

**INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ
ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 31 MART 2024 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 STOKLAR	15-16
NOT 8 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	16
NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	17
NOT 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	18
NOT 11 ÖZKAYNAKLAR	18-20
NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	20-21
NOT 13 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	21
NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	22
NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	22
NOT 16 FİNANSMAN GİDERLERİ	22
NOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	23-24
NOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	25
NOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	25-26
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	26-32
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	33
NOT 22 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	34
NOT 23 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

31 MART 2024 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
	Dipnot referansları		
Varlıklar			
Dönen varlıklar		8.251.801.322	7.807.502.909
Nakit ve nakit benzerleri	4	228.668.487	382.802.812
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	19	1.187.030	2.521.821
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	7.153.614.964	6.426.404.610
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		5.190.065	214.492
Stoklar	7	849.083.320	981.666.802
Diğer dönen varlıklar		14.057.456	13.892.372
Duran varlıklar		325.508.468	349.943.804
Maddi duran varlıklar	9	97.967.274	90.395.320
Kullanım hakkı varlıkları	8	155.291.664	149.029.086
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		48.365.579	45.430.149
Ertelenmiş vergi varlığı		23.883.951	65.089.249
TOPLAM VARLIKLAR		8.577.309.790	8.157.446.713

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

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
	Dipnot referansları		
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		6.243.901.793	6.077.873.152
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	648.189.584	186.793.842
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Diğer uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	1.234.557.509	1.122.275.132
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	27.505.055	24.940.301
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	19	41.721.097	56.371.944
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	4.237.916.050	4.394.287.368
Dönem karı vergi yükümlülüğü	17	10.925.690	35.661.285
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		40.698.790	34.954.284
Türev araçlar		1.349.530	632.842
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.038.488	221.956.154
Uzun vadeli yükümlülükler		802.959.356	737.564.071
Uzun vadeli borçlanmalar			
-Diğer uzun vadeli borçlanmalar	5	655.416.318	597.728.267
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	140.111.982	133.903.423
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		7.431.056	5.932.381
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.489.576.548	1.307.250.911
Ödenmiş sermaye	11	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)	(495.736)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Yabancı para çevrim farkları	11	1.459.053.016	1.336.283.471
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	11	6.609.528	6.609.528
Geçmiş yıllar karları/zararları	11	(27.628.354)	-
Net dönem karı		59.069.380	(27.628.354)
Kontrol gücü olmayan paylar		40.872.093	34.758.579
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.530.448.641	1.342.009.490
TOPLAM KAYNAKLAR		8.577.309.790	8.157.446.713

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

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	12	4.663.809.688	3.508.465.474
Satışların maliyeti (-)	12	(4.365.310.911)	(3.343.360.903)
Brüt kar		298.498.777	165.104.571
Pazarlama giderleri (-)	13	(62.912.614)	(33.353.098)
Genel yönetim giderleri (-)	13	(71.710.630)	(32.383.768)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		70.343.025	106.696.330
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(48.325.407)	(86.599.657)
Esas faaliyet karı		185.893.151	119.464.378
Finansman gelirleri	15	58.570.343	6.874.299
Finansman giderleri (-)	16	(120.918.342)	(56.320.327)
Vergi öncesi kar		123.545.152	70.018.350
Dönem vergi gideri	17	(14.571.637)	(43.533.849)
Ertelenmiş vergi gideri	17	(45.421.391)	21.816.560
Dönem karı/ (zararı)		63.552.124	48.301.061
Dönem (zararı)/ karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		4.482.744	4.316.233
Ana ortaklık payları		59.069.380	43.984.828
Pay başına (kayıp)/ kazanç		0,02650	0,02010
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		486.712	(2.271.888)
Ertelenmiş vergi gideri		-	454.378
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar			
Yabancı para çevrim farkları		124.400.315	23.740.473
Diğer kapsamlı gelir		124.887.027	21.922.963
Toplam kapsamlı gelir		188.439.151	70.224.024
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		6.113.514	4.420.168
Ana ortaklık payları		182.325.637	65.803.856

