

**INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ
ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

İÇİNDEKİLER

SAYFA

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

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
	Dipnot referansları		
Varlıklar			
Dönen varlıklar		7.084.881.289	6.604.569.843
Nakit ve nakit benzerleri	4	249.129.932	855.093.179
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	20	444.335	1.714.221
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	5.746.407.206	4.695.510.306
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.689.538	1.109.357
Stoklar	8	984.335.158	1.019.226.771
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	18	10.910.683	288.590
Türev araçlar		4.929.168	1.459.716
Diğer dönen varlıklar		87.035.269	30.167.703
Duran varlıklar		255.271.425	92.848.857
Maddi duran varlıklar	10	62.760.075	39.465.147
Kullanım hakkı varlıkları	9	131.684.444	37.467.810
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		43.620.637	12.556.694
Ertelenmiş vergi varlığı		17.206.269	3.359.206
TOPLAM VARLIKLAR		7.340.152.714	6.697.418.700

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
	Dipnot referansları		
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		5.318.819.562	5.388.254.394
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	179.786.510	358.992.071
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Diğer uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	1.032.727.600	1.081.709.507
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	22.569.436	6.971.819
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	20	28.572.332	39.815.584
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	3.840.786.676	3.744.376.782
Dönem karı vergi yükümlülüğü	18	115.556.726	33.455.847
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		16.432.103	11.392.441
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		82.388.179	111.540.343
Uzun vadeli yükümlülükler		673.479.434	330.568.010
Uzun vadeli borçlanmalar			
-Diğer uzun vadeli borçlanmalar	5	555.859.878	283.821.340
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	112.376.042	34.285.688
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		5.243.514	7.367.532
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		-	5.093.450
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.311.423.276	955.965.155
Ödenmiş sermaye	12	24.000.000	24.000.000
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		(31.517.998)	(31.517.998)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(9.024)	1.808.486
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Yabancı para çevrim farkları	12	1.248.155.746	826.875.709
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	12	6.609.528	6.609.528
Geçmiş yıllar karları	12	-	61.302.685
Net dönem karı		64.185.024	66.886.745
Kontrol gücü olmayan paylar		36.430.442	22.631.141
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.347.853.718	978.596.296
TOPLAM KAYNAKLAR		7.340.152.714	6.697.418.700

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari dönem	Cari dönem	Geçmiş dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Dipnot Refera nsları	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	10.961.983.723	4.499.680.808	6.412.635.766	2.564.009.635
Satışların maliyeti (-)	13	(10.403.934.225)	(4.265.806.767)	(6.087.163.021)	(2.427.301.358)
Brüt kar		558.049.498	233.874.041	325.472.745	136.708.277
Pazarlama giderleri (-)	14	(118.329.864)	(49.696.732)	(50.326.882)	(20.492.750)
Genel yönetim giderleri (-)	14	(117.765.565)	(47.212.167)	(65.340.178)	(23.649.252)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		264.373.869	61.378.440	146.267.226	82.575.065
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(191.380.063)	(35.264.740)	(205.178.993)	(120.373.531)
Esas faaliyet karı		394.947.875	163.078.842	150.893.918	54.767.809
Finansman gelirleri	16	164.703.592	111.490.260	59.728.634	26.361.908
Finansman giderleri (-)	17	(352.562.758)	(166.193.803)	(84.322.823)	(36.469.997)
Vergi öncesi kar		207.088.709	108.375.299	126.299.729	44.659.720
Dönem vergi gideri	18	(148.433.597)	(105.810.339)	(65.690.528)	(26.622.582)
Ertelenmiş vergi geliri/gideri	18	13.037.341	23.433.477	(19.697.687)	(2.025.689)
Dönem karı/ (zararı)		71.692.453	25.998.437	40.911.514	16.011.449
Dönem (zararı)/ karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		7.507.429	(4.790.001)	6.658.707	2.460.510
Ana ortaklık payları		64.185.024	30.788.438	34.252.807	13.550.939
Pay başına (kayıp)/ kazanç		0,0299	0,0109	0,01705	0,00667
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(2.271.888)	0	1.214.543	400.122
Ertelenmiş vergi gideri		454.378	0	(242.909)	(80.025)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar					
Yabancı para çevrim farkları		427.571.911	83.078.095	275.976.826	92.152.630
Diğer kapsamlı gelir		425.754.401	83.078.095	276.948.460	92.472.727
Toplam kapsamlı gelir		497.446.854	109.076.532	317.859.974	108.484.176
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		13.799.301	(3.834.885)	7.721.255	3.062.398
Ana ortaklık payları		483.647.553	112.911.417	310.138.719	105.421.778

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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	Ortak kontrole tabi işletme birleşmesi	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 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
Ortak kontrole tabi işletme birleşmesi	-	-	(31.654.664)	-	-	-	-	(31.654.664)	-	(31.654.664)
Transferler	-	-	-	-	-	22.364.249	(22.364.249)	-	-	-
Dönem karı	-	-	-	-	-	34.252.807	-	34.252.807	6.658.707	40.911.514
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	274.914.278	971.634	-	-	275.885.912	1.062.548	276.948.460
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(31.654.664)	274.914.278	971.634	56.617.056	(22.364.249)	278.484.055	7.721.255	286.205.310
30 Eylül 2022	24.000.000	6.609.528	(31.517.664)	812.112.761	2.181.979	34.252.807	61.302.685	908.942.096	19.570.353	928.512.449
1 Ocak 2023	24.000.000	6.609.528	(31.517.998)	826.875.709	1.808.486	66.886.745	61.302.685	955.965.155	22.631.141	978.596.296
Transferler	-	-	-	-	-	(66.886.745)	66.886.745	-	-	-
Temettü Ödemesi	-	-	-	-	-	-	(128.189.430)	(128.189.430)	-	(128.189.430)
Dönem karı	-	-	-	-	-	64.185.024	-	64.185.024	7.507.427	71.692.451
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	421.280.037	(1.817.510)	-	-	419.462.527	6.291.874	425.754.401
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	421.280.037	(1.817.510)	64.185.024	-	483.647.551	13.799.301	497.446.852
30 Eylül 2023	24.000.000	6.609.528	(31.517.998)	1.248.155.746	(9.024)	64.185.024	-	1.311.423.276	36.430.442	1.347.853.718

