

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI
DENETİM RAPORU**

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Armada Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Armada Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Tolga Kirelli, SMMM
Sorumlu Denetçi

10 Ağustos 2022
İstanbul, Türkiye

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-36
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-12
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
NOT 5 BORÇLANMALAR.....	13-15
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	16-17
NOT 7 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR	17
NOT 8 STOKLAR.....	17-18
NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	18
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	19
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	20
NOT 12 ÖZKAYNAKLAR	21
NOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	22
NOT 14 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	22
NOT 15 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	23
NOT 16 FİNANSMAN GELİRLERİ	23
NOT 17 FİNANSMAN GİDERLERİ	23
NOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	24-25
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	26
NOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	26-27
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	28-33
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	34
NOT 23 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	35
NOT 24 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	35

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
	Dipnot	30 Haziran	31 Aralık
	referansları	2022	2021
Varlıklar			
Dönen varlıklar		4.037.999.811	3.110.246.573
Nakit ve nakit benzerleri	4	208.548.745	105.808.907
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	20	31.468.339	31.914.642
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	3.149.752.612	2.513.968.710
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.077.617	534.763
Stoklar	8	636.138.711	445.316.838
Türev araçlar		315.911	5.282.227
Diğer dönen varlıklar		6.987.473	4.531.785
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	7	3.710.403	2.888.701
Duran varlıklar		22.379.698	20.290.995
Maddi duran varlıklar	10	13.628.966	11.674.479
Kullanım hakkı varlıkları	9	7.271.096	8.280.320
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		1.479.636	336.196
TOPLAM VARLIKLAR		4.060.379.509	3.130.537.568

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
	Dipnot	30 Haziran	31 Aralık
	referansları	2022	2021
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		2.414.403.472	1.816.809.238
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	19.510.238	16.012.000
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	1.146.563	1.505.925
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Diğer uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	83.580.051	-
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	20	28.615.961	4.401.755
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	2.201.963.646	1.677.858.558
Dönem karı vergi yükümlülüğü	18	17.690.325	50.284.031
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		8.778.793	6.424.615
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		53.117.895	60.322.354
Uzun vadeli yükümlülükler		828.583.366	693.873.251
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Diğer uzun vadeli borçlanmalar	5	795.404.170	683.264.973
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	9.059.042	6.953.727
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		5.521.544	3.514.351
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		18.598.610	140.200
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		800.884.716	608.005.981
Ödenmiş sermaye	12	24.000.000	24.000.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(9.024)	(9.024)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Yabancı para çevrim farkları		697.629.536	519.567.748
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	12	6.343.684	6.343.684
Geçmiş yıllar karları	12	58.103.573	74.804.906
Net dönem karı		14.816.947	(16.701.333)
Kontrol gücü olmayan paylar		16.507.955	11.849.098
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		817.392.671	619.855.079
TOPLAM KAYNAKLAR		4.060.379.509	3.130.537.568

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

		Cari dönem		Geçmiş dönem	
		Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2022	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2021
	Dipnot referansları				
Hasılat	13	3.643.621.138	2.194.748.240	1.876.270.604	894.029.887
Satışların maliyeti (-)	13	(3.471.275.894)	(2.101.643.601)	(1.791.366.286)	(849.995.850)
Brüt kar		172.345.244	93.104.639	84.904.318	44.034.037
Pazarlama giderleri (-)	14	(29.368.533)	(15.637.334)	(17.400.255)	(9.295.888)
Genel yönetim giderleri (-)	14	(34.911.341)	(18.555.268)	(18.646.039)	(11.396.265)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		62.871.036	29.479.956	44.580.554	13.158.599
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(84.669.415)	(42.745.675)	(44.004.906)	(8.144.205)
Esas faaliyet karı		86.266.991	45.646.318	49.433.672	28.356.278
Finansman gelirleri	16	33.267.122	11.563.176	20.299.486	1.156.364
Finansman giderleri (-)	17	(46.450.088)	(19.898.370)	(30.145.741)	(10.992.122)
Vergi öncesi kar		73.084.025	37.311.124	39.587.417	18.520.520
- Dönem vergi gideri	18	(37.783.182)	(13.921.438)	(26.645.230)	(16.603.603)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	18	(16.285.699)	(15.590.380)	1.448.986	4.278.926
Dönem karı		19.015.144	7.799.306	14.391.173	6.195.843
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		4.198.197	(5.467.293)	1.899.926	1.447.710
Ana ortaklık payları		14.816.947	13.266.599	12.491.247	4.748.133
Pay başına kazanç	19	0,00792	0,00325	0,00600	0,00258
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar					
Yabancı para çevrim farkları		178.522.448	98.670.456	68.489.928	19.939.412
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		178.522.448	98.670.456	68.489.928	19.939.412
Toplam kapsamlı gelir		197.537.592	106.469.762	82.881.101	26.135.255
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		4.658.857	(4.969.970)	2.346.680	1.644.074
Ana ortaklık payları		192.878.735	111.439.732	80.534.421	24.491.181