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

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 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 kontrolle 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 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	22.631.140	978.596.296
Ortak kontrole tabi işletme birleşmesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	(66.886.745)	66.886.745	-	-	-
Dönem karı	-	-	-	-	-	43.984.828	-	43.984.828	4.316.233	48.301.061
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	23.636.538	(1.817.510)	-	-	21.819.028	103.935	21.922.963
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	23.636.538	(1.817.510)	(22.901.917)	66.886.745	65.803.856	4.420.168	70.224.024
31 Mart 2023	24.000.000	6.609.528	(31.517.998)	850.512.247	(9.024)	43.984.828	128.189.430	1.021.769.011	27.051.308	1.048.820.319
1 Ocak 2023	24.000.000	6.609.528	(31.517.998)	1.336.283.471	(495.736)	(27.628.354)	-	1.307.250.911	34.758.579	1.342.009.490
Transferler	-	-	-	-	-	27.628.354	(27.628.354)	-	-	-
Temettü Ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem karı	-	-	-	-	-	59.069.380	-	59.069.380	4.482.744	63.552.124
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	122.769.545	486.712	-	-	123.256.257	1.630.770	124.887.027
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	122.769.545	486.712	59.069.380	-	182.325.637	6.113.514	188.439.151
31 Mart 2024	24.000.000	6.609.528	(31.517.998)	1.459.053.016	(9.024)	59.069.380	(27.628.354)	1.489.576.548	40.872.093	1.530.448.641

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

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(659.296.607)	(49.189.019)
Dönem (zararı)/ karı		63.552.124	48.301.061
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		140.006.814	52.770.530
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	14	14.421.941	4.377.415
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	1.669.551	(5.254.685)
Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	7	308.722	(1.673.379)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		7.467.698	6.029.840
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	15	(1.100.803)	(894.272)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	16	56.529.989	30.035.241
Türev finansal araçların değerlemesinden kaynaklanan kar/(zarar)		716.688	1.078.900
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	2.604
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		-	(2.648.424)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	17	59.993.028	21.717.290
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(669.664.645)	(204.938.523)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		(105.176.460)	(218.152.271)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		1.503.475	(3.947.654)
Stoklardaki azalışla ilgili düzeltmeler		210.979.020	273.733.663
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		(548.830.338)	(135.311.296)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		(18.411.637)	5.925.042
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki azalış		(15.583.920)	(9.823.484)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış/(azalış)		4.055.722	(1.965.533)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış		(198.200.507)	(115.396.990)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(466.105.707)	(103.866.932)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(193.190.900)	54.677.916
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(4.113.012)	(2.581.909)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		-	(16.297.504)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	215.655
Maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	-
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(4.113.012)	(18.663.758)
Kredilerden nakit girişleri		1.070.480.680	805.853.905
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(653.685.370)	(815.031.976)
Ödenen faiz		(45.902.280)	(26.154.532)
Alınan faiz		1.100.803	894.272
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(7.973.994)	(3.884.614)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		364.019.839	(38.322.945)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		145.255.455	(26.241.141)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(154.134.325)	(132.416.860)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	382.802.812	855.377.724
Nakit ve nakit benzerleri, dönem sonu	4	228.668.487	722.960.864

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

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 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, 31 Mart 2024 itibarıyla 191 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

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında olan bağlı ortaklık ve hisse oranları aşağıda sunulduğu gibidir:

Bağlı ortaklık ve oy hakkı				
			31 Mart 2024	31 Aralık 2023
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 - 31 MART 2024 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

31 Mart 2024 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:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Beyaz yakalı	189	191

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 Mart 2024 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 2023 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 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 31 Mart 2024 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 10 Mayıs 2024 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.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ABD Doları/TL kurları aşağıda belirtilmiştir:

	ABD Doları/TL kuru
31 Mart 2024	32,2854
31 Aralık 2023	29,4382
31 Mart 2024 ortalama	30,8722
31 Aralık 2023 ortalama	23,7482

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 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

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 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 2024 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 - 31 MART 2024 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

31 Mart 2024 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, 31 Mart 2024 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 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 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloları ile birlikte değerlendirilmelidir.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla tam konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları; Not 1'de açıklandığı şekilde 31 Aralık 2023 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 - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERİNE GÖRE RAPORLAMA

31 Mart 2024 ve 2023 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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kasa	486	443
Banka mevduatları		
-Vadeli	8.500.000	-
-Vadesiz	220.168.001	382.802.369
	228.668.487	382.802.812

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 8.500.000 TL tutarındaki TL cinsinden vadeli mevduatın vadesi 3 gün olup faiz oranı %42'dir. (31 Aralık 2023 - tarihi itibarıyla vadeli mevduat bulunmamaktadır).