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari dönem Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Geçmiş dönem Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022
	Dipnot referansları		
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		9.659.358	331.670.993
Dönem (zararı)/ karı		71.692.452	40.911.514
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		241.368.235	136.388.687
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	15	26.655.073	6.495.606
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	(7.614.673)	-
Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	8	(1.413.035)	4.250.576
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		4.722.390	1.166.619
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	16	(4.242.294)	(1.048.110)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	100.428.001	29.183.300
Türev finansal araçların değerlemesinden kaynaklanan kar/(zarar)		(3.469.452)	(4.767.282)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		2.416	2.718
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		1.935.480	20.252.893
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		(11.031.927)	(4.535.848)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	18	135.396.256	85.388.215
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(220.918.706)	247.434.409
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		908.129.199	(18.734.550)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		(1.013.629)	32.411.148
Stoklardaki azalışla ilgili düzeltmeler		411.796.735	(362.589.881)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		(1.300.186.215)	681.602.357
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		(42.471.589)	17.810.820
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki azalış		(37.865.347)	(15.792.895)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış/(azalış)		(107.490.965)	(44.548.973)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış		(51.816.895)	(42.723.617)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		92.141.981	424.734.610
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(82.482.623)	(93.063.617)
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		9.659.358	331.670.993
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(16.715.842)	(4.586.047)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(43.127.285)	(5.547.025)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		197.968	571.313
Maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	-
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(59.645.159)	(9.561.759)
Kredilerden nakit girişleri		11.282.394.986	2.841.055.485
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(11.738.889.407)	(2.585.022.252)
Ödenen faiz		(86.676.554)	(22.103.894)
Alınan faiz		4.242.294	1.048.110
Ortak kontrole tabi işletmelerin birleşme etkisinden kaynaklanan nakit çıkışları		-	(31.654.664)
Ödenen Temettü		(128.189.430)	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(17.465.272)	(5.581.328)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(684.583.383)	197.741.457
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		128.605.937	153.536.315
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(605.963.247)	673.387.006
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	855.093.179	140.116.127
Nakit ve nakit benzerleri, dönem sonu	4	249.129.932	813.503.133

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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 Sistemleri A.Ş. ("Şirket") 1993 yılında kurulmuştur. Haziran 2006'da Şirket'in %30 oranındaki hisseleri Borsa İstanbul'da halka arz edilmiştir.

Şirket'in 19 Nisan 2023 tarihinde yapılan 2022 yılı olağan genel kurul toplantısında, Şirket unvanı Ingram Micro Bilişim Sistemleri Anonim Şirketi ("Şirket" veya "Ingram") olarak değiştirilmesi kararı alınmış olup 26 Mayıs 2023 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir. Şirket'in kayıtlı merkez adresi, Ayazağa Mah. Azerbaycan Cad. 2b Blok No : 3k İç Kapı No : 21 Sarıyer, İstanbul'dur.

Detayları Not 12'de açıklandığı üzere Şirket, Aptec Holdings Limited tarafından kontrol edilmektedir. Şirket'in nihai kontrolü Platinum Equity, LLC'ye aittir.

Faaliyet konusu

Ingram, 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 dağıtıcılığı yapmaktadır.

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

Ingram, Bilgi Teknolojileri üreticilerinin dağıtıcılığına distribütörlük anlaşmaları çerçevesinde yapmaktadır. Ingram'ın, 30 Eylül 2023 itibarıyla 192 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, RSA ve Palo Alto olup diğer tamamlayıcı markalar da yurtiçinden tedarik edilmektedir.

Bağlı ortaklık

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında olan bağlı ortaklık ve hisse oranları aşağıda sunulduğu gibidir:

Bağlı ortaklık ve oy hakkı				
			30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Şirket adı	Kurulduğu ülke	Başlıca faaliyetler		
Ingram Micro Bilgisayar ve Ticaret Limited Şirketi ("Ingram Micro Türkiye")	Türkiye	Bilgisayar yazılım, donanım ve bileşenlerinin dağıtımı	%100	%100

Şirket, bilgisayar yazılım, donanım ve bileşenlerinin dağıtımını yapan Ingram Micro Türkiye'nin %100 oranındaki hisselerini 31.654.998 TL karşılığında ilişkili şirket olan Aptec Distribution SA Ltd'den 8 Eylül 2022 tarihinde satın almıştır.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Yapılandırılmış işletmeler

30 Eylül 2023 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

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

Ingram, Ingram Micro Türkiye ve Supernet Dubai bu finansal tablolar açısından birlikte "Grup" olarak tanımlanmıştır.

Ortalama personel sayısı

Kategoriler itibarıyla dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Beyaz yakalı	192	192

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

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 Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") esas alınmıştır.

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkede faaliyet gösteren Bağlı Ortaklık kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdiği ülkede geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Grup, 1 Ocak - 30 Eylül 2023 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 7 Kasım 2023 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.

