

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 MART 2023
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	Sayfa
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	7-27

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2023 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		369.936.785	364.695.692
Nakit ve Nakit Benzerleri	3.a	10.717.920	38.808.076
Finansal Yatırımlar	3.b	89.986.200	47.079.978
Ticari Alacaklar		122.868.081	201.250.113
- <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	16.a	24.340.498	-
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	98.527.583	201.250.113
Diğer Alacaklar		2.624	84.840
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		2.624	84.840
Stoklar	5	79.809.020	63.829.769
Peşin Ödenmiş Giderler		63.708.685	11.121.344
Diğer Dönen Varlıklar		2.844.255	2.521.572
Duran Varlıklar		30.055.315	30.840.524
Diğer Alacaklar		146.144	64.000
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		146.144	64.000
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		18.995.959	19.092.082
Maddi Duran Varlıklar	6	5.921.352	6.209.542
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	3.545.249	3.796.594
Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar		861.282	762.211
Peşin Ödenmiş Giderler		-	3.390
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	585.329	912.705
TOPLAM VARLIKLAR		399.992.100	395.536.216

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2023 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		117.307.879	117.369.945
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	121.970	12.819
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	343.933	683.485
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	8	739.867	779.849
Ticari Borçlar:		93.903.059	99.391.776
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	9	93.903.059	99.391.776
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.907.485	714.191
Diğer Borçlar:		6.410.368	4.577.496
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		6.410.368	4.577.496
Ertelenmiş Gelirler		10.528.563	6.184.738
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		10.528.563	6.184.738
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	15.a	1.928.752	4.495.826
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		423.882	529.765
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		423.882	529.765
Uzun Vadeli Yükümlülükler		5.710.566	6.274.241
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Uzun Vadeli Yükümlülükler	8	3.431.792	3.616.965
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.278.774	2.657.276
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar</i>		2.278.774	2.657.276
ÖZKAYNAKLAR		276.973.655	271.892.030
Ödenmiş Sermaye	11.a	45.000.000	45.000.000
Geri Alınan Paylar (-)	11.b	(6.631.202)	-
Paylara İlişkin Primler	11.c	59.749.395	59.749.395
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir		(575.071)	(575.071)
- <i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak</i>		(575.071)	(575.071)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11.d	8.205.104	1.573.902
Geçmiş Yıllar Karları	11.e	159.512.602	62.504.740
Net Dönem Karı		11.712.827	103.639.064
TOPLAM KAYNAKLAR		399.992.100	395.536.216

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ve 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2023</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022</i>
	Dipnot Referansları		
Hasılat	12	119.942.372	69.981.318
Satışların Maliyeti (-)	12	(99.795.907)	(54.685.694)
Brüt Kar		20.146.465	15.295.624
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(3.425.494)	(1.732.839)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(8.725.624)	(2.537.710)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14.a	2.643.680	14.340.709
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14.b	(475.103)	(5.463.172)
Esas Faaliyet Karı		10.163.924	19.902.612
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		3.430.194	1.802.926
Finansman Giderleri Faaliyet Öncesi Karı		13.594.118	21.705.538
Finansman Gelirleri		632.253	138.962
Finansman Giderleri (-)		(250.786)	(2.611.445)
Vergi Öncesi Kar		13.975.585	19.233.055
Vergi Gideri:		(2.262.758)	(2.649.702)
- Dönem Vergi Gideri	15.a	(1.935.382)	(3.254.809)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	15.a	(327.376)	605.107
Net Dönem Karı		11.712.827	16.583.353
Pay Başına Kazanç	17	0,0868	0,1228

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ve 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2023	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022
Net Dönem Karı		11.712.827	16.583.353
<i>Diğer Kapsamlı Gelir</i>			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar, Vergi Öncesi		-	(381.880)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm			
Kazançları/Kayıpları, Vergi Öncesi		-	(381.880)
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Öncesi		-	(381.880)
<i>Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarına İlişkin Toplam Vergiler</i>		-	76.376
<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler</i>		-	76.376
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	15.b	-	76.376
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir		-	(305.504)
Toplam Kapsamlı Gelir		11.712.827	16.277.849