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Birikmiş karlar				
	Ödenmiş sermaye	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Yabancı para çevrim farkları	Kıdem tazminatı karşılığı yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	Net dönem karı	Geçmiş yıllar karları	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2021	24.000.000	6.343.684	242.037.982	(9.024)	14.986.465	59.818.441	347.177.548	6.709.950	353.887.498
Transferler	-	-	-	-	(14.986.465)	14.986.465	-	-	-
Dönem karı	-	-	-	-	12.491.247	-	12.491.247	1.899.926	14.391.173
Diğer kapsamlı gelir	-	-	68.043.174	-	-	-	68.043.174	446.754	68.489.928
Toplam kapsamlı gelir	-	-	68.043.174	-	12.491.247	-	80.534.421	2.346.680	82.881.101
30 Haziran 2021	24.000.000	6.343.684	310.081.156	(9.024)	12.491.247	74.804.906	427.711.969	9.056.630	436.768.599
1 Ocak 2022	24.000.000	6.343.684	519.567.748	(9.024)	(16.701.333)	74.804.906	608.005.981	11.849.098	619.855.079
Transferler	-	-	-	-	16.701.333	(16.701.333)	-	-	-
Dönem karı	-	-	-	-	14.816.947	-	14.816.947	4.198.197	19.015.144
Diğer kapsamlı gelir	-	-	178.061.788	-	-	-	178.061.788	460.660	178.522.448
Toplam kapsamlı gelir	-	-	178.061.788	-	14.816.947	-	192.878.735	4.658.857	197.537.592
30 Haziran 2022	24.000.000	6.343.684	697.629.536	(9.024)	14.816.947	58.103.573	800.884.716	16.507.955	817.392.671

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Dipnot referansları	Cari dönem Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022	Geçmiş dönem Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		89.409.564	(231.108.149)
Dönem karı		19.015.144	14.391.173
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		84.138.738	34.411.962
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	15	3.763.591	2.559.690
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	-	497.262
Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	8	239.992	(204.271)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		3.144.976	661.827
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	16	(642.717)	(283.999)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	14.032.772	9.772.606
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		4.966.316	(2.783.279)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		2.924	(11.699)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		8.521.110	106.101
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		(3.959.107)	(1.098.520)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	18	54.068.881	25.196.244
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		62.066.407	(270.204.173)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		62.067.391	113.544.351
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		8.475.641	278.336
Stoklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(57.325.175)	(10.670.493)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		45.633.428	(364.729.938)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış		20.433.371	19.866.497
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki azalış		(7.720.035)	(5.248.208)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış		1.608.227	(8.810.249)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki azalış		(11.106.441)	(14.434.469)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		165.220.289	(221.401.038)
Vergi iadeleri/(ödemeleri)		(75.810.725)	(9.707.111)
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		89.409.564	(231.108.149)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(1.537.202)	(779.267)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.012.217)	-
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		48.282	184.749
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(2.501.137)	(594.518)
Kredilerden nakit girişleri	5	1.380.044.225	4.395.489.799
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(1.378.457.961)	(4.375.541.717)
Ödenen faiz		(10.801.311)	(8.211.915)
Alınan faiz		642.717	283.999
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(3.391.084)	(2.669.419)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(11.963.414)	9.350.747
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		27.794.825	14.426.173
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış/(azalış)		102.739.838	(207.925.747)
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	105.808.907	243.907.760
Nakit ve nakit benzerleri, dönem sonu	4	208.548.745	35.982.013

İlişikteki dipnotlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturmaktadır.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Genel

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

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

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

Faaliyet konusu

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

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

Armada, Bilgi Teknolojileri üreticilerinin dağıtıcılığını distribütörlük anlaşmaları çerçevesinde yapmaktadır. Armada'nın, 30 Haziran 2022 itibarıyla 174 çalışanı ile değer katan dağıtıcılık yaptığı markalar Cisco, Dell, Microsoft, EMC, Fortinet, Aruba, HP Enterprise, Lenovo, VMware, Extreme, Polycom, Riverbed, Symantec, Veeam, Zebra, Honeywell, Commscope, HCS, Jabra, Kaspersky, Axis, Nvidia, Pure Storage ve Palo Alto olup diğer tamamlayıcı markalar da yurtiçinden tedarik edilmektedir.