Nakit ve nakit benzerleri üzerinde herhangi bir blokaj bulunmamaktadır.

5. BORÇLANMALAR

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla borçlanmalara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

a) Kısa vadeli borçlanmalar

31 Mart 2024	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları banka kredileri	%8,50 - %9	20.076.864	648.189.584
			648.189.584

31 Aralık 2023	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
TL banka kredileri	%46,56 - %48,31	10.039.530	10.039.530
ABD Doları banka kredileri	%8,5	6.004.250	176.754.312
			186.793.842

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 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)

31 Mart 2024	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	%9,21	38.238.879	1.234.557.509
			1.234.557.509

31 Aralık 2023	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	%9,21	38.123.089	1.122.275.132
			1.122.275.132

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

c) Uzun vadeli borçlanmalar

31 Mart 2024	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	%2,8-%9,14	20.300.703	655.416.318
			655.416.318

31 Aralık 2023	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	%2,8-%9,14	20.304.511	597.728.267
			597.728.267

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

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 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:

	31 Mart 2024				31 Aralık 2023			
	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	-	-	-	-	10.039.530	-	-	10.039.530
ABD doları cinsinden kredi	648.189.584	1.234.557.509	655.416.318	2.538.163.411	176.754.312	1.122.275.132	597.728.267	1.896.757.711
Toplam	648.189.584	1.234.557.509	655.416.318	2.538.163.411	186.793.842	1.122.275.132	597.728.267	1.906.797.241

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.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla alınan kredilere karşılık bankalara verilen müşteri çeki teminatı 112.998.900 TL'dir (31 Aralık 2023 – 5.000.000 TL).

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla finansal borç hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Dönem başı itibarıyla borçlanmalar	1.906.797.252	1.630.074.255
Alınan yeni finansal borçlar	1.070.480.680	801.168.936
Anapara ödemeleri	(653.685.370)	(815.031.976)
Kur farkları değişimi	219.853.872	44.986.029
Faiz tahakkukları değişimi	(5.283.023)	2.533.874
Dönem sonu itibarıyla borçlanmalar	2.538.163.411	1.663.731.118

d) Kiralama İşlemlerinden borçlanmalar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlar	27.505.055	7.135.278
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlar	140.111.982	32.427.939
	167.617.037	39.563.217

31 Mart 2024 itibarıyla kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 155.291.664 TL'dir (31 Aralık 2023 – 35.417.176 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 - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Mart 2024 ve 2023 tarihi itibarıyla kiralamalardan kaynaklanan borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Dönem başı bakiyesi	158.843.724	41.257.507
Kira yükümlülüklerindeki artış	-	-
Dönem içi nakit çıkışları	(7.973.994)	(3.884.614)
Faiz gideri	13.217.795	1.346.846
Diğer nakdi olmayan hareketler	3.529.512	843.477
Dönem sonu bakiyesi	167.617.037	39.563.217

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari alacaklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ticari alacaklar	6.651.602.889	5.802.436.809
Vadeli çekler ve senetler	759.074.018	863.282.214
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(265.765.838)	(242.014.019)
Diğer hazır değerler	8.703.895	2.699.606
	7.153.614.964	6.426.404.610

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla diğer hazır değerler tutarı 8.703.895 TL olup 1-66 gün vadeli kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır. (31 Aralık 2023 – 2.699.606 TL - 1-66 gün vadeli)

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla şüpheli alacak karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Dönem başı itibarıyla şüpheli alacak karşılığı	242.014.019	150.742.514
Cari dönem provizyonu	1.669.551	(3.106.158)
Tahsilatlar	-	(461.619)
Yabancı para çevrim farkı	22.082.267	10.665.043
Dönem sonu itibarıyla şüpheli alacak karşılığı	265.765.837	157.839.780

