amacı, fonlama kabiliyetinin devamlılığı ve esneklik arasındaki dengeyi açık ve kısa vadeli kredilerle ve ticari alacaklarının tahsilatı ile korumaktır.

Aşağıda sunulan tablo Şirket'in 30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin sözleşmeye dayalı iskonto edilmemiş ödemelerin (tahakkuk eden faizler dahil) vadelerine göre durumunu göstermektedir.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	1.387.671.127	1.425.858.966	319.416.450	384.274.488	722.168.028	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	10.611.390	19.526.084	1.000.238	3.178.340	13.972.506	1.375.000
Ticari borçlar	3.322.192.298	3.326.350.269	3.326.350.269	-	-	-

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev araçlar						
Türev nakit girişleri	172.726.366	172.726.366	20.618.459	152.107.907	-	-
Türev nakit çıkışları	(162.676.857)	(162.676.857)	(19.428.435)	(143.248.422)	-	-
Türev araçlar (net)	10.049.509	10.049.509	1.190.024	8.859.485	-	-

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	766.162.965	796.437.029	16.292.226	67.979.437	712.165.366	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	8.459.652	21.972.403	1.193.436	3.140.908	13.788.059	3.850.000
Ticari borçlar	1.767.935.461	1.768.331.560	1.768.331.560	-	-	-

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev araçlar						
Türev nakit girişleri	81.932.839	81.932.839	74.782.337	7.150.502	-	-
Türev nakit çıkışları	(76.650.612)	(76.650.612)	(69.209.990)	(7.440.622)	-	-
Türev araçlar (net)	5.282.227	5.282.227	5.572.347	(290.120)	-	-

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	384.429.118	397.699.150	34.587.897	170.693.457	194.523.911	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	10.705.834	25.215.718	1.115.446	3.210.732	17.039.540	3.850.000
Ticari borçlar	1.043.025.274	1.043.249.320	1.043.249.320	-	-	-
31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev araçlar						
Türev nakit girişleri	44.728.718	44.728.718	16.424.000	28.304.718	-	-
Türev nakit çıkışları	(47.231.607)	(47.231.607)	(18.023.027)	(29.208.580)	-	-
Türev araçlar (net)	(2.502.889)	(2.502.889)	(1.599.027)	(903.862)	-	-

Yabancı para riski

Yabancı para riski, Şirket'in çoğunlukla işlevsel para birimi olan ABD Doları dışındaki para birimlerinden varlık ve yükümlülükler sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Bu riskler Şirket'in ABD Doları dışındaki para birimi olan Türk Lirası ve Euro para birimi cinsinden mal, hizmet alım ve satımı ile yükümlülükler edinmesi sonucu oluşmaktadır.

Şirket yabancı para riskini, yabancı para pozisyonunu analiz ederek izlemektedir. Şirket, yabancı para cinsi aktiflerini yine yabancı para cinsi kaynaklar ile finanse etmeye çalışarak, bilanço yapısını kur değişimlerine karşı dengede tutarak yabancı para riskini yönetmektedir. Ayrıca gerekli olduğu durumlarda türev araçlar da kullanılarak yabancı para varlık pozisyonu hedeflenen seviyelerde korunmaktadır.

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Toplam ihracat tutarı	7.583	77.210
Toplam ithalat tutarı	19.843.368	4.685.977

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıklarının ve borçlarının kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022			31 Aralık 2021			31 Aralık 2020		
	USD karşılığı	TL	Euro	USD karşılığı	TL	Euro	USD karşılığı	TL	Euro
1. Ticari alacaklar	5.111.801	87.872.070	374.692	9.206.448	116.882.684	176.676	9.940.941	70.097.934	319.003
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	514.286	9.263.000	14.129	253.035	3.103.919	12.249	315.702	2.306.716	1.187
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	134.183	2.482.898	-	91.652	1.189.409	-	1.933.631	14.193.818	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	5.760.270	99.617.968	388.821	9.551.136	121.176.012	188.925	12.190.274	86.598.468	320.190
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	5.760.270	99.617.968	388.821	9.551.136	121.176.012	188.925	12.190.274	86.598.468	320.190
10. Ticari borçlar	1.889.218	33.078.499	104.848	1.984.884	22.172.011	244.295	1.431.083	9.578.282	87.769
11. Finansal yükümlülükler	1.053.838	19.499.999	-	1.232.903	15.999.999	-	4.360.738	32.009.999	15.095
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	4.519.991	83.637.006	-	8.790.086	114.073.336	-	5.018.425	36.837.742	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	7.463.046	136.215.504	104.848	12.007.873	152.245.346	244.295	10.810.246	78.426.023	102.864
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	7.463.046	136.215.504	104.848	12.007.873	152.245.346	244.295	10.810.246	78.426.023	102.864
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(3.912.196)	(72.390.501)	-	(5.920.673)	(81.932.839)	-	(5.854.726)	(44.728.718)	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(3.912.196)	(72.390.501)	-	5.920.673	81.932.839	-	(5.854.726)	(44.728.718)	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(5.614.973)	(108.988.037)	283.973	(8.377.410)	(113.002.173)	(55.370)	(4.474.699)	(36.556.273)	217.326
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.836.959)	(39.080.434)	283.973	(2.548.389)	(32.258.743)	(55.370)	(553.604)	(6.021.373)	217.326
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	17.073	315.910	-	407.030	5.282.227	-	(34.097)	(2.502.890)	-