Bağlı ortaklık

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

		Bağlı ortaklık ve oy hakkı	
		30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kurulduğu ülke	Başlıca faaliyetler		
Supernet Systems Limited (Supernet)	İngiltere	Yurt dışından ürün tedariki	-
			%100

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

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Yapılandırılmış işletmeler

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

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

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

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

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

Ortalama personel sayısı

Kategoriler itibarıyla dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Beyaz yakalı	172	171

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

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

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

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

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

İşlevsel ve raporlamada kullanılan para birimi ve çevrim yöntemi

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

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

Her bilanço tarihinde,

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

İşlevsel para biriminden farklı bir raporlama para birimi kullanılması

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

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

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

	ABD Doları/TL kuru
30 Haziran 2022	16,6614
31 Aralık 2021	13,3290
30 Haziran 2022 ortalama	14,8333
31 Aralık 2021 ortalama	8,8557

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

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

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

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

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

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

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

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

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

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

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

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

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

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

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

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

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

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

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

Önemli muhasebe politikalarının özeti

Uygulanan konsolidasyon esasları

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

Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

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

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

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

Önemli muhasebe tahminleri ve varsayımları

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

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarı ile Şirket'in toplam satışlarının %10'undan fazla satış yaptığı tek bir müşteri bulunmaktadır. Bu müşteriden elde ettiği 596.570.929 TL tutarındaki gelir çoğunlukla bilgisayar parçası satışlarından oluşmaktadır.

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kasa	730	1.230
Banka mevduatları		
-Vadeli	129.267.573	31.726.185
-Vadesiz	76.756.151	73.662.191
Diğer hazır değerler	2.524.291	419.301
	208.548.745	105.808.907

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 129.267.573 TL (31 Aralık 2021 - 31.726.185 TL) tutarındaki ABD Doları cinsinden vadeli mevduatın vadesi 1 gün olup (31 Aralık 2021 - 3 gün) faiz oranı %0,40 -%3 aralığındadır (31 Aralık 2021 - %0,93).

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 2.524.291 TL (31 Aralık 2021 - 419.301 TL) tutarındaki diğer hazır değerler 1-66 gün (31 Aralık 2021 - 1-66 gün) vadeli olup kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2021 - Yoktur).

5. BORÇLANMALAR

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla borçlanmalara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

a) Kısa vadeli borçlanmalar

30 Haziran 2022	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
TL krediler	%18,90	19.510.238	19.510.238
			19.510.238
31 Aralık 2021	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
TL krediler	%27	16.012.000	16.012.000
			16.012.000

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

5. BORÇLANMALAR (Devamı)

b) Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

30 Haziran 2022	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	Libor + %2,00	5.014.101	83.580.051
			83.580.051
31 Aralık 2021	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	%2,74	17.603.774	129.220.504
			129.220.504

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

c) Uzun vadeli borçlanmalar

30 Haziran 2022	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	Libor + %2,00-%2,74	47.717.570	795.404.170
			795.404.170
31 Aralık 2021	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	Libor + %2,00-%2,74	52.649.969	683.264.973
			683.264.973

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

Finansal borçların vadelerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022				31 Aralık 2021			
	3 aya kadar	3 ay-1 yıl arası	1-5 yıl arası	Toplam	3 aya kadar	3 ay-1 yıl arası	1-5 yıl arası	Toplam
TL cinsinden kredi	19.510.238	-	-	19.510.238	16.012.000	-	-	16.012.000
ABD doları cinsinden kredi	-	83.580.051	795.404.170	878.984.221	-	-	683.264.973	683.264.973
Toplam	19.510.238	83.580.051	795.404.170	898.494.459	16.012.000	-	683.264.973	699.276.973

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

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

5. BORÇLANMALAR (Devamı)

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

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

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

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla borçlanmalar	699.276.973	345.088.075
Alınan yeni finansal borçlar	1.380.044.225	4.395.489.799
Anapara ödemeleri	(1.378.457.961)	(4.375.541.717)
Kur farkları değişimi	195.717.487	60.840.929
Ayrılan faiz tahakkukları	13.301.825	8.579.791
Ödenen faiz tahakkukları	(11.388.090)	(8.434.371)
30 Haziran itibarıyla borçlanmalar	898.494.459	426.022.506

d) Kiralama İşlemlerinden borçlanmalar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlar	1.146.563	1.505.925
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlar	9.059.042	6.953.727
	10.205.605	8.459.652

30 Haziran 2022 itibarıyla kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 7.271.096 TL'dir. Kullanılan iskonto oranı TL sözleşmeler için %28; döviz cinsinden yapılan sözleşmeler için ise %3'tür.