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 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		
31 Mart 2024	5.288.838.282	1.136.361.304	583.829.188	78.634.079	49.885.371	16.066.740	7.153.614.964	
31 Aralık 2023	4.880.968.455	799.968.633	534.213.946	154.565.352	44.495.772	12.192.452	6.426.404.610	

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Satıcı cari hesapları	4.303.084.707	4.569.085.451
Gelir tahakkukları	(526.196.333)	(556.086.987)
Gider tahakkukları	461.027.676	381.288.904
Toplam	4.237.916.050	4.394.287.368

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 526.196.333 TL (31 Aralık 2023 – 556.086.987 TL) tutarındaki üreticilerden alınan fiyat farkı, fiyat indirimi, stok koruma ve benzeri nitelikteki gelirler mali tablolarda satıcı cari hesabından düşülmek suretiyle muhasebeleştirilmektedir. 31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren yıllara ait söz konusu gelir tahakkuklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Dönem başı bakiyesi	556.086.987	324.690.654
Dönem içinde tahakkuk eden	1.558.903.749	591.604.969
Dönem içinde ödemedenden mahsup edilen	(1.636.189.117)	(632.880.540)
Yabancı para çevrim farkları	47.394.714	7.133.260
Dönem sonu bakiyesi	526.196.333	290.548.343

7. STOKLAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ticari mallar	782.765.834	686.491.491
Yoldaki mallar	70.185.399	298.407.737
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(3.867.913)	(3.232.426)
	849.083.320	981.666.802

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.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla yükümlülükler için teminat olarak gösterilen stok bulunmamaktadır.

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Dönem başı itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı	3.232.426	3.043.482
Cari dönem provizyonu/iptali	308.722	-
Çıkışlar	-	(1.257.802)
Yabancı para çevrim farkı	326.765	1.446.746
Dönem sonu itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı	3.867.913	3.232.426

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.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Araçlar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2024, net	16.315.748	132.713.338	149.029.086
Girişler	-	-	-
Dönem amortisman gideri	(2.861.740)	(3.610.804)	(6.472.544)
Yabancı para çevrim farkları	1.447.026	11.288.096	12.735.122
31 Mart 2024, net	14.901.034	140.390.630	155.291.664

	Araçlar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye	13.863.907	26.992.395	40.856.302
Girişler	-	-	-
Dönem amortisman gideri	(1.661.022)	(1.727.470)	(3.388.492)
Yabancı para çevrim farkları	(1.251.017)	(799.617)	(2.050.634)
31 Mart 2023, net	10.951.868	24.465.308	35.417.176

31 Mart 2024 tarihinde sona eren hesap döneminde amortisman gideri 6.742.544 TL olup, genel yönetim giderleri hesabına kaydedilmiştir (31 Mart 2023 – 3.388.492 TL). 31 Mart 2024 tarihinde sona eren hesap döneminde kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz gideri 3.668.609 TL'dir (31 Mart 2023 – 1.346.846 TL).

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arsalar	Binalar	Motorlu taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
1 Ocak 2024, net	94.732	6.243.430	0	32.086.591	51.970.567	90.395.320
Alımlar	-	-	-	4.113.012	-	4.113.012
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-
Transfer	-	-	-	-	-	-
Cari dönem amortismanı	-	(38.065)	-	(3.065.858)	(2.128.732)	(5.232.655)
Yabancı para çevrim farkı	9.162	602.109	-	3.151.297	4.929.029	8.691.597
31 Mart 2024, net	103.894	6.807.474	-	36.285.042	54.770.864	97.967.274
1 Ocak 2023, net	60.171	4.078.867	6.390	20.654.455	14.665.263	39.465.147
Alımlar	-	-	-	2.342.570	239.339	2.581.909
Çıkışlar	-	-	-	(218.259)	-	(218.259)
Transfer	-	-	-	-	-	-
Cari dönem amortismanı	-	(20.979)	(6.419)	(1.924.918)	(411.767)	(2.364.083)
Yabancı para çevrim farkı	1.441	97.321	38	497.813	348.449	945.062
31 Mart 2023, net	61.612	4.155.209	9	21.351.661	14.841.284	40.409.777
31 Mart 2024						
Maliyet	103.894	7.186.497	4.431.612	77.884.027	61.079.919	150.685.949
Birikmiş amortisman	-	(379.023)	(4.431.612)	(41.598.985)	(6.309.055)	(52.718.675)
Net defter değeri	103.894	6.807.474	-	36.285.042	54.770.864	97.967.274
31 Mart 2023						
Maliyet	61.612	4.261.764	2.628.045	42.055.448	55.437.006	104.443.875
Birikmiş amortisman	-	(106.544)	(2.628.041)	(20.703.788)	(40.595.724)	(64.034.098)
Net defter değeri	61.612	4.155.220	4	21.351.660	14.841.282	40.409.777

