

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.
31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-21

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 ve 31 ARALIK 2023 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇO)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Ref.	CARİ DÖNEM 31.03.2024	ÖNCEKİ DÖNEM 31.12.2023
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	305.816.068	187.822.023
Finansal Yatırımlar	5	72.042.352	150.341.457
Ticari Alacaklar	7	195.898.973	338.329.733
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	195.898.973	338.329.733
Diğer Alacaklar		418.880	3.075
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	3.075
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		418.880	-
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Alacaklar	8	46.515.391	26.347.728
-Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Varlıkları	8	46.515.391	26.347.728
Stoklar		13.004.404	414.587
Peşin Ödenmiş Giderler		26.037.487	7.080.541
-İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		10.829.810	483.948
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		15.207.677	6.596.593
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		6.429	2.339
Diğer Dönen Varlıklar		5.301.754	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		5.301.754	-
Toplam Dönen Varlıklar		665.041.738	710.341.483
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	5	43.798.865	3.647.143
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar		-	67.745
Diğer Alacaklar		334.334	341.986
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		334.334	341.986
Maddi Duran Varlıklar	10	30.574.194	31.176.839
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	24.457.095	16.921.644
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		282.964.637	291.193.364
-Şerefiye	11	166.664.848	166.664.848
-Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar	11	116.299.789	124.528.516
Peşin Ödenmiş Giderler		87.964	902.006
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		87.964	902.006
Ertelenmiş Vergi Varlığı		-	19.602.402
Diğer Duran Varlıklar		-	1.680
-İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar		-	1.680
Toplam Duran Varlıklar		382.217.089	363.854.809
Toplam Varlıklar		1.047.258.827	1.074.196.292

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 ve 31 ARALIK 2023 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇO)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Den. Geçmemiş	Bağımsız Den. Geçmiş
	Dipnot Ref.	CARİ DÖNEM 31.03.2024	ÖNCEKİ DÖNEM 31.12.2023
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	352.517	548.483
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	13.971.080	6.178.934
-Kiralama Yükümlülükleri		13.971.080	6.178.934
Diğer Finansal Yükümlülükler	6	-	185.272
-Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		-	185.272
Ticari Borçlar	7	59.224.613	138.564.020
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	59.224.613	138.564.020
Çalışanlara Sağ. Faydalar Kapsamında Borçlar	9	68.785.085	25.787.535
Diğer Borçlar		9.804.820	22.514.702
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		5.761	1.085.926
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		9.799.059	21.428.776
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	8	27.328.445	41.882.742
-Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	8	27.328.445	41.882.742
Devlet Teşvik ve Yardımları		-	635.877
Ertelenmiş Gelirler		-	4.000.644
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		-	4.000.644
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		6.909.613	9.645.266
Kısa Vadeli Karşılıklar		31.874.243	24.828.246
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		23.327.418	12.248.981
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		8.546.825	12.579.265
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.842.446	14.789.738
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.842.446	14.789.738
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		221.092.862	289.561.459
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	5.413.037	6.494.810
-Kiralama Yükümlülükleri		5.413.037	6.494.810
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	8	15.654.384	8.142.183
-Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Yükümlülükleri		15.654.384	8.142.183
Devlet Teşvik ve Yardımları		227.692	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		15.992.575	14.186.888
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		15.992.575	14.186.888
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		4.840.251	-
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		42.127.939	28.823.881
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		263.220.801	318.385.340
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	13	703.978.244	676.921.037
-Ödenmiş Sermaye		19.750.000	19.750.000
-Sermaye Düzeltme Farkları		122.316.251	122.316.251
-Geri Alınmış Paylar (-)		(7.778.421)	(7.778.421)
-Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	13	182.348.924	182.348.924
-Kar/Zar. Yen. Sınıf.mayacak Bir. Diğer Kaps. Gelir. (Gider.)	13	(4.530.069)	(4.662.515)
--Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(4.530.069)	(4.662.515)
---Tanım Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(4.530.069)	(4.662.515)
-Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	213.215.106	211.518.595
--Serm. Eklenecak Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı		176.574.022	176.527.880
--Yasal Yedekler		24.196.483	23.782.447
--Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler		7.823.448	7.823.448
--Girişim Sermayesi Fonu		4.621.153	3.384.820
-Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	153.428.203	52.899.893
-Net Dönem Karı veya Zararı	21	25.228.250	100.528.310
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		80.059.782	78.889.915
Toplam Özkaynaklar		784.038.026	755.810.952
Toplam Kaynaklar		1.047.258.827	1.074.196.292

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**1 OCAK 2024-31 MART 2024 ve 01 OCAK 2023-31 MART 2023 DÖNEMLERİNE AİT****KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)**

	Dipnot Ref.	Cari Dönem 01.01.2024 31.03.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 31.03.2023
Hasılat	14	297.770.852	284.565.397
Satışların Maliyeti	14	(207.737.501)	(201.512.348)
BRÜT KAR (ZARAR)		90.033.351	83.053.049
Genel Yönetim Giderleri	15	(40.747.199)	(32.236.583)
Pazarlama Giderleri	15	(18.380.550)	(10.042.446)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	15	(7.764.235)	(5.154.646)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	21.781.863	5.540.885
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	(15.010.712)	(5.913.796)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		29.912.518	35.246.463
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	95.599.068	1.304.139
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	17	-	(35.660.567)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		125.511.586	890.035
Finansman Gelirleri	18	13.118.213	4.918.797
Finansman Giderleri	19	(2.280.724)	(1.829.903)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		(95.909.974)	(141.678.042)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		40.439.101	(137.699.113)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(11.836.454)	1.252.401
-Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-	(2.747.604)
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		(11.836.454)	4.000.005
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		28.602.647	(136.446.712)
DÖNEM KARI (ZARARI)		28.602.647	(136.446.712)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		28.602.647	(136.446.712)
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.374.397	4.963.673
-Ana Ortaklık Payları		25.228.250	(141.410.385)
Pay Başına Kazanç			
--Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	20	1,44	(6,90)
Diğer Kapsamlı Gelir:			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		132.446	185.177
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları). Vergi Sonrası		132.446	185.177
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		132.446	185.177
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		28.735.093	(136.261.535)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		28.735.093	(136.261.535)
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.374.397	5.155.305
-Ana Ortaklık Payları		25.360.696	(141.416.840)