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

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla bakiye	8.459.652	10.705.834
Kira yükümlülüklerindeki artış	169.497	204.860
Dönem içi nakit çıkışları	(3.391.084)	(2.669.419)
Faiz giderleri	1.317.726	1.415.280
Diğer nakdi olmayan hareketler	3.649.814	(675.854)
30 Haziran itibarıyla bakiye	10.205.605	8.980.701

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER VARLIKLAR (Devamı)

a) Ticari alacaklar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	2.906.435.817	2.024.047.610
Vadeli çekler ve senetler	363.421.747	584.434.882
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(120.104.952)	(94.513.782)
	3.149.752.612	2.513.968.710

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

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla şüpheli alacak karşılığı	94.513.782	55.094.541
Cari dönem provizyonu (Not 14)	-	497.262
Tahsilatlar	(34.203)	(25.789)
Yabancı para çevrim farkı	25.625.373	9.997.940
30 Haziran itibarıyla şüpheli alacak karşılığı	120.104.952	65.563.954

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, alacakların vadelerine göre detayı ana hatlarıyla aşağıdaki gibidir:

	Vadesi geçmiş ama şüpheli alacak karşılığı ayrılmayan alacaklar						
	Vadesi gelmemiş alacak	1 aya kadar	1-3 ay	3-6 ay	6-12 ay	1 yıldan uzun	Toplam
30 Haziran 2022	2.647.571.804	334.589.650	92.664.076	60.937.252	6.434.248	7.555.582	3.149.752.615
31 Aralık 2021	2.210.532.917	237.576.665	26.936.532	30.006.030	3.475.435	5.441.131	2.513.968.710

b) Ticari borçlar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Satıcı cari hesapları	2.321.394.886	1.716.940.175
Gelir tahakkukları	(232.384.340)	(120.563.209)
Gider tahakkukları	112.953.100	81.481.592
Toplam	2.201.963.646	1.677.858.558

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 232.384.340 TL (31 Aralık 2021 – 120.563.209 TL) tutarındaki üreticilerden alınan fiyat farkı, fiyat indirimi, stok koruma ve benzeri nitelikteki gelirler mali tablolarda satıcı cari hesabından düşülmek suretiyle muhasebeleştirilmektedir.

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER VARLIKLAR (Devamı)

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

	2022	2021
Dönem başı bakiyesi	120.563.209	91.787.168
Dönem içinde tahakkuk eden	733.517.592	431.799.283
Dönem içinde ödemededen mahsup edilen	(664.504.720)	(453.308.493)
Yabancı para çevrim farkları	42.808.259	14.791.731
Dönem sonu bakiyesi	232.384.340	85.069.689

c) Diğer dönen varlıklar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Katma değer vergisi ("KDV") alacaklar	-	17.938
Peşin ödenmiş giderler	6.075.306	4.513.847
Diğer	912.167	-
Toplam	6.987.473	4.531.785

7. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR

	2022	2021
1 Ocak bakiyesi	2.888.701	1.633.944
Yabancı para çevrim farkı	821.702	303.773
30 Haziran bakiyesi	3.710.403	1.937.717

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

8. STOKLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ticari mallar	449.343.861	319.502.360
Yoldaki mallar	187.560.522	126.200.596
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(765.672)	(386.118)
	636.138.711	445.316.838

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

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

8. STOKLAR (Devamı)

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

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

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı	386.118	369.637
Cari dönem provizyonu	492.591	109.196
Çıkışlar	(252.599)	(313.467)
Yabancı para çevrim farkı	139.562	47.014
30 Haziran itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı	765.672	212.380

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

9. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Araçlar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2022, net	1.119.900	7.160.420	8.280.320
Alımlar	169.497	-	169.497
Dönem gideri	(470.032)	(523.715)	(993.747)
Yabancı para çevrim farkları	(218.250)	33.276	(184.974)
30 Haziran 2022, net	601.115	6.669.981	7.271.096

	Araçlar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2021, net	837.204	8.158.093	8.995.297
Alımlar	204.860	-	204.860
Dönem gideri	(435.938)	(532.015)	(967.953)
Yabancı para çevrim farkları	(427.759)	(545.761)	(973.520)
30 Haziran 2021, net	178.367	7.080.317	7.258.684

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren hesap döneminde amortisman gideri 993.747 TL olup, genel yönetim giderleri hesabına kaydedilmiştir (30 Haziran 2021 – 967.953 TL).