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ve 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınan Paylar	Paylara İlişkin Primler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Toplam Özkaynaklar
				Tanımlanmış Fayda Planı Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Diğer Kapsamlı Gelir Toplamı		Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	
1 Ocak 2022 Dönem Başı Bakiyeler	45.000.000	-	59.749.395	(896.845)	(896.845)	1.573.902	10.130.337	52.374.403	167.931.192
Transferler	-	-	-	-	-	-	52.374.403	(52.374.403)	-
Dönem Net Karı	-	-	-	-	-	-	-	16.583.353	16.583.353
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir (+/-)	-	-	-	(305.504)	(305.504)	-	-	-	(305.504)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(305.504)	(305.504)	-	-	16.583.353	16.277.849
31 Mart 2022 Dönem Başı Bakiyeler	45.000.000	-	59.749.395	(1.202.349)	(1.202.349)	1.573.902	62.504.740	16.583.353	184.209.041
1 Ocak 2023 Dönem Başı Bakiyeler	45.000.000	-	59.749.395	(575.071)	(575.071)	1.573.902	62.504.740	103.639.064	271.892.030
Transferler	-	-	-	-	-	-	103.639.064	(103.639.064)	-
Dönem Net Karı	-	-	-	-	-	-	-	11.712.827	11.712.827
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	11.712.827	11.712.827
Payların Geri Alım İşlemleri Dolayısıyla Meydana Gelen Azalış	-	(6.631.202)	-	-	-	6.631.202	(6.631.202)	-	(6.631.202)
31 Mart 2023 Dönem Sonu Bakiyeler	45.000.000	(6.631.202)	59.749.395	(575.071)	(575.071)	8.205.104	159.512.602	11.712.827	276.973.655

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ve 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022
Dönem Karı		11.712.827	16.583.353
Dönem Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		(9.719.497)	(8.313.607)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		754.785	403.679
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler		-	1.649.193
Şüpheli Alacak Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	-	1.649.193
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	-	-
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.664.516	163.917
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar / (İptali) İli İlgili Düzeltmeler		1.664.516	163.917
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(3.202.697)	(1.981.239)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(2.612.166)	(1.927.107)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		142.146	70.218
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Geliri		(732.677)	(124.350)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Gideri		-	-
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(229.294)	(11.198.859)
Vergi Geliri/Gideriyle İlgili Düzeltmeler (+/-)	15.a	2.262.758	2.649.702
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		13.548.409	2.802.240
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(15.979.251)	(12.418.527)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		103.089.929	13.405.732
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(322.611)	(721.369)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(52.583.951)	437.456
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(4.685.200)	10.198.142
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(15.970.507)	(8.099.194)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		26.511.304	11.071.986
Vergi Ödemeleri/İadeleri	15.a	(4.502.456)	(8.960.234)
Diğer Nakit Çıkışları		(2.175.669)	(39.508)
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		19.833.179	2.072.244
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(218.198)	(2.011.092)
Maddi Duran Varlıkları Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(11.076)	(2.011.092)
Maddi Olmayan Duran Varlıkları Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(207.122)	-
Diğer Nakit Girişleri(Çıkışları) (+/-)		(42.864.360)	(79.986.925)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(43.082.558)	(81.998.017)
İşletmenin Kendi Paylarını Geri Satın Azaltılmasıyla İlgili Nakit Çıkışları (-)		(6.631.202)	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları (-)		(308.898)	(385.449)
Kiralama Yükümlülükleriyle İlgili Nakit Çıkışları (-)		(225.155)	(34.206)
Ödenen Faiz (-)		(36.881)	(59.777)
Diğer Nakit Girişleri(Çıkışları) (+/-)		2.570.304	138.962
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(4.631.832)	(340.470)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(208.945)	9.259.339
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)		(28.090.156)	(71.006.904)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		38.808.076	115.972.420
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	3.a	10.717.920	44.965.516

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

E-Data Teknoloji Pazarlama Anonim Şirketi ("Şirket"), 2008 yılında Ankara, Türkiye'de kurulmuştur. Şirket'in adresi ve faaliyet merkezi Cevizlidere Caddesi No:58/B-C Balgat Ankara'dır.

E-Data Teknoloji Pazarlama Anonim Şirketi'nin fiili faaliyet konusu Esas sözleşmenin 3. Maddesinde yer alan hüküm çerçevesinde; distribütörü olduğu tüm ürünlerde lojistik ve finansal çözümlerin yanı sıra satış öncesi ve sonrası teknik eğitim, pazarlama ve iletişimi gibi çeşitli alanlarda iş ortaklarına (müşterilerine) sürdürülebilir çözümler üretmektir. Çözüm alanları arasında ağ ürünleri, baskı çözümleri, siber güvenlik ürünleri, sunucu- depolama ürünleri , veri merkezi altyapı ürünleri ile diğer donanım ve diğer yazılımlar yer almaktadır.