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.
31 MART 2024 ve 31 MART 2023 DÖNEMLERİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Pay İhrac Primleri / İskontoları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kay.	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
							Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
ÖNCEKİ DÖNEM											
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	19.750.000	122.316.251	(5.632.832)	182.348.924	(3.037.516)	202.477.862	68.665.496	(3.391.011)	583.497.174	63.965.109	647.462.283
Transferler	-	-	(2.145.589)	-	-	9.040.733	(10.286.155)	3.391.011	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(6.456)	-	-	(141.410.384)	(141.416.840)	5.155.305	(136.261.535)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.128.137)	(4.128.137)
31 Mart 2023 itibarıyla bakiyeler	19.750.000	122.316.251	(7.778.421)	182.348.924	(3.043.972)	211.518.595	58.379.341	(141.410.384)	442.080.334	64.992.277	507.072.611
CARİ DÖNEM											
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	19.750.000	122.316.251	(7.778.421)	182.348.924	(4.662.515)	211.518.595	52.899.893	100.528.310	676.921.037	78.889.915	755.810.952
Transferler	-	-	-	-	-	-	100.528.310	(100.528.310)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	132.446	-	-	25.228.250	25.360.696	3.374.397	28.735.093
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.040.000)	(2.040.000)
Bağlı Ortaklık Çıkışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(164.530)	(164.530)
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)	-	-	-	-	-	1.696.511	-	-	1.696.511	-	1.696.511
31 Mart 2024 itibarıyla bakiyeler	19.750.000	122.316.251	(7.778.421)	182.348.924	(4.530.069)	213.215.106	153.428.203	25.228.250	703.978.244	80.059.782	784.038.026

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**1 OCAK 2024-31 MART 2024 ve 1 OCAK 2023-31 MART 2023 DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

	Cari Dönem	Önceki Dönem
	01 Ocak 2024 31 Mart 2024	01 Ocak 2023 31 Mart 2023
A) İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	19.884.131	(26.002.006)
Dönem Karı (Zararı)	28.602.647	(136.446.712)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	(20.964.981)	190.219.714
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23.089.785	8.670.391
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	-	1.672.148
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	8.984.130	12.349.675
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(12.098.951)	(2.137.262)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	2.280.724	1.787.150
Gerçeğe Uygun Değer Kayıp. (Kazanç.) İle İlgili Düzelt.	(1.517.527)	(35.660.567)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21.702.910	1.252.401
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler	-	(2.495.511)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar	(1.468.215)	-
Finansal yatırımların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar	(92.613.327)	-
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzelt.(Parasal Kazanç Kayıp)	30.675.490	204.781.289
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	12.246.465	(79.775.008)
Finansal yatırımlardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	-	(45.652.627)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	142.087.089	20.184.029
Faali. İlgili Diğer Alacak. Azalış (Artış) ile İlgili Düzelt.	(5.708.226)	(83.003)
Mal ve Hizmet Satış. Doğan Sözleşme Varlık. Azalış (Artış)	(20.167.663)	(44.806.830)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(12.589.817)	(23.649.439)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	(18.142.904)	13.592.481
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(79.339.407)	30.259.228
Çalış. Sağlanan Faydalar Kap. Borçlardaki Artış (Azalış)	42.997.550	(7.027.231)
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	-	-
Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)	(7.042.096)	(14.662.006)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(24.842.447)	(8.300.507)
Devlet Teşvik ve Yardımlarındaki Artış (Azalış)	(408.185)	(258.689)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	(4.000.644)	(532.727)
İşletme Serm. Gerçek. Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzelt	(596.785)	1.162.313
B) Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	123.729.352	(20.484.773)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi Sonucu ile oluşan Nakit çıkışları	(40.637.638)	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri	174.612.387	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.570.708	257.179
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(12.816.105)	(20.741.952)
C) Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları	4.712.381	(8.435.549)
Bağlı ortaklıklardaki payların satışı sebebiyle oluşan nakit girişleri	500.000	-
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları	-	(1.811.512)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	181.526	926.725
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(548.483)	(1.848.406)
Kira Sözleş. Kayn. Borç Ödem. İlişkin Nakit Çıkışları	(3.198.889)	(3.824.250)
Ödenen Temettüleri	(2.040.000)	(4.128.137)
Ödenen Faiz	(2.280.724)	(1.787.150)
Alınan Faiz	12.098.951	2.137.262
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	-	1.899.920
Nakit ve Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B+C)	148.325.864	(54.922.327)
E-DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	187.822.023	98.555.579
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki enflasyon etkisi	(30.331.819)	(7.159.733)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	305.816.068	36.473.519

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

1.1 Faaliyet Konusu

Kafein Yazılım Hizmetleri Ticaret A.Ş. (Şirket), 2005 yılında Kafein Yazılım ve Bilgisayar Hizmetleri Sanayi ve Ticaret Ltd. unvanı ile kurulmuştur. Şirket 2011 yılında nevi değişikliği ile Kafein Yazılım ve Bilgisayar Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ünvanını almış olup; 18 Mart 2015 tarihinde ise Şirket'in unvanı Kafein Yazılım Hizmetleri Ticaret A.Ş. olarak değişmiştir.

Şirket, İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu'na 563336 sicil no.su ile kayıtlıdır.