Şirket dönem içerisinde 169.497 TL tutarında kullanım hakkı varlığını aktifleştirmiştir (30 Haziran 2021 – 204.860 TL). 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren hesap döneminde kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz gideri 1.317.726 TL 'dir (30 Haziran 2021 – 1.415.280 TL).

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arsalar	Motorlu taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
1 Ocak 2022, net	41.761	30.952	10.792.362	809.404	11.674.479
Alımlar	-	-	1.507.097	30.105	1.537.202
Çıkışlar	-	-	(51.206)	-	(51.206)
Cari dönem amortismanı	-	(15.154)	(2.608.897)	(77.835)	(2.701.886)
Yabancı para çevrim farkı	11.878	6.929	2.927.239	224.331	3.170.377
30 Haziran 2022, net	53.639	22.727	12.566.595	986.005	13.628.966
1 Ocak 2021, net	23.620	32.506	7.145.429	519.996	7.721.551
Alımlar	-	-	779.267	-	779.267
Çıkışlar	-	-	(173.050)	-	(173.050)
Cari dönem amortismanı	-	(8.039)	(1.415.684)	(40.295)	(1.464.018)
Yabancı para çevrim farkı	4.393	5.189	1.242.447	92.396	1.344.425
30 Haziran 2021, net	28.013	29.656	7.578.409	572.097	8.208.175
30 Haziran 2022					
Maliyet	53.639	2.288.044	73.915.800	35.555.005	111.812.488
Birikmiş amortisman	-	(2.265.317)	(61.349.205)	(34.569.000)	(98.183.522)
Net defter değeri	53.639	22.727	12.566.595	986.005	13.628.966
30 Haziran 2021					
Maliyet	28.013	1.194.905	37.076.652	18.535.096	56.834.666
Birikmiş amortisman	-	(1.165.249)	(29.498.243)	(17.962.999)	(48.626.491)
Net defter değeri	28.013	29.656	7.578.409	572.097	8.208.175

Aktifleştirilmiş borçlanma maliyetleri

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

Tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıkların toplam tutarı sırasıyla 73.828.513 TL ve 56.702.689 TL'dir.

Varlıklar üzerinde rehin ve ipotekler

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

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

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	14.976.379	8.866.304
b. Tam konsolidasyon kapsamına dahil 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	-	-
Toplam	14.976.379	8.866.304
Diğer verilenlerin özkaynaklara oranı (%)	-	-

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

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Euro cinsinden	2.234.068	1.871.993
Türk Lirası cinsinden	12.742.311	6.994.311
Toplam	14.976.379	8.866.304

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

12. ÖZKAYNAKLAR

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

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

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

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

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

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

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

Şirket'in 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 58.103.573 TL tutarında geçmiş yıl karı bulunmaktadır (31 Aralık 2021 - 74.804.906 TL).

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Sermaye	24.000.000	24.000.000
Yasal yedek	6.343.684	6.343.684
Olağanüstü yedekler ve geçmiş yıl karları	536.712.009	317.452.463

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

13. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Hasılat	3.770.046.936	2.278.844.853	1.959.291.668	940.671.887
Eksi: Satışlardan iadeler (-)	(126.425.798)	(84.096.613)	(83.021.064)	(46.642.000)
Hasılat, net	3.643.621.138	2.194.748.240	1.876.270.604	894.029.887
Dönem başı stoklar	(445.316.838)	(473.174.442)	(208.226.765)	(265.209.374)
Dönem içi stok alımları	(3.662.097.767)	(2.264.607.870)	(1.842.108.419)	(843.755.374)
Dönem sonu stoklar	636.138.711	636.138.711	258.968.898	258.968.898
Satışların maliyeti	(3.471.275.894)	(2.101.643.601)	(1.791.366.286)	(849.995.850)
Brüt kar	172.345.244	93.104.639	84.904.318	44.034.037