Aktifleştirilmiş borçlanma maliyetleri

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyetleri bulunmamaktadır.

Tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıklar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıkların toplam tutarı sırasıyla 27.681.596 TL ve 64.391.546 TL'dir.

Varlıklar üzerinde rehin ve ipotekler

Grup'un, 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

Grup'un, 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla borçlar için teminat olarak gösterilen maddi duran varlığı bulunmamaktadır.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	114.191.375	13.106.783
Toplam	114.191.375	13.106.783

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla verilen TRİ'lerin döviz cinsinden TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
ABD Doları cinsinden	112.998.900	-
Euro cinsinden	-	4.153.172
Türk Lirası cinsinden	1.192.475	8.953.611
Toplam	114.191.375	13.106.783

11. ÖZKAYNAKLAR

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024			31 Aralık 2023		
	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.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla A grubu payların toplam tutarı 1.268.261 TL olup hissedarlara göre dağılımı ekte sunulmuştur:

A grubu paylar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Aptec Holdings Limited	1.268.261	1.268.261

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	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

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 artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir.

Grup'un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 27.628.354 TL geçmiş yıl zararı bulunmaktadır. (31 Mart 2023 - 128.189.430 TL geçmiş yıl karı bulunmaktadır).

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi mevzuatına göre hazırlananmış tablolarına göre sermaye, yasal yedek, olağanüstü yedek ve geçmiş yıl karları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Sermaye	24.000.000	24.000.000
Yasal yedek	6.609.528	6.609.528
Olağanüstü yedekler ve geçmiş yıl karları	740.848.327	737.277.636

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. 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla yabancı para çevrim farkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Yabancı para çevrim farkları	1.459.053.016	1.336.283.472

12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup'un 1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait ticari faaliyetlerden brüt karı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Hasılat	4.733.665.239	3.671.849.740
Eksi: Satışlardan iadeler (-)	(69.855.551)	(163.384.265)
Hasılat, net	4.663.809.688	3.508.465.475
Dönem başı stoklar	(989.895.825)	(1.019.226.771)
Dönem içi stok alımları	(4.224.498.406)	(3.091.123.400)
Dönem sonu stoklar	849.083.320	766.989.267
Satışların maliyeti	(4.365.310.911)	(3.343.360.904)
Brüt kar	298.498.777	165.104.571

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. 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:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Belli bir anda yerine getirme	4.663.809.688	3.508.465.475
	4.663.809.688	3.508.465.475

1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait satışların maliyeti satılan ticari malların maliyetini içermektedir.

13. PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait pazarlama giderleri ile genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

Pazarlama giderleri	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Personel giderleri	44.456.639	23.009.204
Dağıtım, nakliye ve ulaşım giderleri	9.051.019	5.027.157
Amortisman ve itfa payları	5.656.683	1.865.620
Kıdem tazminatı gideri	2.020.442	1.063.865
Reklam ve pazarlama giderleri	1.165.058	1.745.346
İhracat giderleri	562.773	641.905
Toplam	62.912.614	33.353.097