Şirket, başta BBS (İş Destek Sistemi) alanında olmak üzere uygulama geliştirme, test/test otomasyon hizmetleri, proje yönetimi, yazılım çözümleri, danışmanlık, veri analizi ve veri arşivleme alanlarında hizmet vermektedir.

Şirket'in adresi ve başlıca faaliyet merkezi Eski Londra Asfaltı Cad. Çiftelhavuzlar Mah. Yıldız Teknik Üniversitesi Davutpaşa Kampüsü C1 Blok Kat: 2 No: 403 Esenler / İstanbul iken, 22 Ocak 2023 tarihli Yönetim Kurulu ile alınan karar ile Eski Londra Asfaltı Cad. Çiftelhavuzlar Mah. Kuluçka Merkezi A2 Blok No:151/1b İç kapı No: B01 Esenler/İstanbul olarak değişmiştir. İlgili değişiklik Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde 1 Şubat 2023 tarihinde tescil ve ilan edilmiştir.

Şirket'in şube adres bilgileri aşağıdaki gibidir;

- Ankara Şube: Aşağı Öveçler Mah. 1309.Cadde No:5/4 Çankaya/Ankara

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000 TL' dir.

Grup'un 31.03.2024 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 700'dür. (31 Aralık 2023: 706)

1.2 Şirketin Bağlı Ortaklıkları ve İştirakleri Hakkında Bilgiler

a. Intranet Yazılım A.Ş.

13 Haziran 2017 tarihinde Kafein Yazılım Hizmetleri Ticaret A.Ş. tarafından kurucu ünvanı ile Intranet Yazılım A.Ş. kurulmuştur. Kuruluş 13 Haziran 2017 tarihinde tescil edilmiştir. Intranet Yazılım A.Ş.' nin ana faaliyet konusu; kalite yönetimi bilgi teknolojisi sistem entegrasyonu konularında araştırma ve danışmanlık hizmetleri yapmak, bilgisayar endüstrisi ve bilgi teknolojisi alanındaki her türlü mal ve hizmeti tasarlamak geliştirmek, imal etmek, montajını yapmak, bilgi teknolojisi ve benzeri konularda ve projelerde danışmanlık yapmak, projeleri yönetmek ve denetlemektir.

Şirket'in merkez adresi Sahrayıcedit Mah. Atatürk Cad. No: 34/5 Kadıköy / İstanbul' dur.

Intranet Yazılım A.Ş.' nin sermayesi her biri 1 TL değerinde 1.500.000 adet paya bölünmüş olup, toplam değeri 1.500.000 TL' dir. Kafein Yazılım Hizmetleri Ticaret A.Ş., Intranet Yazılım A.Ş.' ye her biri 1 TL olmak üzere 765.000 adet pay ile 765.000 TL tutarında ortak olmuştur. 31 Aralık 2023 Kafein Yazılım Hizmetleri Ticaret A.Ş. Intranet Yazılım A.Ş.' nin %51 oranındaki çoğunluk payına sahiptir.

31 Ocak 2024 itibarıyla Kafein Yazılım Hizmetleri A.Ş. 31 Aralık 2023 itibarıyla %51'ine sahip olduğu Intranet Yazılım A.Ş.'ne ait hisselerini hisse başına 1,9608 TL'ye toplamda 1.500.000 TL'ye Prokon Net Bilişim Organizasyon Turizm Reklam İnşaat Limited Şirketi'ne satmıştır.

b. Karmasis Bilişim Çözümleri Ticaret A.Ş.

Karmasis Bilişim Çözümleri Ticaret A.Ş., 2003 yılında Karma Teknoloji ve Elektronik Sistemleri Ticaret Ltd. Şti. unvanı ile kurulmuştur. Şirketin ünvanı, 03.01.2008 tarihinde ticaret sicil gazetesinde ilan edildiği üzere, Karmasis Bilişim Çözümleri Ticaret Ltd. Şti. olarak değiştirilmiştir. Sonrasında, Şirket'in ünvanı Karmasis Bilişim Çözümleri Ticaret A.Ş. olarak değiştirilmiş olup, unvan değişikliği 15 Kasım 2019 tarihinde tescil edilmiş ve 20 Kasım 2019 tarihinde ticaret sicil gazetesinde ilan edilmiştir. Şirket, Ankara Ticaret Sicil Memurluğu'na 177695 sicil no.su ile kayıtlıdır.

Şirket'in başlıca faaliyet konusu, bilgi işlem yazılımlarını üretmek, bu yazılımların sahibi olarak kullanım haklarını satmak, bilgi işlem ve yazılım konusunda eğitim faaliyetlerinde bulunmak, gerekirse bu konularda danışmanlık hizmeti vermektir. Şirket'in adresi ve başlıca faaliyet merkezi Üniversiteler Mah. 1606 Cad. C Blok No:4C/320 Çankaya / Ankara'dır.

Karmasis Bilişim Çözümleri Ticaret A.Ş.'nin sermayesi her biri 1.000 TL değerinde 5.000 adet paya bölünmüş olup, toplam sermayesi 5.000.000 TL'dir.

Kafein Yazılım Hizmetleri Ticaret A.Ş. Karmasis Bilişim Çözümleri Ticaret A.Ş.' nin %51 oranındaki çoğunluk payına sahiptir. Söz konusu bağlı ortaklık tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmektedir.

1.3 Sermaye Yapısı;

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	31.03.2024		31.12.2023	
	Pay Tutarı	Pay Tutarı	Pay Tutarı	Pay Tutarı
Ali Cem Kalyoncu	4.940.382	4.940.382	4.940.382	4.938.382
Halka Arz Edilen Pay	14.809.618	14.809.618	14.809.618	14.811.618
Ödenmiş Sermaye	19.750.000	19.750.000	19.750.000	19.750.000

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar ve TMS'ye Uygunluk Beyanı

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Grup, 31 Mart 2024 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık konsolide finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Grup'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2023 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
31 Mart 2024	2139,47	1,00000	%211
31 Aralık 2023	1859,38	1,15064	%268
31 Aralık 2022	1269,75	1,68495	%152

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihinde ki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.

- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.

- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.

- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi i olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, [konsolide] gelir tablosunda net parasal pozisyon kaybı hesabına kaydedilmiştir.

- Grup, arazileri, yer üstü düzenlerini ve binalarını yeniden değerlendirme politikası çerçevesinde gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçmektedir. TMS 29'daki geçiş hükümlerinin bir parçası olarak, özkaynaklar altında muhasebeleştirilen ilgili yeniden değerlendirme fonları, 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçmiş yıllar karlarına yeniden sınıflandırılmıştır.

Hazırlanma esasları

Konsolide Finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile ölçülen finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Raporlama Para Birimi

Grup'un finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) olan Türk Lirası ("TL") ile sunulmuştur. Finansal tabloların sunumunda Grup'un geçerli para birimi olan TL sunum para birimi olarak seçilmiş ve tutarlar TL cinsinden ifade edilmiştir.

Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

Grup yabancı para cinsinden yapılan işlemleri ve bakiyeleri Türk Lirası'na çevirirken işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurları esas almaktadır. Yabancı para cinsinden olan parasal varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki TCMB döviz alış kurundan değerlendirilmektedir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin Türk Lirası'na çevrilmesinden veya parasal kalemlerin ifade edilmesinden doğan kur farkı gider ya da gelirleri ilgili dönemde gelir/(gider) tablosuna yansıtılmaktadır.

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(Devamı)

Netleştirme – Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

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

2.2. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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. Grup'un karşılaştırmalı olarak sunulan finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları aynıdır.

Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılmakta ve önemli farklılıklar da açıklanmaktadır.

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde mali tablolara yansıtılır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Bir hata, ortaya çıktığı önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarların yeniden düzenlenmesi veya bir sonraki raporlama döneminden önce meydana geldiğinde, söz konusu döneme ait birikmiş karlar hesabının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilir. Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- 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 işlemi 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.
- 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. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
- TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.
- TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**İlişkili Taraflarla Dönem İçinde Gerçekleştirilen İşlemler****Alacaklar ve Borçlar****Diğer Alacaklar / Kısa Vadeli**

Adı-Soyadı/Ünvanı	Ortaklığın/Tarafın Niteliği	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Personelden Alacaklar	İlişkili Kişi	-	3.075

Peşin Ödenmiş Giderler / Kısa Vadeli

Adı-Soyadı/Ünvanı	Ortaklığın/Tarafın Niteliği	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Personel Avansları	İlişkili Kişi	10.829.810	483.948

Borçlar**Diğer Borçlar / Kısa Vadeli**

Adı-Soyadı/Ünvanı	Ortaklığın/Tarafın Niteliği	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Mehmet Murat Eraydın	İlişkili Kişi	5.761	6.629
Kayhan Ketenci	İlişkili Kişi	-	216.320
Hakan Temizoğlu	İlişkili Kişi	-	862.977
Toplam		5.761	1.085.926

Hizmet Alımı ve Satışı

Şirket'in 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan mal ve hizmet alımı ve satışı yoktur. (31 Mart 2023 - Yoktur.)

C-İlişkili Kişi-Kuruluşlara Verilen/Alınan İpotek, Garanti, Taahhüt, Kefaletlere İlişkin Bilgi

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup lehine Ali Cem Kalyoncu tarafından verilen 20.500.000 TL ve 150.000 USD kefalet bulunmaktadır. (31 Aralık 2023 - 20.500.000 TL ve 150.000 USD kefalet bulunmaktadır.)

D-Yönetim Kurulu Başkan, Üyelerine, Genel Müdür ve Yardımcılarına Sağlanan Ücret Ve Benzeri Menfaatler

Grup, üst düzey yönetim kadrosu Yönetim Kurulu Başkanı ve Yönetim Kurulu üyeleri ile aynı zamanda genel müdür seviyesindeki yöneticilerden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret ve prim gibi faydaları içermektedir. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1.01.2024	1.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeler ile Üst Düzey Yön.	2.940.773	4.414.288

E-İlişkili Kuruluşlardan Olan İpotek ve Teminata Bağlanmış Alacaklar ve Borçlar ile Vade Koşulları

İlişkili kuruluşlardan olan ipotek ve teminata bağlanmış alacaklar ve borçlar yoktur. (31 Aralık 2023-Yoktur.)

F-İlişkili Kuruluşlardan Alacaklar Nedeniyle Ayrılan Şüpheli Alacak Karşılık Tutarları

İlişkili kuruluşlardan alacaklar nedeniyle ayrılan şüpheli alacak karşılık tutarı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023-Yoktur.)

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kasa	14.861	17.337
Bankalar	305.801.207	187.804.686
- Vadeli mevduat(*)	217.437.145	89.747.981
- Vadesiz mevduat	88.364.062	98.056.705
Toplam	305.816.068	187.822.023

Grup'un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.(31 Aralık 2023- Yoktur.)