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

14. PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

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

Pazarlama giderleri	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Personel giderleri	21.056.467	10.428.765	13.360.025	7.218.179
Dağıtım ve nakliye giderleri	3.226.283	1.832.108	1.938.556	973.122
Amortisman ve tükenme payları	2.534.370	1.303.429	1.451.801	776.622
Reklam ve pazarlama giderleri	1.333.304	927.958	340.019	206.051
Kıdem tazminatı gideri	927.516	999.121	193.479	63.198
İhracat giderleri	290.593	145.953	116.375	58.716
Toplam	29.368.533	15.637.334	17.400.255	9.295.888
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	17.213.120	9.117.996	7.550.057	4.558.692
Danışmanlık giderleri	8.395.726	4.423.097	5.505.578	3.957.877
Sigorta giderleri	1.582.221	854.504	750.373	383.427
Vergi, resim ve harçlar	1.374.915	752.265	818.300	431.280
Amortisman ve tükenme payları	1.229.221	587.634	1.107.889	558.110
Bakım onarım giderleri	953.290	463.421	637.212	330.733
Enerji giderleri	844.424	415.480	291.309	125.436
Kıdem tazminatı gideri	795.326	807.063	334.583	202.956
Telefon ve iletişim giderleri	502.037	67.365	304.165	149.961
İthalat giderleri	206.432	75.088	231.434	99.432
Şüpheli alacak karşılık gideri (Not 6)	-	-	497.262	279.823
Diğer	1.814.629	991.355	617.877	318.538
Toplam	34.911.341	18.555.268	18.646.039	11.396.265
Toplam	64.279.874	34.192.602	36.046.294	20.692.153

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

15. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Personel giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Pazarlama giderleri	21.056.467	10.428.765	13.360.025	7.218.179
Genel yönetim giderleri	17.213.120	9.117.996	7.550.057	4.558.692
Toplam	38.269.587	19.546.761	20.910.082	11.776.871

Amortisman ve tükenme payları

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Pazarlama giderleri	2.534.370	1.303.429	1.451.801	776.622
Genel yönetim giderleri	1.229.221	587.634	1.107.889	558.110
Toplam	3.763.591	1.891.063	2.559.690	1.334.732

16. FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Kur farkı gelirleri	32.624.405	11.070.103	20.015.487	1.143.684
Faiz gelirleri	642.717	493.073	283.999	12.680
Toplam	33.267.122	11.563.176	20.299.486	1.156.364

17. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Kur farkı giderleri	(28.642.294)	(9.801.181)	(18.908.684)	(4.874.280)
Faiz giderleri	(12.715.046)	(7.233.933)	(8.357.326)	(4.702.142)
Kiralama yükümlülükleri faizi	(1.317.726)	(602.470)	(1.415.280)	(713.869)
Banka masrafları	(3.775.022)	(2.260.786)	(1.464.451)	(701.831)
Toplam	(46.450.088)	(19.898.370)	(30.145.741)	(10.992.122)

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

18. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

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

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

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

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

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

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Supernet kurumlar vergisi karşılığı	-	538.694
Armada kurumlar vergisi karşılığı	43.217.019	89.058.403
Eksi: (Peşin ödenen vergi ve fonlar)	(25.526.694)	(39.313.066)
Ödenecek vergi (varlığı)/yükümlülüğü net	17.690.325	50.284.031

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

18. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

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

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Vergi öncesi kar	73.084.025	39.587.417
Vergi karşılığı %23	(16.809.326)	(9.896.854)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(9.647.566)	(1.208.742)
Cari vergi hesaplaması için hazırlanan mali tablolarda sunum para biriminin TL olarak kullanılmasının etkisi	(27.611.989)	(14.090.648)
Toplam vergi gideri	(54.068.881)	(25.196.244)

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

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Kümülatif Farklar	Varlık/ (yükümlülük)	Kümülatif Farklar	Varlık/ (yükümlülük)
Gider tahakkukları	56.387.495	12.405.249	34.359.942	7.559.187
Ticari alacaklar	7.028.448	1.546.259	266.362	58.600
Kıdem tazminatı karşılığı	5.521.544	1.214.740	3.514.351	773.157
Kiralama işlemleri	2.934.509	645.592	179.332	39.453
Türev araçlar	(315.911)	(69.500)	(5.282.227)	(1.162.090)
Maddi duran varlıklar	(12.592.523)	(2.770.355)	(9.460.200)	(2.081.244)
Stoklar	(29.870.756)	(6.571.566)	(23.372.319)	(5.141.910)
Gelir tahakkukları	(113.631.942)	(24.999.029)	(842.513)	(185.353)
Ertelenmiş vergi varlığı	(84.539.136)	(18.598.610)	(637.272)	(140.200)