İşlevsel ve raporlamada kullanılan para birimi ve çevrim yöntemi

Grup, operasyonlarında (alım-satım) ağırlıklı olarak ABD Doları kullanmaktadır. ABD Doları ayrıca, Grup için önemlilik arz eden durum ve olayların ekonomik temelini yansıtmaktadır. Grup'un satın alma ve satış fiyatları büyük ölçüde ABD Doları'na dayalı olarak gerçekleşmektedir. Grup, içinde bulunduğu ekonomik ortam ve faaliyetlerini değerlendirerek, işlevsel para birimini TMS 21 (Kur Değişiminin Etkileri) uyarınca ABD Doları olarak belirlemiştir. Bu yüzden Grup, 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

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

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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ABD Doları/TL kurları aşağıda belirtilmiştir:

	ABD Doları/TL kuru
30 Eylül 2023	27,3767
31 Aralık 2022	18,6983
30 Eylül 2023 ortalama	22,1569
31 Aralık 2022 ortalama	16,5513

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönemde Grup önceki dönem finansal tablolarında herhangi bir değişiklik bulunmamaktadır.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Tahminlerinin Tanımı</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>
TMS 12 (Değişiklikler)	<i>Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi</i>

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri</i>

Söz konusu standart ve değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

iii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

UMS 12 (Değişiklikler)	<i>Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Adım Model Kurallar</i>
UMS 7 ve UFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i>

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olarak hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloları ile birlikte değerlendirilmelidir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla tam konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları; Not 1'de açıklandığı şekilde 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla raporlanan oranlara göre değişiklik göstermemiştir.

Kullanılan tahminler

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. Kullanılan tahminler başlıca maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ekonomik ömürleri, stok değer düşüklüğü karşılığı, şüpheli alacak karşılıkları, kıdem tazminatı yükümlülüğü, ertelenmiş vergi varlığı ve prim karşılıklarıyla ilgilidir.

Başlıcaları, aşağıdaki gibidir:

- Kıdem tazminatı yükümlülüğü, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile belirlenmektedir. Bu planların uzun vadeli olması sebebiyle, söz konusu varsayımlar önemli belirsizlikler içerir. Kıdem tazminatını karşılığına ilişkin karşılıklara ilişkin detaylar Not 14'te yer almaktadır.
- Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket yönetiminin bilanço tarihi itibarıyla varolan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan şirket bazında alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş dışında kalan borçluların geçmiş performansları piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla şüpheli alacak karşılıkları Not 6'da yansıtılmıştır.
- Şirket yönetimi maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda varsayımlarda bulunmuştur (Not 10-11).
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stoklar fiziksel olarak ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte ve kullanılamayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleşebilir değerinin belirlenmesinde de liste satış fiyatları ve yıl içinde verilen ortalama iskonto oranlarına ilişkin veriler kullanılmakta ve katlanılacak satış giderlerine ilişkin tahminler yapılmaktadır (Not 9).
- Ertelenmiş vergi varlıkları gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle geçici farklardan ve birikmiş zararlardan faydalanmanın kuvvetle muhtemel olması durumunda kaydedilmektedir. Kaydedilecek olan ertelenmiş vergi varlıklarının tutarı belirlenirken gelecekte oluşabilecek olan vergilendirilebilir karlara ilişkin önemli tahminler ve değerlendirmeler yapmak gerekmektedir (Not 23).

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERİNE GÖRE RAPORLAMA

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla Şirket yönetimi bölümlere göre raporlama yapmayı gerektirecek farklı türde ürün satışı ve farklı coğrafi bölge takibi olmadığı için ve Grup'un karar almaya yetkili mercisi olan Yönetim Kurulu'nun operasyonları tek bir bölüm olarak takip etmesi sebebiyle, bölümlere göre finansal bilgilerin raporlamasını yapmamaktadır.

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kasa	412	792
Banka mevduatları		
-Vadeli	-	210.000.000
-Vadesiz	249.129.520	645.092.387
	249.129.932	855.093.179

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla vadeli mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2022 - 210.000.000 TL tutarında TL cinsinden, 3 gün vadeli, %12-%14,41 faiz oranlı).

Nakit ve nakit benzerleri üzerinde herhangi bir blokaj bulunmamaktadır.

5. BORÇLANMALAR

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla borçlanmalara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

a) Kısa vadeli borçlanmalar

30 Eylül 2023	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
TL banka kredileri	%29,25 - %32,21	10.008.536	10.008.536
ABD Doları banka kredileri	%9	6.201.550	169.777.974
			179.786.510

31 Aralık 2022	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
TL banka kredileri	%15,96	19.517.293	19.517.293
ABD Doları banka kredileri	%9-%12,5	18.155.382	339.474.778
			358.992.071

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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 (Devamı)

30 Eylül 2023	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	Libor + %2,00-%2,74	37.722.867	1.032.727.600
			1.032.727.600

31 Aralık 2022	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	Libor + %2,00-%2,74	57.850.689	1.081.709.507
			1.081.709.507

(*) Borçlanmalar ilişkili tarafa olup, detayı Not 25 ve 26'da sunulmuştur.

c) Uzun vadeli borçlanmalar

30 Eylül 2023	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	%2,8-%9,14	20.304.123	555.859.878
			555.859.878

31 Aralık 2022	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	%9,14	15.178.992	283.821.340
			283.821.340

(*) Borçlanmalar ilişkili tarafa olup, detayı Not 25 ve 26'da sunulmuştur.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. BORÇLANMALAR (Devamı)

Finansal borçların döviz cinsinden vadelerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023				31 Aralık 2022			
	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	10.008.536	-	-	10.008.536	19.517.293	-	-	19.517.293
ABD doları cinsinden kredi	1.202.505.574	-	555.859.878	1.758.365.452	339.474.778	1.081.709.507	283.821.340	1.705.005.625
Toplam	1.212.514.110	-	555.859.878	1.768.373.988	358.992.071	1.081.709.507	283.821.340	1.724.522.918

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

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla alınan kredilere karşılık bankalara verilen müşteri çeki teminatı 5.000.000 TL'dir (31 Aralık 2022 – 9.750.000 TL).