*Vadesi 3 aydan kısa olan vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir;

31 Mart 2024		
Döviz Cinsi	Faiz Oranı	TL Karşılığı
TL	%25,00-51,00	217.437.145
Toplam		217.437.145

31 Aralık 2023		
Döviz Cinsi	Faiz Oranı	TL Karşılığı
TL	%29,00-48,00	89.747.981
Toplam		89.747.981

NOT 5 – FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal yatırımların detayları aşağıda sunulmuştur:

a) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Gerçeğe uygun değer farkları kar veya zarar tablosuna yans. finansal var.	72.042.352	150.341.457
- Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri(*)	51.914.979	27.223.380
- Yatırım Fonları	20.127.373	-
- Kur Korumalı Mevduat	-	123.118.077

(*) 2020 yılında, Kafein Yazılım Ticaret A.Ş., Papillon Savunma Teknoloji ve Ticaret A.Ş.'nin ("Papillon") semayesinin %11'ine karşılık gelen 3.781.250 adet borsada işlem görmeyen statüde payı, pay başına 18,90 TL bedelle 71.465.625 TL karşılığında Borsa dışında satın almıştır. 31.12.2023 itibarıyla Kafein Yazılım Ticaret A.Ş., Papillon'da sahip olduğu hisse senetlerinden 961.280 adet ve cari dönemde 47.684 adet satmış olup, 31 Mart 2024 itibarıyla 2.772.286 adet hisse senedi kalmıştır. 31 Mart 2024 itibarıyla Kafein Yazılım Ticaret A.Ş., Papillon'da sahip olduğu 2.772.286 adet hissesinin de tamamını cari dönem içerisinde satılmıştır.

b) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Gerçeğe uygun değer farkları kar veya zarar tablosuna yans. finansal var.	43.798.865	3.647.143
- Yatırım Fonları	43.798.865	3.647.143

NOT 6- FİNANSAL BORÇLAR**- Kısa Vadeli Borçlanmalar****a) İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar**

	Para Birimi	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Banka Kredileri(*)	TL	352.517	548.483

b) İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kiralama İşlemlerinden Borçlanmalar	13.971.080	6.178.934
Toplam	13.971.080	6.178.934

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 6- FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)**e) Diğer Finansal Yükümlülükler**

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kredi Kartı Borçları	-	185.272

- Uzun Vadeli Borçlanmalar**b)Kiralama İşlemlerinden Borçlar/İlişkili Olmayan Taraflardan**

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Kiralama Yükümü.	5.413.037	6.494.810

NOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ticari Alacaklar	198.181.214	340.955.645
İlişkili Taraf Harici Ticari Alacaklar	198.181.214	340.955.645
Beklenen Kredi Zarar Karşılığı (-)	(2.282.241)	(2.625.912)
İlişkili Taraf Harici Beklenen Kredi Zarar Karş. (-)	(2.282.241)	(2.625.912)
Toplam	195.898.973	338.329.733

Grup' un vadesi geçmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılan alacaklarına ilişkin işlemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Açılış Bakiyesi	(2.625.912)	(3.259.839)
Parasal kayıp kazanç	343.671	633.927
Toplam	(2.282.241)	(2.625.912)

Ticari alacaklar karşılığında alınan teminat mektubu ve ipotek mevcut değildir.

Ticari Borçlar:

Grup' un bilanço tarihi itibarıyla ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

a-Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Satıcılar	59.224.613	138.564.020
- İlişkili Taraf Harici Ticari Borçlar	59.224.613	138.564.020
Toplam	59.224.613	138.564.020

NOT-8 MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a- Kısa Vadeli Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Alacaklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Varlıkları(*)	46.515.391	26.347.728
Toplam	46.515.391	26.347.728

(*)Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Varlıkları Grup' un hizmet sağlayıcısı olduğu projelerde personelin belirli bir hizmet sözleşmesi dahilinde harcadığı süreye bağlı olarak tahakkuk eden ancak müşteriye henüz faturalanmamış gelirlerden oluşmaktadır.

b- Kısa Vadeli Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Yükümlülükleri(**)	13.090.584	33.681.073
Alınan Avanslar	14.237.861	8.201.669
Toplam	27.328.445	41.882.742

c- Uzun Vadeli Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Yükümlülükleri(**)	15.654.384	8.142.183
Toplam	15.654.384	8.142.183

(**)Mal ve Hizmet Satışından Doğan Sözleşme Yükümlülükleri Grup'un müşteri sözleşmeleri dahilinde müşteriye faturalandırılmış fakat hizmetin sonraki dönemlerde gerçekleşeceği işlemlerden elde edeceği gelirden oluşmaktadır.

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Personele Borçlar	39.535.239	1.117.753
Ödenecek Vergi. Harç ve Kesintiler	29.249.846	24.669.781
Toplam	68.785.085	25.787.535

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemi içinde maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	1 Ocak 2024	Alımlar	Satışlar	31 Mart 2024
Taşıtlar	17.982.529	3.157.683	(2.882.050)	18.258.162
Mobilya ve Demirbaşlar	50.677.863	3.851.086	-	54.528.949
Özel Maliyetler	11.312.186	32.692	-	11.344.878
Toplam	79.972.578	7.041.461	(2.882.050)	84.131.989

Birikmiş Amortisman Değeri	1 Ocak 2024	Dönem Gideri	Satışlar / Düzeltme	31 Mart 2024
Taşıtlar	5.312.151	567.198	-	5.879.349
Mobilya ve Demirbaşlar	32.549.410	5.792.615	(1.779.556)	36.562.469
Özel Maliyetler	10.934.178	181.799	-	11.115.977
Toplam	48.795.739	6.541.612	(1.779.556)	53.557.795
Net defter değeri	31.176.839			30.574.194

Maliyet Değeri	1 Ocak 2023	Alımlar	Satışlar	31 Aralık 2023
Taşıtlar	13.122.653	6.949.538	(2.089.662)	17.982.529
Mobilya ve Demirbaşlar	44.621.599	7.808.146	(1.751.882)	50.677.863
Özel Maliyetler	10.956.498	355.688	-	11.312.186
Toplam	68.700.750	15.113.372	(3.841.544)	79.972.578

Birikmiş Amortisman Değeri	1 Ocak 2023	Dönem Gideri	Satışlar	31 Aralık 2023
Taşıtlar	5.131.788	1.342.473	(1.162.110)	5.312.151
Mobilya ve Demirbaşlar	25.070.563	9.185.330	(1.706.483)	32.549.410
Özel Maliyetler	8.936.664	1.997.514	-	10.934.178
Toplam	39.139.015	12.525.317	(2.868.594)	48.795.739
Net defter değeri	29.561.735			31.176.839

Varlıklar Üzerinde Rehin ve İpotekler

Yukarıda ayrıntılarına yer verilen maddi duran varlıklar üzerinde rehin ve ipotek yoktur. (31.12.2023-Yoktur.)