Genel yönetim giderleri	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Danışmanlık giderleri	28.368.922	14.764.750
Personel giderleri	18.508.309	11.813.457
Amortisman ve itfa payları	8.765.258	2.511.794
Diğer genel yönetim giderleri	5.231.381	2.146.057
Sigorta giderleri	2.513.992	846.553
Bakım onarım giderleri	2.197.319	1.587.955
Vergi, resim ve harçlar	1.955.723	1.321.858
Şüpheli alacak karşılık gideri	1.669.551	(5.254.685)
İthalat giderleri	1.028.037	-
Telefon ve iletişim giderleri	642.858	361.142
Enerji giderleri	437.833	1.187.731
Kıdem tazminatı gideri	391.447	1.097.156
Toplam	71.710.630	32.383.768
Genel Toplam	134.623.244	65.736.865

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Personel giderleri	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Pazarlama giderleri	44.456.639	23.009.204
Genel yönetim giderleri	18.508.309	11.813.457
Toplam	62.964.948	34.822.661

Amortisman ve itfa payları	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Pazarlama giderleri	5.656.683	1.865.620
Genel yönetim giderleri	8.765.258	2.511.794
Toplam	14.421.941	4.377.415

15. FİNANSMAN GELİRLERİ

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Kur farkı gelirleri	57.469.540	5.980.027
Faiz gelirleri	1.100.803	894.272
Toplam	58.570.343	6.874.299

16. FİNANSMAN GİDERLERİ

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Kur farkı gideri	(58.551.690)	(20.210.362)
Faiz giderleri	(52.861.380)	(28.688.395)
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz gideri	(3.668.609)	(1.346.846)
Banka masrafları	(5.836.663)	(6.074.724)
Toplam	(120.918.342)	(56.320.327)

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. 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.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bilançoda gösterilmiş olan yasal vergi varlığı ve yükümlülüğü aşağıda özetlenmiştir.

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ingram kurumlar vergisi karşılığı	204.116.590	183.362.796
Ingram Micro Türkiye kurumlar vergisi karşılığı	-	2.353.544
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(193.190.900)	(150.055.055)
Ödenecek vergi (varlığı)/yükümlülüğü net	10.925.690	35.661.285

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Vergi öncesi kâra yasal vergi oranı uygulanıp bulunan kurumlar vergisi gideri ile 1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait konsolide gelir tablosunda gösterilen kurumlar vergisi gideri arasındaki mutabakat aşağıda özetlenmiştir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Vergi öncesi kar	123.545.153	70.018.351
Vergi karşılığı	(30.886.288)	(14.003.670)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(11.781.353)	(16.971.123)
Cari vergi hesaplaması için hazırlanan mali tablolarda fonksiyonel para biriminin TL olarak kullanılmasının etkisi	(17.325.387)	9.257.503
Toplam vergi gideri	(59.993.028)	(21.717.290)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve yürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş verginin dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Kümülatif Farklar	Varlık/ (yükümlülük)	Kümülatif Farklar	Varlık/ (yükümlülük)
Gider tahakkukları	446.553.563	111.638.391	349.216.926	87.304.221
Ticari alacaklar	61.183.894	15.295.973	34.070.820	8.517.705
Kiralama işlemleri	12.325.373	3.081.343	9.814.638	2.453.660
Kıdem tazminatı karşılığı	7.431.056	1.857.764	5.932.381	1.483.095
Türev araçlar	1.349.530	337.382	632.842	158.211
Stoklar	(33.272.750)	(8.318.187)	(29.854.432)	(7.463.608)
Maddi duran varlıklar	(46.449.415)	(11.612.354)	(32.345.400)	(8.086.350)
Gelir tahakkukları	(353.585.448)	(88.396.362)	(77.110.741)	(19.277.685)
Ertelenmiş varlık/(yükümlülük), net	95.535.803	23.883.950	260.357.034	65.089.249

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla ertelenmiş verginin hareketi aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Dönem başı bakiyesi	65.089.249	2.590.867
Kar veya zarar ile ilişkilendirilen	(45.421.391)	21.816.560
Özkaynak ile ilişkilendirilen	-	454.378
Yabancı para çevrim farkı	4.216.093	(4.454.508)
Dönem sonu bakiyesi	23.883.951	20.407.297