Şirket'in "E-Data Teknoloji Pazarlama Limited Şirketi" olan unvanı "E-Data Teknoloji Pazarlama Anonim Şirketi" olarak değişmiştir. Değişiklik, Ankara Ticaret Sicil Müdürlüğü'nce 9 Kasım 2020 tarih ve 10198 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yayımlanmıştır.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla çıkarılmış sermayesi 45.000.000 TL olup, çıkarılmış sermayeyi temsil eden pay grupları, 9.600.000 adedi name yazılı A grubu, 35.400.000 adedi hamiline yazılı B grubu hisse adedinden oluşmaktadır.

Şirketin B Grubu Hamiline yazılı paylara ait 13.000.000 adet hissesi ise 5 Temmuz 2022 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş. 'de işlem görmeye başlamıştır. Borsa'da işlem gören hisse sayısı 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 13.176.511 adet olup halka açıklık oranı %29,28'dir.

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 49'dur (31 Aralık 2022: 50).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLARI

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayınlanan II, 14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na (TMS) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS'ler; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır. SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygularlar.

Finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisi'ne uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre Türk Lirası olarak tutmaktadır.

1 Ocak - 31 Mart 2023 hesap dönemine ait finansal tablolar,2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına (UMS/UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır. Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkân vermek üzere Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Mali tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem mali tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır. Şirket, 31 Mart 2023 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akışı tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Aralık 2022 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Netleştirme / Mahsup

Finansal tablolarda yer alan finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili değerleri netleştirmeye izin veren yasal bir yetkinin olması ve değerlerin net olarak gösterilmesi hususunda bir niyetin olması ya da varlığın gerçekleşmesi ile borcun yerine getirilmesinin aynı anda olması durumunda finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket Yönetimi'nin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile muhtemel yükümlülük ile taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıda açıklanmıştır.

- Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir.
- Şirket, maddi duran varlıklarını doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.
- Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket Yönetimi'nin bilanço tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Bilanço tarihi itibarıyla ilgili karşılıklara ait bilgiler Dipnot 4'te verilmiştir.
- Dava karşılıkları ayrılırken, söz konusu davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Şirket hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmektedir.
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak, stoklar fiziksel olarak ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılmayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Ayrıca, stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değerlerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır.

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

TMS/TFRS kapsamında muhasebe tahminlerindeki değişiklik; bir varlık veya yabancı kaynağın defter değerinin veya bunların cari durumunun saptanmasından ve gelecekte beklenen fayda ve yükümlülüklerinin değerlendirilmesinden kaynaklanan, dönemsel kullanım tutarının değişimi nedeni ile yapılması gereken düzeltmeleri içerir. Yine TMS/TFRS kapsamında muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yeni bir bilgiden veya gelişmeden kaynaklanır, dolayısıyla, hataların düzeltilmesi anlamına gelmez.

TMS/TFRS kapsamında hatalar, finansal tablo kalemlerinin tanınması, ölçülmesi, sunulması ve açıklaması sırasında ortaya çıkar. Eğer finansal tablolar, önemli bir hata veya işletmenin finansal durumunu, finansal performansını veya nakit akışlarını yanlış göstermeye yönelik önemsiz de olsa kasıtlı yapılmış ön bir hatayı içeriyorsa, muhasebe standartlarına uygun değildir. TMS/TFRS kapsamında cari dönemde yapılan hatalar finansal tablolar onaylanmadan önce saptanırsa cari dönemde düzeltilmelidir. Ancak bazı durumlarda hatalar, sonraki dönemlerde fark edilebilir ve bu durumda TMS/TFRS kapsamında geçmişe yönelik hatalar karşılaştırmalı bilgilerde izleyen dönemlere ilişkin finansal tablolarda düzeltilir.

Şirket'in ilişkide sunulan finansal tablolarında muhasebe tahminlerinde bir değişiklik ve/veya düzeltme gerektiren hata bulunmamaktadır.

2.4. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında önemli değişiklikler geçmişe dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 1 Ocak- 31 Mart 2023 dönemine ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 1 Ocak- 31 Aralık 2022 dönemine ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri, 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ('geçerli para birimi'). Özet konsolide finansal tablolar, Arçelik'in geçerli, Grup'un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar'ın finansal tabloları, KGK tarafından yayımlanmış TMS/TFRS'ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir.