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla finansal borç hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Dönem başı itibarıyla borçlanmalar	1.696.960.247	766.162.965
Alınan yeni finansal borçlar	11.281.878.971	2.841.055.485
Anapara ödemeleri	(11.809.794.289)	(2.585.022.252)
Kur farkları değişimi	594.027.907	361.938.856
Faiz tahakkukları değişimi	5.301.151	3.536.073
Dönem sonu itibarıyla borçlanmalar	1.768.373.986	1.387.671.127

d) Kiralama İşlemlerinden borçlanmalar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlar	22.569.436	6.971.819
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlar	112.376.042	34.285.688
	134.945.478	41.257.507

30 Eylül 2023 itibarıyla kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 131.684.444 TL'dir (31 Aralık 2022 – 37.467.810 TL). Sözleşmeler TL ve ABD Doları cinsinden olup kullanılan iskonto oranları sırasıyla %12,84 ve %9,45'tir.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihi itibarıyla kiralamalardan kaynaklanan borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Dönem başı bakiyesi	41.257.507	8.459.652
Kira yükümlülüklerindeki artış	99.949.628	723.092
Dönem içi nakit çıkışları	(25.952.094)	(5.581.328)
Faiz gideri	8.450.307	1.883.153
Diğer nakdi olmayan hareketler	11.240.130	5.126.821
Dönem sonu bakiyesi	134.945.478	10.611.390

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari alacaklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ticari alacaklar	5.229.318.946	4.222.845.303
Vadeli çekler ve senetler	736.369.788	623.122.972
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(223.754.047)	(150.742.514)
Diğer hazır değerler	4.472.519	284.545
	5.746.407.206	4.695.510.306

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla diğer hazır değerler bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022 – 284.545 TL - 1-66 gün vadeli)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla şüpheli alacak karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Dönem başı itibarıyla şüpheli alacak karşılığı	150.742.514	107.540.120
Provizyon iptali	(6.873.182)	(3.905.053)
Tahsilatlar	(461.619)	(34.203)
Yabancı para çevrim farkı	80.346.334	43.083.986
Dönem sonu itibarıyla şüpheli alacak karşılığı	223.754.047	146.684.850

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, alacakların vadelerine göre detayı ana hatlarıyla şöyledir:

		Vadesi geçmiş ama şüpheli alacak karşılığı ayrılmayan alacaklar						Toplam
	Vadesi gelmemiş alacak	1 aya kadar	1-3 ay	3-6 ay	6-12 ay	1 yıldan uzun		
30 Eylül 2023	4.311.645.161	775.010.750	439.847.119	181.025.279	27.497.008	11.381.889	5.746.407.206	
31 Aralık 2022	3.997.787.740	511.998.575	125.001.872	43.558.623	9.252.412	7.626.539	4.695.225.761	

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) Ticari borçlar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Satıcı cari hesapları	4.019.446.556	3.915.380.582
Gelir tahakkukları	(555.806.010)	(324.690.655)
Gider tahakkukları	377.146.130	153.686.855
Toplam	3.840.786.676	3.744.376.782

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 555.806.010 TL (31 Aralık 2022 – 324.690.654 TL) tutarındaki üreticilerden alınan fiyat farkı, fiyat indirimi, stok koruma ve benzeri nitelikteki gelirler mali tablolarda satıcı cari hesabından düşülmek suretiyle muhasebeleştirilmektedir. 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait söz konusu gelir tahakkuklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Dönem başı bakiyesi	324.690.654	120.563.209
Dönem içinde tahakkuk eden	2.965.143.500	1.283.781.079
Dönem içinde ödemedi mahsup edilen	(2.900.048.514)	(1.184.407.640)
Yabancı para çevrim farkları	166.020.370	67.896.625
Dönem sonu bakiyesi	555.806.010	287.833.273

7. SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR

	2023	2022
1 Ocak bakiyesi	-	2.888.701
Yabancı para çevrim farkı	-	1.230.115
Transfer	-	-
30 Eylül bakiyesi	-	4.118.816

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar Grup'un şüpheli ticari alacaklarına karşılık müşterilerinden aldığı gayrimenkullerden oluşmaktadır. 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla söz konusu gayrimenkuller maddi duran varlıklara transfer edilmiştir.

8. STOKLAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ticari mallar	781.592.960	620.675.659
Yoldaki mallar	205.452.323	401.594.594
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(2.710.125)	(3.043.482)
Toplam	984.335.158	1.019.226.771

Yoldaki mallar kalemi, bilanço tarihi itibarıyla üretici tarafından faturası kesilmiş ve fiilen yolda olan ve kontrol hakkı Grup'a geçmiş olan stoklar ile Grup'un antreposunda bulunan stokları içermektedir.

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla yükümlülükler için teminat olarak gösterilen stok bulunmamaktadır.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. STOKLAR (Devamı)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Dönem başı itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı	3.043.482	712.679
Cari dönem provizyonu/iptali	(1.413.035)	5.081.520
Çıkışlar	-	(830.944)
Yabancı para çevrim farkı	1.079.678	997.974
Dönem sonu itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı	2.710.125	5.961.229

Stok değer düşüklüğü karşılığı satılan ticari malların maliyeti hesabında muhasebeleştirilmiştir. İptal edilen provizyon tutarı, önceki dönemde karşılık ayrılmış olan ve cari dönemde satılan stoklarla ilişkilidir.

9. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Araçlar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2023, net	13.863.907	26.992.395	40.856.302
Girişler	36.076	99.913.552	99.949.628
Dönem amortisman gideri	(4.632.021)	(10.918.023)	(15.550.044)
Yabancı para çevrim farkları	4.050.139	2.378.419	6.428.558
30 Eylül 2023, net	13.318.101	118.366.343	131.684.444

	Araçlar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	1.119.900	7.160.420	8.280.320
Girişler	723.092	-	723.092
Dönem amortisman gideri	(573.436)	(756.764)	(1.330.200)
Yabancı para çevrim farkları	(95.497)	(27.940)	(123.437)
30 Eylül 2022, net	1.174.059	6.375.716	7.549.775

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren hesap döneminde amortisman gideri 15.550.044 TL olup, genel yönetim giderleri hesabına kaydedilmiştir (30 Eylül 2022 – 1.330.200 TL). 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren hesap döneminde kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz gideri 8.450.307 TL'dir (30 Eylül 2022 – 1.883.153 TL).