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, dönem karının, dönem içindeki hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. 31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla sona eren yıllar içinde oluşan pay başına kazanç aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Dönem karı	63.552.125	48.301.061
Ağırlıklı ortalama hisse sayısı	2.400.000.000	2.400.000.000
Pay başına kazanç	0,02648	0,02010

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket olağan faaliyetleri dahilinde ilişkili taraflarla ticari olarak çeşitli işlemler gerçekleştirmiştir. 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Grup'un ilişkili tarafları ile işlem ve bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024				
	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 (*)	-	1.876.160	-	1.621.696	-
Ingram Micro Luxembourg Sarl (**)	-	38.787.942	-	-	1.889.973.828
Ingram Micro Pan Europe GMBH (**)	-	15.554.616	908.401	-	-
Ingram Micro Europe B.V(**)	-	23.250.707	278.629	19.847.599	-
Aptec Distribution FZ LLC (**)	-	4.945.090	-	18.214.722	-
Ingram Micro Hungary (**)	-	2.273.161	-	1.711.395	-
Ingram Micro US (**)	-	325.685	-	325.685	-
Toplam	-	87.013.361	1.187.030	41.721.097	1.889.973.828

(*) Pay sahibi

(**) Nihai hissedarın kontrol ettiği diğer şirketler

	31 Mart 2023			31 Aralık 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 (*)	-	1.425.589	-	1.899.952	-
Ingram Micro Luxembourg Sarl (**)	-	18.066.217	-	-	1.720.003.399
Ingram Micro Pan Europe GMBH (**)	-	19.063.669	1.653.718	2.200.962	-
Ingram Micro Europe B.V(**)	-	4.543.748	868.103	9.128.280	-
Aptec Distribution FZ LLC (**)	1.755.266	560.187	-	14.052.583	-
Ingram Micro Hungary (**)	-	1.049.925	-	27.278.500	-
Ingram Micro US (**)	-	9.174.365	-	1.811.667	-
Toplam	1.755.266	53.883.700	2.521.821	56.371.944	1.720.003.399

(*) Pay sahibi

(**) Nihai hissedarın kontrol ettiği diğer şirketler

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31 Mart 2024 ve 2023 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.

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla sona eren yıllar içinde üst düzey yöneticilere yapılan toplam brüt ödemeler aşağıda açıklanmaktadır:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	8.071.790	4.356.274

1 Ocak - 31 Mart 2024 döneminde üst düzey yöneticiler için ödenen toplam Sosyal Güvenlik prim tutarı 432.054 TL'dir (1 Ocak - 31 Mart 2023 – 301.442 TL'dir).

20. 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 görmemektedir.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2024 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)	7.153.614.964	5.190.065	220.168.001	(1.349.530)
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(302.932.634)	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	5.288.838.282	5.190.065	222.463.093	(1.349.530)
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	(302.932.634)	-	-	-
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	1.864.776.682	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	265.765.838	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Not 6)	(265.765.838)	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

31 Aralık 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)	6.426.404.610	214.492	382.802.369	(632.842)
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(279.826.079)	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	4.880.968.455	214.492	382.802.369	(632.842)
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	(279.826.079)	-	-	-
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	1.545.436.155	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	242.014.019	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Not 6)	(242.014.019)	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
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 - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. 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 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin sözleşmeye dayalı iskonto edilmemiş ödemelerin (tahakkuk eden faizler dahil) vadelerine göre durumunu göstermektedir.

31 Mart 2024 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	2.538.163.411	2.683.531.340	649.717.760	1.295.589.157	738.224.423	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	167.617.037	215.479.770	8.540.979	28.325.968	152.807.395	25.805.428
Ticari borçlar	4.279.637.147	4.279.637.147	4.279.637.147	-	-	-

31 Mart 2024 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	86.928.993	86.928.993	51.978.871	34.950.122	-	-
Türev nakit çıkışları	(88.278.523)	(88.278.523)	(52.851.705)	(35.426.818)	-	-
Türev araçlar (net)	(1.349.530)	(1.349.530)	(872.834)	(476.696)	-	-

31 Aralık 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	1.906.797.241	2.074.956.011	186.848.723	1.203.630.541	684.476.747	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	158.843.724	214.540.889	7.777.891	23.610.272	141.809.785	41.342.941
Ticari borçlar	4.450.659.312	4.450.659.312	4.069.218.624	381.440.688	-	-

31 Aralık 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	61.968.164	61.968.164	61.968.164	-	-	-
Türev nakit çıkışları	(62.601.006)	(62.601.006)	(62.601.006)	-	-	-
	(632.842)	(632.842)	(632.842)	-	-	-
Türev araçlar (net)	61.968.164	61.968.164	61.968.164	-	-	-

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Yabancı para riski

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

Bu riskler Grup'un 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.