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

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
1 Ocak bakiyesi	(140.200)	5.417.400
Kar veya zarar ile ilişkilendirilen	(16.285.699)	1.448.986
Yabancı para çevrim farkı	(2.172.711)	751.756
30 Haziran bakiyesi	(18.598.610)	7.618.142

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Dönem karı	19.015.144	7.799.306	14.391.173	6.195.843
Ağırlıklı ortalama hisse sayısı	2.400.000.000	2.400.000.000	2.400.000.000	2.400.000.000
Pay başına kazanç	0,00792	0,00325	0,00600	0,00258

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

	30 Haziran 2022				
	İlişkili taraflara olan satışlar	İlişkili taraflardan olan alışlar ve diğer giderler	İlişkili taraflardan olan alacaklar	İlişkili taraflara olan borçlar	İlişkili taraflardan alınan krediler
Aptec Holdings Limited (*)	-	2.064.432	-	6.671.701	-
Ingram Micro Luxembourg Sarl (**)	-	10.499.842	-	-	878.984.221
Ingram Micro Pan Europe GMBH (**)	-	93.513.296	-	15.358.780	-
Ingram Micro Hungary Ltd. (**)	-	1.693.527	-	1.889.365	-
Aptec Distribution FZ LLC (**)	1.513.337	703.184	1.513.337	762.642	-
Ingram Micro Bilgisayar ve Tic. Ltd. Şti. (**)	6.194.116	-	29.955.002	-	-
Ingram Micro US (**)	-	624.429	-	624.429	-
Ingram Micro Europe B.V(**)	-	5.727.216	-	3.309.044	-
Toplam	7.707.453	114.825.926	31.468.339	28.615.961	878.984.221

(*) Ana ortak

(**) İlişkili şirket

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2021	
	İlişkili tarafalara olan satışlar	İlişkili tarafardan olan alışlar ve diğer giderler	İlişkili tarafardan olan alacaklar	İlişkili tarafalara olan borçlar
Aptec Holdings Limited (*)	-	4.642.510	-	3.714.632
Ingram Micro Luxembourg Sarl (**)	-	4.047.173	-	-
Ingram Micro Pan Europe GMBH (**)	-	8.194.489	-	431.075
Aptec Distribution FZ LLC (**)	-	38.524.299	-	226.712
Ingram Micro Bilgisayar ve Tic. Ltd. Şti. (**)	45.762	-	31.914.642	-
Ingram Micro US (**)	-	-	-	29.336
Toplam	45.762	55.408.471	31.914.642	4.401.755

(*) Ana ortak.

(**) İlişkili şirket.

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

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	11.742.034	4.714.683	5.868.555	2.527.062
Toplam	11.742.034	4.714.683	5.868.555	2.527.062

1 Ocak - 30 Haziran 2022 döneminde üst düzey yöneticiler için ödenen toplam sosyal güvenlik prim tutarı 218.425 TL'dir (1 Ocak - 30 Haziran 2021 - 156.159 TL).

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk yönetimi amaçları ve politikaları

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

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

Kredi riski

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

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla	Alacaklar		Bankalardaki mevduat (Not 4)	Türev araçlar
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	3.149.752.612	1.077.617	206.023.724	315.911
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(345.918.089)	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.647.571.804	1.077.617	206.023.724	315.911
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	(345.918.089)	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	502.180.808	-	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	120.104.952	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Not 6)	(120.104.952)	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla	Ticari alacaklar	Alacaklar Diğer alacaklar	Bankalardaki mevduat (Not 4)	Türev araçlar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	2.513.968.710	534.763	105.388.376	5.282.227
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(148.582.974)	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.210.532.917	534.763	105.388.376	5.282.227
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	(148.582.974)	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	303.435.793	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	94.513.782	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Not 6)	(94.513.782)	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

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

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

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

Likidite riski

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

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	898.494.459	931.296.898	19.510.238	85.880.197	825.906.463	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	10.205.605	19.823.905	946.477	2.929.299	13.748.129	2.200.000
Ticari borçlar	2.230.579.607	2.233.799.241	2.231.170.893	2.628.348	-	-

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev araçlar						
Türev nakit girişleri	72.390.501	72.390.501	8.944.464	63.446.037	-	-
Türev nakit çıkışları	(72.074.590)	(72.074.590)	(8.684.880)	(63.389.710)	-	-
Türev araçlar (net)	315.911	315.911	259.584	56.327	-	-

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	699.276.973	728.213.366	16.048.000	-	712.165.366	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	8.459.652	21.972.403	1.193.436	3.140.908	13.788.059	3.850.000
Ticari borçlar	1.682.260.313	1.682.656.412	1.682.656.412	-	-	-