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arsalar	Binalar	Motorlu taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
1 Ocak 2023, net	60.171	4.078.867	6.390	20.654.455	14.665.263	39.465.146
Alımlar	-	-	-	8.767.535	7.948.308	16.715.843
Çıkışlar	-	-	-	(200.384)	-	(200.384)
Transfer	-	-	-	(3.294.465)	39.439	(3.255.026)
Cari dönem amortismanı	-	(81.965)	(7.546)	(7.567.090)	(1.550.058)	(9.206.659)
Yabancı para çevrim farkı	27.927	1.843.068	1.156	9.045.800	8.323.204	19.241.155
30 Eylül 2023, net	88.098	5.839.970	-	27.405.851	29.426.156	62.760.075
1 Ocak 2022, net	41.761	-	30.952	11.621.138	822.927	12.516.778
Alımlar	-	-	-	4.553.854	32.193	4.586.047
Çıkışlar	-	-	-	(565.924)	(8.108)	(574.032)
Cari dönem amortismanı	-	-	(24.308)	(4.284.862)	(128.088)	(4.437.258)
Yabancı para çevrim farkı	17.782	-	9.132	4.853.648	332.630	5.213.192
30 Eylül 2022, net	59.543	-	15.776	16.177.854	1.051.554	17.304.727
30 Eylül 2023						
Maliyet	88.098	6.093.856	3.757.825	60.616.097	72.120.822	142.676.698
Birikmiş amortisman	-	(253.886)	(3.757.825)	(33.210.246)	(42.694.666)	(79.916.623)
Net defter değeri	88.098	5.839.970	-	27.405.851	29.426.156	62.760.075
30 Eylül 2022						
Maliyet	59.543	-	2.539.895	86.704.375	39.483.378	128.787.191
Birikmiş amortisman	-	-	(2.524.119)	(70.526.521)	(38.431.824)	(111.482.464)
Net defter değeri	59.543	-	15.776	16.177.854	1.051.554	17.304.727

Aktifleştirilmiş borçlanma maliyetleri

30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyetleri bulunmamaktadır.

Tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıkların toplam tutarı sırasıyla 58.205.104 TL ve 87.178.675 TL'dir.

Varlıklar üzerinde rehin ve ipotekler

Grup'un, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

Grup'un, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla borçlar için teminat olarak gösterilen maddi duran varlığı bulunmamaktadır.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	11.655.000	69.452.986
Toplam	11.655.000	69.452.986

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla verilen TRİ'lerin döviz cinsinden TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
ABD Doları cinsinden	-	54.168.975
Euro cinsinden	3.701.389	2.541.700
Türk Lirası cinsinden	7.953.611	12.742.311
Toplam	11.655.000	69.452.986

12. ÖZKAYNAKLAR

Grup'un 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023			31 Aralık 2022		
	Tutar	(%)	Hisse tipi	Tutar	(%)	Hisse tipi
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	

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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla A grubu payların toplam tutarı 1.268.261 TL olup hissedarlara göre dağılımı ekte sunulmuştur:

A grubu paylar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Aptec Holdings Limited	1.268.261	1.268.261

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
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, 8 Mayıs 2023 ve 10 Mayıs 2023 tarihlerinde 128.189.430 TL (pay başına brüt 5,3412264 TL) temettü dağıtmıştır.

a) Kar yedekleri - geçmiş yıllar kar/zararları

Hisseleri Borsa İstanbul'da 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 maddesine 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.

Kanunen ayrılması gereken yedek akçeler ve esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine ve ortaklık çalışanlarına kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, belirlenen kar payı ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

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

Yürürlükteki düzenlemelere göre kar dağıtımının, SPK'nın payları borsada işlem gören anonim ortaklıkların kar dağıtım esaslarını düzenlediği Seri:II, No: 19.1 Tebliği'nde yer alan esaslara, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümlere ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikalarına göre, şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılması ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilmesine ya da söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesi mümkündür.

Bunun yanında konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabılır kar tutarını, SPK'nın Seri:II 14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerekmektedir.

Olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımı; nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir.

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla geçmiş yıl karı bulunmamaktadır (30 Eylül 2022 - 61.302.685 TL).

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi mevzuatına göre hazırlananmış tablolarına göre sermaye, yasal yedek, olağanüstü yedek ve geçmiş yıl karları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Sermaye	24.000.000	24.000.000
Yasal yedek	6.609.528	6.609.528
Olağanüstü yedekler ve geçmiş yıl karları	737.277.636	536.712.009

b) Yabancı para çevrim farkları

Not 2'de detaylarıyla açıklandığı üzere Grup'un işlevsel para birimi olan ABD Doları'ndan raporlama para birimi olan TL'ye dönüştürülmesinde ortaya çıkan yabancı para çevrim farkları özsermaye içerisine kaydedilmiştir. 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla yabancı para çevrim farkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Yabancı para çevrim farkları	1.248.155.746	826.875.709

13. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup'un 1 Ocak - 30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait ticari faaliyetlerden brüt karı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz -30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz -30 Eylül 2022
Hasılat	11.307.702.654	4.597.895.861	6.716.588.481	2.741.071.309
Eksi: Satışlardan iadeler (-)	(345.718.931)	(98.215.053)	(303.952.715)	(177.061.674)
Hasılat, net	10.961.983.723	4.499.680.808	6.412.635.766	2.564.009.635
Dönem başı stoklar	(1.019.226.771)	(1.221.537.541)	(414.067.091)	(589.682.096)
Dönem içi stok alımları	(10.369.042.612)	(4.028.604.384)	(6.753.828.272)	(2.918.351.604)
Dönem sonu stoklar	984.335.158	984.335.158	1.080.732.342	1.080.732.342
Satışların maliyeti	(10.403.934.225)	(4.265.806.767)	(6.087.163.021)	(2.427.301.358)
Brüt kar	558.049.498	233.874.041	325.472.745	136.708.277

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Malların satışından elde edilen hasılat ürünün sahipliği ile ilgili kontrollerin müşteriye devredilmesiyle gerçekleşir. Edim yükümlülüğünün yerine getirme zamanlaması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Belli bir anda yerine getirme	10.961.983.723	6.412.635.766
	10.961.983.723	6.412.635.766

1 Ocak - 30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait satışların maliyeti satılan ticari malların maliyetini içermektedir.

14. PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

1 Ocak - 30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait pazarlama giderleri ile genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

Pazarlama giderleri	1 Ocak -30 Eylül 2023	1 Temmuz -30 Eylül 2023	1 Ocak -30 Eylül 2022	1 Temmuz -30 Eylül 2022
Personel giderleri	86.036.356	36.601.592	35.785.583	14.729.116
Dağıtım, nakliye ve ulaşım giderleri	17.109.999	7.903.469	6.517.108	2.843.388
Amortisman ve itfa payları	9.430.961	3.804.185	4.048.936	1.514.566
Reklam ve pazarlama giderleri	4.231.125	1.654.680	2.735.263	1.383.797
Kıdem tazminatı gideri	815.666	(434.381)	831.134	(96.382)
İhracat giderleri	705.757	167.187	408.858	118.265
Toplam	118.329.864	49.696.732	50.326.882	20.492.750

Genel yönetim giderleri	1 Ocak -30 Eylül 2023	1 Temmuz -30 Eylül 2023	1 Ocak -30 Eylül 2022	1 Temmuz -30 Eylül 2022
Danışmanlık giderleri	35.381.557	11.558.085	14.427.050	5.288.150
Personel giderleri	40.582.201	13.994.699	33.688.617	11.186.269
Amortisman ve itfa payları	17.224.112	12.546.584	2.446.670	800.040
Diğer genel yönetim giderleri	5.383.553	1.480.610	3.496.458	1.738.054
Bakım onarım giderleri	4.696.056	2.036.492	1.635.217	681.095
Vergi, resim ve harçlar	4.878.964	1.784.718	2.666.121	1.207.760
Enerji giderleri	2.614.935	990.892	1.719.778	820.615
Kıdem tazminatı gideri	830.242	(275.028)	671.845	(123.481)
Sigorta giderleri	2.615.424	1.437.594	3.181.761	1.412.080
Telefon ve iletişim giderleri	1.656.896	811.964	1.068.418	506.859
İthalat giderleri	1.901.625	845.557	338.243	131.811
Toplam	117.765.565	47.212.167	65.340.178	23.649.252
Genel Toplam	236.095.429	96.908.899	115.667.060	44.142.002

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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 Eylül 2023	1 Temmuz -30 Eylül 2023	1 Ocak -30 Eylül 2022	1 Temmuz -30 Eylül 2022
Pazarlama giderleri	86.036.356	36.601.592	35.785.583	14.729.116
Genel yönetim giderleri	40.582.201	13.994.699	33.688.617	11.186.269
Toplam	126.618.557	50.596.291	69.474.200	25.915.385

Amortisman ve itfa payları	1 Ocak -30 Eylül 2023	1 Temmuz -30 Eylül 2023	1 Ocak -30 Eylül 2022	1 Temmuz -30 Eylül 2022
Pazarlama giderleri	9.430.961	3.804.185	4.048.936	1.514.566
Genel yönetim giderleri	17.224.112	12.546.584	2.446.670	800.040
Toplam	26.655.073	16.350.769	6.495.606	2.314.606

16. FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak -30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak -30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Kur farkı gelirleri	160.461.298	110.868.510	58.680.524	26.056.119
Faiz gelirleri	4.242.294	621.750	1.048.110	305.789
Toplam	164.703.592	111.490.260	59.728.634	26.361.908

17. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak -30 Eylül 2023	1 Temmuz -30 Eylül 2023	1 Ocak -30 Eylül 2022	1 Temmuz -30 Eylül 2022
Kur farkı gideri	(234.064.282)	(126.219.856)	(48.150.566)	(19.288.392)
Faiz giderleri	(91.977.694)	(27.657.142)	(27.300.147)	(13.523.275)
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz gideri	(8.450.307)	(5.675.400)	(1.883.153)	(565.427)
Banka masrafları	(18.070.475)	(6.641.405)	(6.988.957)	(3.092.903)
Toplam	(352.562.758)	(166.193.803)	(84.322.823)	(36.469.997)

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %25’dir (Dubai %0).

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 Grup’un 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 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla bilançoda gösterilmiş olan yasal vergi varlığı ve yükümlülüğü aşağıda özetlenmiştir.