Şirket, genel olarak bilanço ve özkaynak üzerinde önemli bir etki beklememektedir

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ve FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Nakit ve Nakit Benzerleri

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa	35.702	30.808
Banka	4.008.726	32.975.721
- Vadesiz Mevduatlar	4.008.726	18.951.810
- Vadeli Mevduatlar	-	14.023.911
Diğer Hazır Değerler (*)	6.673.492	5.801.547
	10.717.920	38.808.076

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır: Bulunmamaktadır).

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatları bulunmamaktadır (31 Aralık 2022 TL cinsinden mevduatlar %10,13) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

(*) Diğer hazır değerler şirketin kredi kartı ile yapmış olduğu satışlara ilişkin ve vadesi 3 aydan kısa olan alacaklarından ve yatırım fonlarından oluşmaktadır.

b) Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kur Korumalı Mevduat Hesabı (KKMH)	89.986.200	47.079.978
	89.986.200	47.079.978

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, kur korumalı vadeli mevduatların vadesi Mayıs 2023'tür.

4. TİCARİ ALACAKLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ticari Alacaklar	117.796.570	191.659.516
- İlişkili Taraflardan, Dipnot 16.a	24.340.498	-
- Diğer Taraflardan	93.456.072	191.659.516
Alacak Senetleri	8.906.822	14.606.519
- Diğer Taraflardan	8.906.822	14.606.519
	126.703.392	206.266.035
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	-	(1.180.611)
- Diğer Taraflardan	-	(1.180.611)
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(3.835.311)	(3.835.311)
	122.868.081	201.250.113

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. TİCARİ ALACAKLAR (Devamı)

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ticari alacakların ortalama tahsil süresi 90-120 gündür (31 Aralık 2022: 90-120 gün).

Şirket'in şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Açılış Bakiyesi	3.835.311	3.264.623
Dönem içerisindeki artış	-	1.670.624
Dönem içerisinde iptal edilen karşılıklar (-)	-	(21.431)
Kapanış Bakiyesi	3.835.311	4.913.816

5. STOKLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ticari Mallar	80.128.856	64.149.605
	80.128.856	64.149.605
Stok Değer Düşüklüğü (-)	(319.836)	(319.836)
	79.809.020	63.829.769

Şirket'in stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Açılış Bakiyesi	319.836	1.573.249
Dönem içerisindeki artış	-	-
Dönem içerisinde iptal edilen karşılıklar (-)	-	-
Kapanış Bakiyesi	319.836	1.573.249

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2023	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2023
Maliyet:				
Binalar	870.000	-	-	870.000
Taşıtlar	2.712.598	-	-	2.712.598
Döşeme ve Demirbaşlar	3.182.796	11.076	-	3.193.872
Özel Maliyetler	1.226.343	-	-	1.226.343
	7.991.737	11.076	-	8.002.813
Birikmiş Amortismanlar:				
Binalar	762	4.243	-	5.005
Taşıtlar	713.286	133.097	-	846.383
Döşeme ve Demirbaşlar	953.097	130.096	-	1.083.193
Özel Maliyetler	115.050	31.830	-	146.880
	1.782.195	299.266	-	2.081.461
Net Defter Değeri	6.209.542			5.921.352
	1 Ocak 2022	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Maliyet:				
Binalar	19.491.525	-	-	19.491.525
Taşıtlar	698.214	-	-	698.214
Döşeme ve Demirbaşlar	814.947	1.203.782	-	2.018.729
Özel Maliyetler	35.344	47.815	-	83.159
Yapılmakta olan yatırımlar	404.669	759.495	-	1.164.164
	21.444.699	2.011.092	-	23.455.791
Birikmiş Amortismanlar:				
Binalar	10.680	95.055	-	105.735
Taşıtlar	472.117	30.453	-	502.570
Döşeme ve Demirbaşlar	555.971	48.684	-	604.655
Özel Maliyetler	25.846	1.216	-	27.062
	1.064.614	175.408	-	1.240.022
Net Defter Değeri	20.380.085			22.215.769

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilen finansman gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla amortisman giderlerinin 298.852 TL'si pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine, 414 TL'si genel yönetim giderlerine dâhil edilmiştir. (31 Mart 2022 tarihi itibarıyla amortisman giderlerinin 122.014 TL'si pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine, 53.394 TL'si genel yönetim giderlerine dâhil edilmiştir.)