NOT 11 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**-Şerefiye**

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolarında muhasebeleştirilen şerefiye tutarları ile dağılımı aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Karmasis	166.664.848	166.664.848

Konsolide finansal tablolarda yer alan 166,949,871 TL tutarındaki şerefiye, Karmasis'in 2020 yılındaki satın alımından kaynaklanmakta olup, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Karmasis için şerefiye değer düşüklüğü testi yapılmıştır. Mevcut analizlere göre yapılan değer düşüklüğü testi neticesinde herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 11 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)**Diğer maddi olmayan duran varlıklar**

Maliyet Değeri	1 Ocak 2024	Alımlar	Satışlar	31 Mart 2024
Bilgisayar Programları	1.169.357	-	-	1.169.357
Aktif. Geliştirme Mal.	240.985.757	5.774.645	-	246.760.402
Toplam	242.155.114	5.774.645	-	247.929.759

Birikmiş İtfa Payları	1 Ocak 2024	Dönem Gideri	Satışlar	31 Mart 2024
Bilgisayar Programları	1.077.433	53.249	-	1.130.681
Aktif. Geliştirme Mal.	116.549.165	13.950.124	-	130.499.289
Toplam	117.626.598	14.003.372	-	131.629.970
Net defter değeri	124.528.516			116.299.789

Maliyet Değeri	1 Ocak 2023	Alımlar	Satışlar	31 Aralık 2023
Bilgisayar Programları	1.055.245	114.112	-	1.169.357
Aktif. Geliştirme Mal.	220.020.901	49.827.336	(28.862.480)	240.985.757
Toplam	221.076.146	49.941.448	(28.862.480)	242.155.114

Birikmiş İtfa Payları	1 Ocak 2023	Dönem Gideri	Satışlar	31 Aralık 2023
Bilgisayar Programları	864.438	212.994	-	1.077.433
Aktif. Geliştirme Mal.	92.445.674	46.172.573	(22.069.082)	116.549.165
Toplam	93.310.112	13.027.552	(22.069.082)	117.626.598
Net defter değeri	127.766.034			124.528.516

NOT 12 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla bakiyesi ve ilgili dönemdeki amortisman ve itfa payı giderleri aşağıda ki gibidir ;

Maliyet	1 Ocak 2024	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2024
Kullanım Hakkı Varlıkları	28.429.797	10.080.251		38.510.048
Birikmiş Amortisman	1 Ocak 2024	Dönem Gideri	Çıkışlar	31 Mart 2024
Kullanım Hakkı Varlıkları	11.508.153	2.544.800		14.052.953
Net defter değeri	16.921.644			24.457.095

Maliyet	1 Ocak 2023	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2023
Kullanım Hakkı Varlıkları	50.391.387	8.554.545	(30.516.135)	28.429.797
Birikmiş Amortisman	1 Ocak 2023	Dönem Gideri	Çıkışlar	31 Aralık 2023
Kullanım Hakkı Varlıkları	21.157.359	13.266.364	(22.915.571)	11.508.153
Net defter değeri	29.234.026			16.921.644

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 13 – ÖZKAYNAKLAR**a-Ödenmiş Sermaye**

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Pay Tutarı	Pay Tutarı	Pay Tutarı	Pay Tutarı
Ali Cem Kalyoncu	4.940.382	4.940.382	4.940.382	4.940.382
Halka Arz Edilen Pay	14.809.618	14.809.618	14.809.618	14.809.618
Ödenmiş Sermaye	19.750.000	19.750.000	19.750.000	19.750.000
Sermaye Düzeltme Farkları	122.316.251	122.316.251	122.316.251	122.316.251

Şirket 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu' nun 30.06.2016 tarih ve 21/729 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000 TL olup, her biri 1 (bir) Türk Lirası itibarıyla 200.000.000 adet paya bölünmüştür. Sermaye Piyasası Kurulu'na verilen kayıtlı sermaye tavanı izni 2020-2025 yılları (5 yıl) için geçerlidir.

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 19.750.000 TL olup, sözkonusu çıkarılmış sermaye muvazaadan arı şekilde tamamen ödenmiştir. Bu sermaye her biri 1,00 TL nominal değerinde 19.750.000 adet paya bölünmüştür. Bu paylar nominal değerleri aynı kalmak kaydıyla (A), (B) ve (C) grubu paylara bölünmüştür. (A) ve (B) grubu paylar nama yazılıdır ve bu payların devri Yönetim Kurulu kararının kabulüne bağlıdır. (C) grubu paylar hamiline yazılı olup bu paylar serbestçe ve herhangi bir kısıtlamaya tabi olmaksızın devredilebilir. (A) ve (B) grubu payların yönetim kurulunda bulunma veya aday gösterme imtiyazları bulunmaktadır, (C) grubu paylara herhangi bir imtiyaz tanınmamıştır. Şirket'in olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında her bir (A) ve (B) grubu pay sahibinin yönetim kurulu üyelerinin seçimi hariç olmak üzere 15 (onbeş), her bir (C) grubunun 1 (bir) oy hakkı bulunmaktadır.