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ingram kurumlar vergisi karşılığı	187.128.666	107.590.782
Ingram Micro Türkiye kurumlar vergisi karşılığı	-	4.453.468
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(71.571.941)	(78.876.993)
Ödenecek vergi (varlığı)/yükümlülüğü net	115.556.725	33.167.257

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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 kâra yasal vergi oranı uygulanıp bulunan kurumlar vergisi gideri ile 1 Ocak - 30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait konsolide gelir tablosunda gösterilen kurumlar vergisi gideri arasındaki mutabakat aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Vergi öncesi kar	207.088.709	81.640.007
Vergi karşılığı	(41.417.742)	(29.048.938)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(21.384.774)	(16.634.080)
Cari vergi hesaplaması için hazırlanan mali tablolarda fonksiyonel para biriminin TL olarak kullanılmasının etkisi	(72.593.740)	(39.705.197)
Toplam vergi gideri	(135.396.256)	(85.388.215)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve yürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş verginin dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Kümülatif Farklar	Varlık/ (yükümlülük)	Kümülatif Farklar	Varlık/ (yükümlülük)
Gider tahakkukları	369.327.959	93.574.952	122.131.549	24.426.295
Ticari alacaklar	38.297.438	7.826.447	113.351.835	22.670.367
Kıdem tazminatı karşılığı	5.243.514	1.310.879	7.474.262	1.494.853
Kiralama işlemleri	3.261.035	815.259	3.789.697	757.939
Türev araçlar	(4.929.168)	(1.232.292)	(1.459.716)	(291.943)
Stoklar	(86.133.658)	(21.533.408)	(19.429.257)	(3.885.851)
Maddi duran varlıklar	(44.334.133)	(11.083.533)	(21.198.672)	(4.239.734)
Gelir tahakkukları	(209.888.141)	(52.472.035)	(213.330.847)	(42.666.170)
Ertelenmiş varlık/(yükümlülük), net	70.844.846	17.206.269	(8.671.149)	(1.734.244)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla ertelenmiş verginin hareketi aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Dönem başı bakiyesi	2.590.867	2.590.867
Kar veya zarar ile ilişkilendirilen	13.037.341	(17.671.998)
Özkaynak ile ilişkilendirilen	454.378	(162.884)
Yabancı para çevrim farkı	1.123.683	(1.517.876)
Dönem sonu bakiyesi	17.206.269	(16.761.891)

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla sona eren yıllar içinde oluşan pay başına kazanç aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Dönem karı	71.692.453	40.911.514
Ağırlıklı ortalama hisse sayısı	2.400.000.000	2.400.000.000
Pay başına kazanç	0,02987	0,01705

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket olağan faaliyetleri dahilinde ilişkili taraflarla ticari olarak çeşitli işlemler gerçekleştirmiştir. 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Grup'un ilişkili tarafları ile işlem ve bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023				
	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 (*)	-	5.063.834	-	1.432.241	-
Ingram Micro Luxembourg Sarl (**)	-	59.182.774	-	-	1.588.587.478
Ingram Micro Pan Europe GMBH (**)	-	67.871.946	444.335	1.254.926	-
Ingram Micro Europe B.V(**)	-	17.158.946	-	4.235.160	-
Aptec Distribution FZ LLC (**)	-	3.712.775	-	11.061.138	-
Ingram Micro Hungary (**)	-	3.237.332	-	1.523.787	-
Ingram Micro US (**)	-	9.065.080	-	9.065.080	-
Toplam	-	165.292.687	444.335	28.572.332	1.588.587.478

(*) Pay sahibi

(**) Nihai hissedarın kontrol ettiği diğer şirketler

	30 Eylül 2022			31 Aralık 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 (*)	-	3.295.934	-	15.697.116	-
Ingram Micro Luxembourg Sarl (**)	-	164.804.602	-	-	1.365.530.847
Ingram Micro Pan Europe GMBH (**)	-	18.738.508	-	2.139.989	-
Ingram Micro Europe B.V(**)	-	8.360.644	-	5.554.221	-
Aptec Distribution FZ LLC (**)	1.696.390	1.193.254	1.714.221	6.107.339	-
Ingram Micro Hungary (**)	-	2.710.086	-	492.726	-
Ingram Micro US (**)	-	4.237.729	-	9.824.193	-
Toplam	1.696.390	203.340.757	1.714.221	39.815.584	1.365.530.847

(*) Pay sahibi

(**) Nihai hissedarın kontrol ettiği diğer şirketler

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda 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. İlişkili taraflar ile yapılan işlemlere ilişkin olarak belirlenmiş vadeler bulunmamaktadır. İlişkili taraflar ile gerçekleşen işlemler sonucunda ortaya çıkan alacak ve borçlar genellikle teminatsız ve faizsizdir.

Ingram Micro Luxembourg Sarl'dan alınan kredilerin detayı Not 5'te verilmiştir. Ingram Micro Luxembourg Sarl ile açıklanan işlemler faiz maliyetini temsil etmektedir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla sona eren yıllar içinde üst düzey yöneticilere yapılan toplam brüt ödemeler aşağıda açıklanmaktadır:

	1 Ocak -30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak -30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	20.116.048	5.657.175	21.188.698	12.647.507

1 Ocak - 30 Eylül 2023 döneminde üst düzey yöneticiler için ödenen toplam Sosyal Güvenlik prim tutarı 715.033 TL'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2022 – 464.387 TL'dir).

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk yönetimi amaçları ve politikaları

Grup'un başlıca finansal araçları, banka kredileri, finansal kiralamarlar, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Finansal araçların ana amacı Grup'un 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 Grup'un şüpheli kredi/alacak riski minimize edilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket yönetiminin 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.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2023 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)	5.746.407.207	1.689.538	249.129.520	4.929.168
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(344.576.169)	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	4.311.645.163	1.689.538	249.129.520	4.929.168
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	(344.576.169)	-	-	-
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	1.434.762.045	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	223.754.047	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Not 6)	(223.754.047)	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

31 Aralık 2022 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)	4.695.225.764	1.109.357	855.092.387	1.459.716
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(373.791.297)	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.997.787.743	1.109.357	855.092.387	1.459.716
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	(373.791.297)	-	-	-
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	697.438.021	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	150.742.514	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Not 6)	(150.742.514)	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

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

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

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

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Likidite riski

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

Aşağıda sunulan tablo Grup'un 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin sözleşmeye dayalı iskonto edilmemiş ödemelerin (tahakkuk eden faizler dahil) vadelerine göre durumunu göstermektedir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	1.768.373.988	1.860.879.453	1.213.775.262	-	647.104.191	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	134.945.478	167.254.670	6.562.095	19.746.156	114.165.461	26.780.958
Ticari borçlar	3.869.359.008	3.869.359.009	3.869.359.009	-	-	-