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

7. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2023	Girişler	Sona Eren Kullanım Hakları	31 Mart 2023
Maliyet:				
Binalar	4.386.978	-	-	4.386.978
Taşıtlar	287.625	-	-	287.625
Toplam	4.674.603	-	-	4.674.603
Birikmiş amortismanlar:				
Binalar	704.882	227.376	-	932.258
Taşıtlar	173.127	23.969	-	197.096
Toplam	878.009	251.345	-	1.129.354
Net defter değeri	3.796.594			3.545.249

	1 Ocak 2022	Girişler	Sona Eren Kullanım Hakları	31 Mart 2022
Maliyet:				
Binalar	1.050.256	1.629.704	(700.622)	1.979.338
Taşıtlar	334.866	-	-	334.866
Toplam	1.385.122	1.629.704	(700.622)	2.314.204
Birikmiş amortismanlar:				
Binalar	1.040.256	96.957	(700.622)	436.591
Taşıtlar	122.683	35.779	-	158.462
Toplam	1.162.939	132.736	(700.622)	595.053
Net defter değeri	222.183			1.719.151

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla amortisman giderlerinin 237.423 TL'si pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine, 13.922 TL'si genel yönetim giderlerine dâhil edilmiştir (31 Mart 2022 tarihi itibarıyla amortisman giderlerinin 160.327 TL'si pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine, 26.409 TL'si genel yönetim giderlerine dâhil edilmiştir).

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. FİNANSAL BORÇLAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	121.970	12.819
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları	343.933	683.485
- Banka Kredileri	343.933	683.485
Kısa Vadeli Kiralama Yükümlülükleri	739.867	779.849
- Operasyonel Kiralama Borçları	739.867	779.849
	1.205.770	1.476.153
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun Vadeli Kiralama Yükümlülükleri	3.431.792	3.616.965
- Operasyonel Kiralama Borçları	3.431.792	3.616.965
	3.431.792	3.616.965
Toplam Finansal Borçlar	4.637.562	5.093.118

Şirket'in finansal borçlarının vadelere göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Bir Yılı Geçmeyen	1.205.770	1.476.153
Bir Yılı Geçen ve İki Yılı Geçmeyen	744.515	730.388
İki Yılı Geçen ve Üç Yılı Geçmeyen	914.829	866.453
Üç Yılı Geçen ve Dört Yılı Geçmeyen	1.075.343	1.076.904
Dört Yılı Geçen ve Beş Yılı Geçmeyen	337.493	569.038
Beş Yıldan Fazla	359.612	374.182
	4.637.562	5.093.118

Şirket'in finansal borçlarının orijinal para birimi bazında dağılımı ve etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023	Orijinal para birimi değeri	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	TL karşılığı
TL	4.637.562	%7,96	4.637.562
			4.637.562
31 Aralık 2022	Orijinal para birimi değeri	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	TL karşılığı
TL	5.093.118	%19,59	5.093.118
		Toplam	5.093.118

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

9. TİCARİ BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ticari Borçlar	92.697.554	98.996.847
- Diğer Taraflara	92.697.554	98.996.847
Diğer Ticari Borçlar	1.205.505	842.863
	93.903.059	99.839.710
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	-	(447.934)
- Diğer Taraflara	-	(447.934)
	93.903.059	99.391.776

Şirket'in ticari borçlarına ilişkin ortalama ödeme vadesi 30-60 gündür (31 Aralık 2022: 30-60 gün).

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Taahhüt ve Yükümlülükler

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablolar aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023	ABD Doları	Avro	TL	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	42.520.600	42.520.600
-Teminat mektubu	-	-	42.520.600	42.520.600
-Kefalet	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dâhil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	-	-	42.520.600	42.520.600

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla vermiş olduğu diğer TRİ'leri bulunmamaktadır.

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Aralık 2022	ABD Doları	Avro	TL	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	21.500.000	21.500.000
-Teminat mektubu	-	-	21.500.000	21.500.000
-Kefalet		-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dâhil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	-	-	21.500.000	21.500.000

Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla vermiş olduğu diğer TRİ'leri bulunmamaktadır.

11. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

Şirket'in sermayesi 45.000.000 adet hissedenden oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 45.000.000 hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2022: hisse başı 1 TL). Çıkarılan bütün hisseler ödenmiştir.