Ortak Adı.Soyadı	Pay Adedi	Grubu	Sermaye. TL
Ali Cem Kalyoncu	183.333	A	183.333
Ali Cem Kalyoncu	183.333	B	183.333
Ali Cem Kalyoncu	4.573.716	C	4.573.716
Diğer	14.809.618	C	14.809.618
Toplam	19.750.000		19.750.000

Sermaye artırımlarında, artan sermayeyi temsil etmek üzere, (A) Grubu paylar oranında (A) Grubu pay, (B) Grubu paylar oranında (B) Grubu pay, (C) Grubu paylar oranında (C) Grubu pay ihraç edilecektir. Yönetim kurulu, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümlerine uygun olarak gerekli gördüğü zamanlarda, kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması ve pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ile primli veya nominal değerinin altında pay ihraç konularında karar almaya yetkilidir. Yeni pay alma hakkını kısıtlama yetkisi pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz.

b-Geri Alınan Paylar

Şirket'in TTK'nun 379 uncu maddesi; "SPK'nun II-22.1 sayılı "Geri Alınan Paylar Tebliği" ve buna ilişkin SPK duyuruları dikkate alınarak belirlenen "geri alım programı" kapsamında, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla 117.000 adet geri alınan paylara cari dönemde 49.600 adet ilavesi ile birlikte toplam 166.600 adet geri alınan payı bulunmaktadır. Geri alınan paylarda raporlanan 166.600 adet payın tutarı böylece 3.367.789 TL olmuştur. Aynı tutarda ayrılan yedek kısmı ise "kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" grubunda gösterilmiştir.

c-Paylara İlişkin Primler (İskontolar)

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Hisse Senedi İhraç Primleri	182.348.924	182.348.924

d-Kardan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşınca kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Yasal Yedekler	24.196.483	23.782.447
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı(*)	176.574.022	176.527.880
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler(**)	7.823.448	7.823.448
Girişim Sermayesi Fonu	4.621.153	3.384.820
Toplam	213.215.106	211.518.595

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 13 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)**Kar Payı Dağıtımı**

Hisseleri BIST’de işlem gören şirketler, SPK tarafından getirilen temettü şartına aşağıdaki şekilde tabidir:

30 Aralık 2012 tarihinde yürürlüğe giren 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’nun 19’uncu maddesi ve SPK’nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no’lu Kar Payı Tebliği’ne göre halka açık ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtırlar. Kurul halka açık ortaklıkların kar dağıtım politikalarına ilişkin olarak, benzer nitelikteki ortaklıklar bazında farklı esaslar belirleyebilir.

TTK’ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Yürürlükteki düzenlemelere göre ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu düzenlemelerde, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

NOT 14 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Yurtiçi Satışlar	288.771.789	267.713.148
Yurtdışı Satışlar	13.880.739	8.322.822
Diğer Gelirler	(351.265)	10.230.189
Satıştan İadeler (-)	(4.530.411)	(1.700.762)
Net Satışlar	297.770.852	284.565.397
Satılan Ticari Mal Maliyeti (*)	(7.549.913)	(14.234.015)
Satılan Hizmet Maliyeti (-) (**)	(200.187.588)	(187.278.333)
Satışların Maliyeti(-)	(207.737.501)	(201.512.348)
Brüt Kar / (Zarar)	90.033.351	83.053.049

(*) Grup’ un hizmet sağlayıcısı olduğu müşterisi için yapılan proje kapsamında satılan lisanslara ilişkin maliyet bedelidir.

(**)Satılan hizmet maliyetine ilişkin detay aşağıda verilmiştir.

Satılan Hizmet Maliyetinin Detayı (*)	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Personel Ücret Giderleri	(160.701.414)	(136.457.316)
Lisans Bakım Onarım Giderleri	(19.813.517)	(7.901.816)
Danışmanlık Giderleri	(13.227.796)	(38.901.964)
Amortisman Giderleri	(5.658.754)	(1.915.135)
Seyahat Giderleri	(611.552)	(12.506)
Temsil Ağırlama Giderleri	(174.555)	(183.575)
Diğer Giderler	-	(1.906.021)
Toplam	(200.187.588)	(187.278.333)

NOT 15 – ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak 31 Mart 2023
Genel Yönetim Giderleri (-)	(40.747.199)	(32.236.583)
Pazarlama Giderleri (-)	(18.380.550)	(10.042.446)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(7.764.235)	(5.154.646)
Toplam	(66.891.984)	(47.433.675)

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 15 – ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

a) Genel Yönetim Giderleri Detayı	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Personel Giderleri	(18.796.591)	(13.312.947)
Amortisman Giderleri	(12.273.265)	(4.348.799)
Vergi Resim ve Harçlar	(948.551)	(1.884.519)
Danışmanlık ve Müşavirlik Giderleri	(5.130.352)	(8.671.016)
Temsil Ağırlama Giderleri	(202.598)	(718.926)
Seyahat. Konaklama. Yiyecek Giderleri	(1.752.568)	(18.040)
Elektrik ve Su Giderleri	(335.770)	(382.814)
İşletme Giderleri	(940.471)	(1.977.581)
Çeşitli Giderler	(367.033)	(921.941)
Toplam	(40.747.199)	(32.236.583)

b) Pazarlama Giderleri Detayı	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Personel Giderleri	(16.387.385)	(8.574.904)
Temsil Ağırlama Giderleri	(295.443)	(90.134)
Reklam ve Tanıtım Giderleri	(1.070.406)	(796.852)
Ulaşım Giderleri	-	(64.283)
Çeşitli Giderler	(627.316)	(516.273)
Toplam	(18.380.550)	(10.042.446)

c) Araştırma ve Geliştirme Giderleri Detayı	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Amortisman Giderleri	(5.157.765)	(4.274.227)
Personel Giderleri	(2.606.470)	(696.919)
Diğer Giderler	-	(183.500)
Toplam	(7.764.235)	(5.154.646)

NOT 16 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

a-Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkı Geliri	21.249.613	955.021
Konusu Kalmayan Karşılıklar	-	2.647.567
Faaliyetler ile İlgili Gelir ve Karlar	351.265	562.946
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	180.985	1.375.351
Toplam	21.781.863	5.540.885

b-Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Faaliyetlerden Kayn. Kur Farkı Gideri	(12.429.893)	(1.182.314)
Karşılık Giderleri	-	(1.739.499)
Diğer Giderler	(2.580.819)	(2.991.983)
Toplam	(15.010.712)	(5.913.796)