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Toplam ihracat tutarı	5.237.599	5.309.056
Toplam ithalat tutarı	41.100.916	86.702.820

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	31 Mart 2024			31 Aralık 2023		
	USD karşılığı	TL	Euro	USD karşılığı	TL	Euro
1. Ticari alacaklar	28.246.790	903.703.568	237.207	35.545.695	1.035.670.295	329.435
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	1.013.499	30.584.654	61.391	3.300.709	97.139.941	829
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	1.321.214	42.655.939	-	360.325	10.607.325	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	30.581.503	976.944.161	298.598	39.206.729	1.143.417.561	330.264
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)	30.581.503	976.944.161	298.598	39.206.729	1.143.417.561	330.264
10. Ticari borçlar	23.045.338	714.629.102	844.738	29.826.372	854.843.071	711.970
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	339.695	10.039.530	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	332.760	10.743.289	-	11.153.797	328.347.713	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlükler (10+11+12)	23.378.098	725.372.391	844.738	41.319.864	1.193.230.314	711.970
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)	23.378.098	725.372.391	844.738	41.319.864	1.193.230.314	711.970
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(2.457.528)	(86.928.993)	-	(2.006.161)	(61.968.164)	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	2.457.528	86.928.993	-	2.006.161	61.968.164	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	4.745.877	164.642.777	(546.140)	(4.119.296)	(111.780.917)	(381.706)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	5.882.191	208.915.831	(546.140)	(2.473.460)	(60.420.078)	(381.706)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(41.800)	(1.349.524)	-	(21.497)	(632.842)	-

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2024 ve 2023 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		
31 Mart 2024 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)	25.157.177	(25.157.177)
2- TL riskinden korunan kısım (-)	(8.692.899)	8.692.899
3- TL net etki (1+2)	16.464.278	(16.464.278)
<i>Euro'nun ABD doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Euro net varlık/(yükümlülüğü)	(1.778.991)	1.778.991
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(1.778.991)	1.778.991
Toplam (3+6)	14.685.287	(14.685.287)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Mart 2023 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)	50.534.014	(50.534.014)
2- TL riskinden korunan kısım (-)	(6.387.195)	6.387.195
3- TL net etki (1+2)	44.146.820	(44.146.820)
<i>Euro'nun ABD doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Euro net varlık/(yükümlülüğü)	(140.782)	140.782
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(140.782)	140.782
Toplam (3+6)	44.006.037	(44.006.037)

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. 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:

31 Mart 2024 31 Mart 2023

Değişken faizli finansal araçlar

Finansal yükümlülükler

Borçlanmalar - 481.341.767

Grup'un 31 Mart 2024 itibari ile değişken faiz oranına sahip kredisi bulunmamaktadır.(31 Mart 2023 - 481.341.767 TL,Faiz oranlarındaki 100 baz puanlık farazi bir artış/azalış faiz giderlerini yıllık 1.165.029 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. 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. 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Toplam finansal borçlar (kiralamalar hariç)	2.538.163.411	1.906.797.241
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(228.668.487)	(382.802.812)
Net borç	2.309.494.924	1.523.994.429
Özkaynaklar	1.530.448.641	1.342.009.490
Net borç / Özkaynaklar oranı	%151	%114

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Rayıç değer

Rayıç değer, 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 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 itibarıyla aşağıdaki gibidir.

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
31 Mart 2024 - Türev araçlar	-	(1.349.530)	-
31 Aralık 2023 - Türev araçlar	-	(632.842)	-

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

22. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

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

Yoktur.

.....