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, TL ve Euro'daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla		
	Kar/(Zarar)	Kar/(Zarar)
	Yabancı	Yabancı
	paranın	paranın
	değer	değer
	kazanması	kaybetmesi
<i>TL'nin ABD Doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- TL net varlık/(yükümlülüğü)	31.072.351	(31.072.351)
2- TL riskinden korunan kısım (-)	(17.272.637)	17.272.637
3- TL net etki (1+2)	13.799.715	(13.799.715)
<i>Euro'nun ABD doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Euro net varlık/(yükümlülüğü)	663.913	(663.913)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	663.913	(663.913)
Toplam (3+6)	14.463.628	(14.463.628)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla		
	Kar/(Zarar)	Kar/(Zarar)
	Yabancı	Yabancı
	paranın	paranın
	değer	değer
	kazanması	kaybetmesi
<i>TL'nin ABD Doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- TL net varlık/(yükümlülüğü)	(241.221)	241.221
2- TL riskinden korunan kısım (-)	(1.721.522)	1.721.522
3- TL net etki (1+2)	(1.962.743)	1.962.743
<i>Euro'nun ABD doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Euro net varlık/(yükümlülüğü)	50.022	(50.022)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	50.022	(50.022)
Toplam (3+6)	(1.912.721)	1.912.721

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Faiz oranı riski

Şirket, faiz haddi bulunan varlık ve yükümlülüklerin tabi olduğu faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz riskine açıktır. Şirket, varlık ve yükümlülüklerinin faiz oranlarını dengede tutmak ya da riskten korunma amaçlı finansal araçlar kullanmak suretiyle bu riski yönetmektedir.

Borçlanmalarla ilgili olan faiz oranlarının bir kısmı piyasada geçerli olan faiz oranlarına dayanmaktadır. Bundan dolayı Şirket ulusal ve uluslararası piyasalarda faiz oranlarındaki değişikliklerden etkilenmektedir. Şirket'in faiz oranlarındaki değişikliklerden kaynaklanan piyasa riskinden etkilenmesi öncelikli olarak borç yükümlülükleriyle ilişkilidir.

Şirket'in faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
<u>Değişken faizli finansal araçlar</u>		

Finansal yükümlülükler

Borçlanmalar	464.511.928	377.085.255
--------------	-------------	-------------

Değişken borçlanma oranına sahip borçlanmalar 464.511.928 TL olup (30 Eylül 2021 - 377.085.255 TL) tamamı ABD Doları cinsindendir. Faiz oranlarındaki 100 baz puanlık farazi bir artış/azalış faiz giderlerini 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dönemde 2.996.193 TL (1 Ocak – 30 Eylül 2021 – 1.821.085 TL) tutarında artırabilecektir/azaltabilecektir.

Sermaye yönetimi

Şirket, sermayesini bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak operasyonlarından sağladığı nakit ve ticari alacak ve mali ve ticari borçlarının vadelerinin incelenmesi yoluyla yönetmektedir. Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket'in üst yönetimi tarafından değerlendirilir ve Yönetim Kurulu'nun kararına bağlı olanları Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunar. Şirket, üst yönetim ve Yönetim Kurulu'nun değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri yoluyla dengede tutmayı amaçlamaktadır.

Şirket sermaye yönetiminde, sektördeki diğer şirketlerle paralel olarak borç sermaye oranını izlemektedir. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. 30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Toplam finansal borçlar (kiralamar hariç)	1.387.671.127	766.162.965	384.429.118
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(813.503.133)	(140.116.127)	(250.262.728)
Net borç	574.167.994	626.046.838	134.166.390
Özkaynaklar	928.512.449	642.307.139	370.857.656
Net borç / Özkaynaklar oranı	%62	%97	%36

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

22. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Rayiç değer

Rayiç değer, zorunlu satış veya tasfiye gibi haller dışında, bir finansal aracın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım-satım konu olan fiyatını ifade eder. Kote edilmiş piyasa fiyatı, şayet varsa, bir finansal aracın rayiç değerini en iyi yansıtan değerdir.

Finansal enstrümanların tahmini rayiç değerleri Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, rayiç değer belirlenmesi için piyasa bilgilerinin yorumlanmasında tahminler kullanmak gereklidir. Şirket'in finansal araçlarının rayiç değerlerinin tahmininde aşağıda belirtilen yöntemler ve varsayımlar kullanılmıştır:

Finansal varlıklar - Rayiç değeri, taşınan değerine yaklaşan parasal varlıklar: Yabancı para bakiyeler dönem sonundaki kurlar kullanılarak değerlendirilmektedir. Nakit, faiz tahakkuklarını içeren nakit benzerleri ve diğer finansal varlıkları da içeren bazı finansal varlıkların rayiç değeri, kısa vadeli olmaları ve önemsiz oranda tahsilat riski taşımaları nedeni ile taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilmektedir. Ticari alacaklar, bu nedenle indirgenmiş değerlerinden şüpheli alacak karşılığı düşüldükten sonra bulunan değerleri ile taşınmaktadır ve rayiç değerine yakın bir değer ifade ettiği düşünülmektedir.

Finansal yükümlülükler - Rayiç değeri, taşınan değerine yaklaşan parasal yükümlülükler: Yabancı para bakiyeler dönem sonu kurlarıyla çevrilmiştir. Ticari borçlar, ilişkili kuruluşlara olan borçlar, diğer parasal borçların ve finansal borçların kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilmektedir.

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Şirket, finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile yansıtılan finansal araçların gerçeğe uygun değer ölçümlerini her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla aşağıdaki gibidir.

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun

değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev araçlar	-	10.049.509	-

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev araçlar	-	5.282.227	-

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

22. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden
taşınan finansal varlıklar

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev araçlar	-	(2.502.889)	-

23. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

24. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur

.....