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 17-YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER**a. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler**

	1 Ocak 31 Mart 2024	1 Ocak 31 Mart 2023
Hisse Senedi Satış Karı	92.613.327	307.303
Hisse Senetleri Gerçeğe Uygun Değer Değerleme Farkı	1.517.527	
Sabit Kıymet Satış Geliri	1.468.214	996.836
Toplam	95.599.068	1.304.139

b. Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Hisse senetleri gerçeğe uygun Değerleme Farkı	-	(35.660.567)
Toplam	-	(35.660.567)

NOT 18-FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Faiz Gelirleri	12.098.951	2.137.262
Kur Farkı Geliri	1.019.262	2.781.535
Toplam	13.118.213	4.918.797

NOT 19-FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Kur Farkı Gideri	-	(42.753)
Faiz Giderleri	(2.280.724)	(1.787.150)
Toplam	(2.280.724)	(1.829.903)

NOT 20-HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Cari ve önceki dönem itibarıyla Grup hisse adedi ve birim hisse başına kar/ zarar hesaplamaları aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Net Dönem Karı/Zararı	28.602.647	(136.446.712)
Hisse payı adedi	19.750.000	19.750.000
Hisse başına düşen kar/zarar	1,44	(6,90)

NOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Piyasa ve Yabancı Para Riski Yönetimi:**

Grup'un satışlarının önemli bir kısmının dövizli ve dövize endeksli olmaması, ayrıca ticari borçlarının da bir kısmının dövizli olması nedeniyle kur riskine duyarlı değildir. Masraflar ise Türk Lirası cinsinden belirlenip, tersine bir kur riski arz etmektedir. Bu sebeple kur riski minimum düzeye inmektedir.

Sektördeki fiyat değişiklikleri ve piyasa koşulları düzenli olarak takip edilerek gerekli fiyat ayarlamaları anında yapılmaktadır.

Cari yılda Grup' un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri ölçme yöntemlerinde önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır. Grup' un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla yabancı varlık ve yükümlülüğü orijinal ve Türk Lirası para birimleri cinsinden döviz pozisyon tabloları aşağıdaki gibidir;

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Piyasa ve Yabancı Para Riski Yönetimi:**

31 MART 2024 KONSOLİDE DÖVİZ POZİSYON TABLOSU	Türk Lirası Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	25.562.958	553.302	221.232	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	40.219.836	819.896	395.045	17
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	65.782.794	1.373.198	616.277	17
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)	65.782.794	1.373.198	616.277	17
10. Ticari Borçlar	31.031.262	917.368	40.620	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	7.748.496	240.000	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	38.779.758	1.157.368	40.620	-
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)	38.779.758	1.157.368	40.620	-
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)	27.003.036	215.830	575.657	17
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)*	27.003.036	215.830	575.657	17
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı**	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı***	-	-	-	-

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Piyasa ve Yabancı Para Riski Yönetimi:**

31 ARALIK 2023 KONSOLİDE DÖVİZ POZİSYON TABLOSU	Türk Lirası Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	137.597.940	4.477.867	177.368	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	71.831.473	1.478.668	868.859	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	367.487	12.483	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	209.796.900	5.969.018	1.046.227	-
5. Ticari Alacaklar	209.796.900	5.969.018	1.406.227	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	209.796.900	5.969.018	1.406.227	-
10. Ticari Borçlar	113.741.414	3.836.178	24.905	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	7.349.740	249.667	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	121.091.154	4.085.845	24.905	-
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)	121.091.154	4.085.845	24.905	-
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)	88.705.746	1.883.173	1.021.322	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)*	88.338.259	1.870.690	1.021.322	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı**	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı***	-	-	-	-

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Piyasa ve Yabancı Para Riski Yönetimi:**

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bilanço pozisyonuna göre, Türk Lirası Amerikan Doları, Euro ve diğer döviz birimleri karşısında %10 oranında değer kazanacağı / kaybedeceği ve diğer tüm değişkenlerin sabit kalacağı varsayımıyla, Amerikan Doları, Euro ve diğer döviz biriminden olan varlık ve yükümlülüklerden oluşan kur farkı karı sonucu brüt kar aşağıdaki Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosundan da görüleceği üzere 2.700.304 TL (31 Aralık 2023- 268.962 TL) daha yüksek / düşük olacaktı.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
	Kar/Zarar	
31 Mart 2024	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	696.816	(696.816)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	696.816	(696.816)
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.003.419	(2.003.419)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	2.003.419	(2.003.419)
İngiliz Sterlini kurunun % 10 değişmesi halinde:		
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	69	(69)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	69	(69)
TOPLAM (3+6+9)	2.700.304	(2.700.304)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
	Kar/Zarar	
31 ARALIK 2023	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	5.543.722	(5.543.722)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	5.543.722	(5.543.722)
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	3.326.844	(3.326.844)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	3.326.844	(3.326.844)
İngiliz Sterlini kurunun % 10 değişmesi halinde:		
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	8.870.566	(8.870.566)

KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

NOT 23-BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

EK-1 TAMAMLAYICI DİĞER BİLGİLER

	Konsolide 1 Ocak 31 Mart 2024	Konsolide 1 Ocak 31 Mart 2023
Vergi Öncesi Kar	40.439.101	(137.699.113)
- Finansman Gelirleri	(13.118.213)	(4.918.797)
+ Finansman Giderleri	2.280.724	1.829.903
+ Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	6.541.612	2.049.239
+ Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderleri	14.003.373	3.489.107
+ Kullanım Hakkı Varlıkları Amortisman Gideri	2.544.800	3.132.045
Faiz, Amortisman ve Vergi Öncesi Kar ("FAVÖK")	52.691.397	(132.117.616)