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Hisse (%)	TL	Hisse (%)	TL
Osman Sungur	%46,22	20.800.000	%46,22	20.800.000
Tahir Fatih Mutlu	%24,50	11.023.489	%24,50	11.023.489
Halka Açık Kısım	%29,28	13.176.511	%29,28	13.176.511
Çıkarılmış Sermaye		45.000.000		45.000.000
Sermaye Taahhütleri		-		-
Ödenmiş Sermaye		45.000.000		45.000.000

Şirket'in, 45.000.000-TL'lik çıkarılmış sermayesi, her birinin nominal değeri 1 Türk Lirası olmak üzere 45.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2022: 45.000.000 TL nominal değerinde toplam 45.000.000 adet pay).

45.000.000 TL çıkarılmış sermayeyi temsil eden pay grupları, 9.600.000 adedi nama yazılı (A) grubu, 35.400.000 adedi hamiline yazılı (B) grubu olmak üzere ortaklar arasındaki dağılımı şöyledir;

A grubu nama; 6.240.000 adet pay karşılığı, 6.240.000 TL'si Osman Sungur, 3.360.000 adet pay karşılığı 3.360.000 TL'si Tahir Fatih Mutlu.

B grubu hamiline; 14.560.000 adet pay karşılığı, 14.560.000 TL'si Osman Sungur, 7.663.489 adet pay karşılığı 7.663.489 TL'si Tahir Fatih Mutlu, 13.176.511 adet pay karşılığı 13.176.511 TL halka açık kısım (B) grubu paylar hamiline yazılıdır.

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

b) Geri Alınan Paylar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Geri Alınan Paylar	(6.631.202)	-
	(6.631.202)	-

15 Şubat 2023 tarihli yönetim kurulu kararıyla başlatılan pay geri alım işlemleri kapsamında 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla takası tamamlanan işlemler esas alındığında, şirket sermayesinin %0,70'ine denk gelen toplam 314.373 TL nominal değerli pay işlem maliyetleri dahil toplam 6.631.202 TL bedel ödenerek geri alınmıştır. Rapor tarihi itibarıyla geri alınan hisselerin satışı olmamıştır.

c) Paylara İlişkin Primler/(İskontolar)

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Paylara İlişkin Primler/(İskontolar)	65.000.000	65.000.000
Halka Arz İşlemlerine Ait Giderler	(5.250.605)	(5.250.605)
	59.749.395	59.749.395

d) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	8.205.104	1.573.902
	8.205.104	1.573.902

e) Geçmiş Yıllar Karları

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla geçmiş yıl karları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Geçmiş Yıl Karları	159.512.602	62.504.740
	159.512.602	62.504.740

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Yurtiçi Ticari Mal Satışları	117.493.872	69.426.635
Yurtdışı Ticari Mal Satışları	1.268.376	445.300
Diğer Gelirler	3.118.610	488.124
Brüt Satışlar	121.880.858	70.360.059
Satış İadeleri (-)	(807.377)	(208.069)
Satış İskontoları (-)	(1.131.109)	(170.672)
Satış Gelirleri, Net	119.942.372	69.981.318
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(99.795.907)	(54.685.694)
Brüt Kar	20.146.465	15.295.624

13. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	99.795.907	54.685.694
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	8.725.624	2.537.710
Genel Yönetim Giderleri	3.425.494	1.732.839
	111.947.025	58.956.243

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	99.795.907	54.685.694
Personel giderleri	6.999.336	2.235.622
Amortisman ve itfa giderleri	754.785	403.679
Dışardan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	905.867	272.558
Danışmanlık giderleri	172.441	95.932
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	698.866	220.664
Personel yemek giderleri	356.745	95.348
Vergi, resim ve harçlar	60.398	61.398
Kira giderleri	-	146.644
Bakım onarım giderleri	320.399	316.176
Su, enerji ve haberleşme giderleri	746.170	110.912
Yol, ulaşım ve seyahat giderleri	395.122	81.663
Temsil ve ağırlama giderleri	148.451	20.864
Pazarlama destek gideri	192.129	23.817
Kırtasiye giderleri	24.562	33.492
Sigorta giderleri	101.634	3.920
Haberleşme ve iletişim giderleri	8.617	3.021
Diğer	265.596	144.839
	111.947.025	58.956.243

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER ve GİDERLER

a) Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Nitelikli Kambiyo Karları	1.755.369	13.998.849
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacak Karşılıkları	2.362	19.069
İlişkili Olmayan Taraflardan Reeskont Faiz Gelirleri	732.677	124.350
Diğer Gelirler	153.272	198.441
	2.643.680	14.340.709

b) Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Nitelikli Kambiyo Zararları	219.897	3.704.386
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Nitelikli Faiz Giderleri	177.322	81.905
Şüpheli Alacak Karşılıkları	-	1.670.624
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	77.884	6.257
	475.103	5.463.172

15. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %20’dir (31 Aralık 2022: %23).