30 Eylül 2023 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	293.780.834	293.780.834	284.454.188	9.326.646	-	-
Türev nakit çıkışları	(288.851.665)	(288.851.665)	(279.632.258)	(9.219.407)	-	-
Türev araçlar (net)	4.929.168	4.929.168	4.821.930	107.238	-	-

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	1.724.522.918	1.831.590.828	360.310.167	1.112.333.447	358.947.214	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	41.257.507	60.670.833	3.053.330	9.054.990	37.663.513	10.899.000
Ticari borçlar	3.784.192.366	3.784.192.366	3.784.192.366	-	-	-

31 Aralık 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	246.617.797	246.617.797	214.650.317	31.967.480	-	-
Türev nakit çıkışları	(245.158.082)	(245.158.082)	(214.284.804)	(30.873.279)	-	-
Türev araçlar (net)	1.459.716	1.459.715	365.513	1.094.202	-	-

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
 (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Toplam ihracat tutarı	13.216.821	7.583
Toplam ithalat tutarı	129.416.793	19.843.368

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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 Eylül 2023			31 Aralık 2022		
	USD karşılığı	TL	Euro	USD karşılığı	TL	Euro
1. Ticari alacaklar	37.531.410	818.119.241	7.211.964	27.497.551	500.572.416	681.470
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	2.166.066	57.746.004	53.521	13.646.913	253.295.247	94.248
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	852.759	23.345.728	-	94.299	1.763.232	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	40.550.236	899.210.973	7.265.485	41.238.763	755.630.895	775.718
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)	40.550.236	899.210.973	7.265.485	41.238.763	755.630.895	775.718
10. Ticari borçlar	30.531.084	621.070.486	7.398.075	4.443.888	75.243.878	393.745
11. Finansal yükümlülükler	365.274	10.000.000	-	1.042.876	19.499.999	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	3.092.276	84.656.321	-	11.138.700	208.274.749	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	33.988.634	715.726.808	7.398.075	16.625.464	303.018.626	393.745
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)	33.988.634	715.726.808	7.398.075	16.625.464	303.018.626	393.745
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(10.178.697)	(293.780.834)	-	(12.654.930)	(246.617.797)	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	10.178.697	293.780.834	-	12.654.930	246.617.797	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(3.617.096)	(110.296.668)	(132.590)	11.958.369	205.994.472	381.973
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	5.708.843	160.138.437	(132.590)	24.519.000	450.849.037	381.973
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	180.050	4.929.168	-	78.067	1.459.715	-

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, TL ve Euro'daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla		
	Kar/(Zarar)	Kar/(Zarar)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi

TL'nin ABD Doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:

1-	TL net varlık/(yükümlülüğü)	18.348.417	(18.348.417)
2-	TL riskinden korunan kısım (-)	(29.378.083)	29.378.083
3-	TL net etki (1+2)	(11.029.667)	11.029.667

Euro'nun ABD doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:

4-	Euro net varlık/(yükümlülüğü)	(384.916)	384.916
5-	Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6-	Euro net etki (4+5)	(384.916)	384.916
	Toplam (3+6)	(11.414.583)	11.414.583

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla		
	Kar/zarar	Kar/zarar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi

TL'nin ABD Doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:

1-	TL net varlık/(yükümlülüğü)	31.072.351	(31.072.351)
2-	TL riskinden korunan kısım (-)	(17.272.637)	17.272.637
3-	TL net etki (1+2)	13.799.715	(13.799.715)

Euro'nun ABD doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:

4-	Euro net varlık/(yükümlülüğü)	663.913	(663.913)
5-	Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6-	Euro net etki (4+5)	663.913	(663.913)
	Toplam (3+6)	14.463.628	(14.463.628)

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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. Grup'un faiz oranlarındaki değişikliklerden kaynaklanan piyasa riskinden etkilenmesi öncelikli olarak borç yükümlülükleriyle ilişkilidir.

Grup'un faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
<u>Değişken faizli finansal araçlar</u>		

Finansal yükümlülükler

Borçlanmalar	684.417.500	464.511.928
--------------	-------------	-------------

Değişken borçlanma oranına sahip borçlanmalar 684.417.500 TL olup (30 Eylül 2022 - 464.511.928 TL) tamamı ABD Doları cinsindendir. Faiz oranlarındaki 100 baz puanlık farazi bir artış/azalış faiz giderlerini yıllık 3.622.038 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2022 - 2.996.193 TL) tutarında artıracaktır /azaltacaktır.

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. Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Grup'un üst yönetimi tarafından değerlendirilir ve Yönetim Kurulu'nun kararına bağlı olanları Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunar. Şirket, üst yönetim ve Yönetim Kurulu'nun değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri yoluyla dengede tutmayı amaçlamaktadır.

Şirket sermaye yönetiminde, sektördeki diğer şirketlerle paralel olarak borç sermaye oranını izlemektedir. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Toplam finansal borçlar (kiralamalar hariç)	1.768.373.986	1.724.522.918
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(249.129.932)	(855.377.724)
Net borç	1.519.244.054	869.145.194
Özkaynaklar	1.347.853.718	978.596.296
Net borç / Özkaynaklar oranı	%113	%89

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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)

Rayıç değeri

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

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

Finansal varlıklar - Rayıç 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 rayıç 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 rayıç değerine yakın bir değer ifade ettiği düşünülmektedir.

Finansal yükümlülükler - Rayıç 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 rayıç değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilmektedir.

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

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

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 itibarıyla aşağıdaki gibidir.

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
30 Eylül 2023 - Türev araçlar	-	4.929.168	-
31 Aralık 2022 - Türev araçlar	-	1.459.716	-

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

23. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

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

Yoktur.

.....