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

Yabancı para riski

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

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

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

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Toplam ihracat tutarı	7.583	17.780
Toplam ithalat tutarı	6.534.716	1.246.008

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022			31 Aralık 2021		
	USD karşılığı	TL	Euro	USD karşılığı	TL	Euro
1. Ticari alacaklar	5.665.454	87.872.070	374.692	8.176.842	103.520.966	176.676
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	570.555	9.263.000	14.129	181.625	2.177.193	12.249
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	148.953	2.482.898	-	91.652	1.189.409	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	6.384.962	99.617.968	388.821	8.450.119	106.887.568	188.925
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)	6.384.962	99.617.968	388.821	8.450.119	106.887.568	188.925
10. Ticari borçlar	2.094.646	33.078.499	104.848	1.033.605	11.770.391	111.918
11. Finansal yükümlülükler	1.169.836	19.499.999	-	1.232.903	15.999.999	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	5.017.518	83.637.006	-	8.790.086	114.073.336	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	8.282.000	136.215.504	104.848	11.056.594	141.843.726	111.918
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)	8.282.000	136.215.504	104.848	11.056.594	141.843.726	111.918
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(3.915.343)	(72.390.501)	-	(5.920.673)	(81.932.839)	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	3.915.343	72.390.501	-	5.920.673	81.932.839	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(5.812.381)	(108.988.036)	283.973	(8.527.148)	(116.888.997)	77.007
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23)	-	-	-	-	-	-
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(2.045.991)	(39.080.434)	283.973	(2.698.127)	(36.145.567)	77.007
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	18.952	315.910	-	407.030	5.282.227	-

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla		
	Kar/(Zarar)	Kar/(Zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>TL'nin ABD Doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- TL net varlık/(yükümlülüğü)	(3.659.754)	3.659.754
2- TL riskinden korunan kısım (-)	(7.239.050)	7.239.050
3- TL net etki (1+2)	(10.898.804)	10.898.804
<i>Euro'nun ABD doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Euro net varlık/(yükümlülüğü)	497.580	(497.580)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	497.580	(497.580)
Toplam (3+6)	(10.401.224)	10.401.224

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla		
	Kar/(Zarar)	Kar/(Zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>TL'nin ABD Doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- TL net varlık/(yükümlülüğü)	2.284.539	(2.284.539)
2- TL riskinden korunan kısım (-)	(3.695.145)	3.695.145
3- TL net etki (1+2)	(1.410.606)	1.410.606
<i>Euro'nun ABD doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Euro net varlık/(yükümlülüğü)	92.569	(92.569)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	92.569	(92.569)
Toplam (3+6)	(1.318.037)	1.318.037

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Faiz oranı riski

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

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

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

30 Haziran 2022 30 Haziran 2021

Değişken faizli finansal araçlar

Finansal yükümlülükler

Borçlanmalar **417.900.257** 371.205.777

Değişken borçlanma oranına sahip borçlanmalar 417.900.257 TL olup (30 Haziran 2021 - 371.205.777 TL) tamamı ABD Doları cinsindendir. Faiz oranlarındaki 100 baz puanlık farazi bir artış/azalış faiz giderlerini 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren dönemde 1.854.163 TL (1 Ocak – 30 Haziran 2021 – 1.205.130 TL) tutarında artırabilecektir/azaltabilecektir.

Sermaye yönetimi

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

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

30 Haziran 2022 31 Aralık 2021

Toplam finansal borçlar (kiralamalar hariç)	898.494.459	699.276.973
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(208.548.745)	(105.808.907)
Net borç	689.945.714	593.468.066
Özkaynaklar	817.392.671	619.855.079
Net borç / Özkaynaklar oranı	%84	%96

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

Rayiç değer

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

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

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

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

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

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

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

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

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun

değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev araçlar	-	315.911	-
Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev araçlar	-	5.282.227	-

ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

23. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Şirket Yönetim Kurulu, Ingram Micro Bilgisayar ve Ticaret Limited Şirketi'nin hisselerinin %100'ünü 26.07.2022 tarihinde satın almayı onaylamıştır. Ingram Micro Bilgisayar ve Ticaret Limited Şirketi'nin hissedarları da, hisselerin devir bedeli 31.354.664 Türk Lirası olarak mutabık kalmıştır.

Ayrıca Yönetim Kurulu "Armada Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi" isminin "Ingram Micro Bilişim Sistemleri Anonim Şirketi" olarak değiştirilmesine karar vermiştir.

.....