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemekte olup karın tamamının veya bir kısmının temettü olarak;

- Gerçek kişilere
- Gelir ve Kurumlar Vergisi’nden istisna veya muaf gerçek ve tüzel kişilere,
- Dar mükellef gerçek ve tüzel kişilere,

dağıtılması halinde %15 Gelir Vergisi Stopajı hesaplanır. Dönem karının sermayeye ilavesi halinde, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Kurumlar üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir.

En az iki yıl süre ile elde tutulan iştirak hisseleri ile gayrimenkullerin satışından doğan karların %50’i, Kurumlar Vergisi Kanunu’nda öngörüldüğü şekilde sermayeye eklenmesi şartı ile vergiden istisnadır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

15. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

a) Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü (Devamı)

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Bilanço tarihleri itibarıyla Şirket’in vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Ertelenmiş Vergi Geliri	(327.376)	605.107
Kurumlar Vergisi Karşılığı	(1.935.382)	(3.254.809)
Kar veya Zarar Tablosuna Yansıtılan Vergi Gideri	(2.262.758)	(2.649.702)
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kurumlar Vergisi Karşılığı	1.935.382	17.842.178
Peşin Ödenen Vergiler (-)	(6.630)	(13.346.352)
Ödenecek Kurumlar Vergisi	1.928.752	4.495.826

Şirket’in yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Vergi Öncesi Kar	13.975.585	19.233.055
Yürürlükteki Vergi Oranı Kullanılarak Hesaplanan Vergi	(2.795.117)	(4.423.602)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(19.031)	(10.468)
Halka Açık Şirket Vergi İstisnası (%2)	281.415	340.744
370 KVK Geçici Mad. 14/1-a Kapsamında		
Değerlemeden Doğan Kazanç İstisnası	306.808	1.631.091
İştirak Kazançları (K.V.K Mad. 5/1-a 4)	36.634	-
İhracattan Kaynaklı Vergi Avantajı (%1)	(86.743)	-
Diğer	13.276	(187.467)
Kar veya Zarar Tablosuna Yansıtılan Vergi Gideri	(2.262.758)	(2.649.702)

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

15. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

b) Ertelenmiş Vergi

Şirket, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TFRS ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, tebliğ ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ve ertelenen vergi varlıkları ile vergi yükümlülüğü için %18 (31 Aralık 2022: %21), vergi oranı esas alınmaktadır.

Bilanço tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)
Alacaklar için hesaplanan reeskont	-	-	1.180.611	236.122
Alacaklar için hesaplanan şüpheli alacak karşılığı	989.013	178.022	989.013	197.803
TFRS 16 düzeltmeleri	4.171.659	750.899	935.086	187.017
Stok değer düşüklüğü düzeltmeleri	319.836	57.570	319.836	63.967
Kıdem tazminatı karşılığı	2.278.774	410.180	2.657.276	531.455
İzin karşılığı	423.882	76.299	529.765	105.953
Kredi faiz tahakkuku düzeltmesi	1.004	181	-	-
Diğer düzeltmeler	-	-	43.787	8.757
Toplam Ertelenmiş Vergi Varlığı	8.184.168	1.473.151	6.655.374	1.331.074
Amortisman düzeltmesi	4.647.624	836.572	1.574.630	314.925
Satıcılar için hesaplanan reeskont	-	-	447.934	89.587
Diğer	284.728	51.250	87.895	13.857
Toplam Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	4.932.352	887.822	2.110.459	418.369
Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü), Net		585.329		912.705

Ertelenmiş vergi varlıklarının / (yükümlülüklerinin) yıllar içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Açılış Bakiyesi	912.705	246.568
Dönem ertelenmiş vergi geliri	(327.376)	605.107
Aktüeryal kazanç / kayıp	-	76.376
Kapanış Bakiyesi	585.329	928.051

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

16. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Epdata Bilgisayar İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	1.607.394	-
İkon Bilişim Teknoloji A.Ş.	22.733.104	-
	24.340.498	-

b) İlişkili taraflara yapılan işlemler

1 Ocak – 31 Mart 2023	Satışlar	Alımlar	Faaliyet Giderleri
Epdata Bilgisayar İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	1.635.439	2.188	45.896
İkon Bilişim Teknoloji A.Ş.	16.758.793	-	-
	18.394.232	2.188	45.896
1 Ocak – 31 Mart 2022	Satışlar	Alımlar	Faaliyet Giderleri
Epdata Bilgisayar İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	2.720.228	368.961	17.797
	2.720.228	368.961	17.797

c) Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı:

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yönetim kurulu üyelerine ödenen ücretler ve sağlanan herhangi bir menfaatlerin toplam 311.925 TL'dir (31 Aralık 2022: 1.699.346 TL).

17. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, net dönem karının Şirket hisselerinin dönem içerisindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. Şirket'in Pay Başına Kazanç / (Kayıp) hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Pay başına kazanç		
Net Dönem Karı	11.712.827	16.583.353
Dönem Boyunca Mevcut Olan Hisselerin Ortalama Adedi	45.000.000	45.000.000
Faaliyetlerden Elde Edilen Pay Başına Kazanç (Bir Adet Adi Hisse Senedi (TL))	0,2603	0,3685

TMS 33 Hisse Başına Kazanç Standardının 28. Paragrafı uyarınca hisse başına karın tespitinde, birleşme ve geri alınmış pay tutarları da dikkate alınarak yıl içerisinde Şirket'in hisselerinin net adedinin ağırlıklı ortalaması olarak dikkate alınmıştır

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar

Finansal risk yönetimi amaç ve politikaları

Şirket faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dâhil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Grup risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Döviz kuru riski

Şirket için ağırlıklı olarak ABD Doları ve AVRO cinsinden borçlu veya alacaklı bulunan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kur riskine maruz kalmaktadır. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Şirket yabancı para kur riskini yabancı para varlıklarını ve yükümlülüklerini dengeli bir şekilde organize etmekte ve yükümlülükler ile varlıkların vadelerini ve yabancı para pozisyonlarını eşleştirme yoluyla yönetmektedir.

Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023	ABD Doları	Avro	GBP	TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	3.344.645	572.633	-	75.948.542
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları)	693.873	64.486	-	14.626.337
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	14.012	4.720	402.844
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	4.038.518	651.131	4.720	90.977.723
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	3.350	-	-	64.139
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	3.350	-	-	64.139
9. Toplam Varlıklar (4+8)	4.041.868	651.131	4.720	91.041.862
10. Ticari Borçlar	955.819	152.630	52	21.476.362
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	39.577	10.221	-	970.360
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (11+10+12)	995.396	162.851	52	22.446.722
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	995.396	162.851	52	22.446.722
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	3.046.472	488.280	4.668	68.595.140
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.344.645	572.633	-	75.948.542
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. İhracat	-	10.100	-	210.101
24. İthalat	149.496	27.837	-	3.441.318

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)****b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)**

31 Aralık 2022	ABD Doları	Avro	Ruble	TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	7.123.546	474.230	-	142.651.928
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	1.543.985	40.498	-	29.677.218
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	8.667.531	514.728	-	172.329.146
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)	8.667.531	514.728	-	172.329.146
10. Ticari Borçlar	1.205.414	34.519	-	23.227.325
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (11+10+12)	1.205.414	34.519	-	23.227.325
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	1.205.414	34.519	-	23.227.325
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden Türev araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	7.462.117	480.209	-	149.101.821
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	7.462.117	480.209	-	149.101.821
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri				
23. İhracat	45.895	-	160.866.864	50.312.211
24. İthalat	7.620.050	63.536	-	72.442.437

E-DATA TEKNOLOJİ PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

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

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

Döviz pozisyonu ile ilgili olarak duyarlılık testi aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer kazanması /kaybetmesi halinde		
ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	5.826.362	(5.826.362)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	5.826.362	(5.826.362)
Euro'nun TL karşısında %10 değer kazanması /kaybetmesi halinde		
Euro net varlık/ yükümlülüğü	986.577	(986.577)
Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Euro net etki	986.577	(986.577)
GBP'nin TL karşısında %10 değer kazanması /kaybetmesi halinde		
GBP net varlık/ yükümlülüğü	(123)	123
GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
GBP net etki	(123)	123
Toplam net etki	6.812.816	(6.812.816)
31 Aralık 2022	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer kazanması /kaybetmesi halinde		
ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	13.952.890	(13.952.890)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	13.952.890	(13.952.890)
Euro'nun TL karşısında %10 değer kazanması /kaybetmesi halinde		
Euro net varlık/ yükümlülüğü	957.292	(957.292)
Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Euro net etki	957.292	(957.292)
Toplam net etki	14.910.182	(14.910.182)

19. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.