

**INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ
ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU ..	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	6-38
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-14
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14
NOT 5 BORÇLANMALAR	15-17
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	17-18
NOT 7 ERTELENMİŞ GELİRLER	18
NOT 8 STOKLAR	19
NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	20
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	20-21
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21
NOT 12 ÖZKAYNAKLAR	22-23
NOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	24
NOT 14 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	24-25
NOT 15 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	25
NOT 16 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	26
NOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ	26
NOT 18 FİNANSMAN GİDERLERİ	26
NOT 19 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	27-28
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	29
NOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	29-30
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	30-36
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	37
NOT 24 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	38
NOT 25 FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	38

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
	Dipnot referansları		
Varlıklar			
Dönen varlıklar		10.934.948.189	11.236.860.637
Nakit ve nakit benzerleri	4	417.258.736	545.039.706
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21	2.199.415	8.162.962
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	8.630.182.910	9.627.432.573
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.328.245	2.393.397
Stoklar	8	1.378.707.958	1.010.003.890
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		21.859.907	17.559.175
Diğer dönen varlıklar		483.411.018	26.268.934
Duran varlıklar		348.978.134	347.443.484
Maddi duran varlıklar	10	73.719.830	73.045.972
Kullanım hakkı varlıkları	9	184.735.854	171.104.781
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		49.072.586	45.626.391
Ertelenmiş vergi varlığı	19	41.449.864	57.666.340
TOPLAM VARLIKLAR		11.283.926.323	11.584.304.121

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

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
	Dipnot referansları		
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		7.337.405.991	8.515.341.683
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	990.952.537	545.040.403
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Diğer uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	1.998.605.561	1.519.890.532
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	42.038.983	36.502.904
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	21	132.389.802	40.630.394
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	3.936.469.895	5.269.726.681
Ertelenmiş gelirler	7	133.798.978	839.214.582
Dönem karı vergi yükümlülüğü	19	-	-
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		45.962.447	37.012.448
Türev araçlar		444.696	536.645
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		56.743.092	226.787.094
Uzun vadeli yükümlülükler		1.871.000.664	1.236.688.179
Uzun vadeli borçlanmalar			
-Diğer uzun vadeli borçlanmalar	5	1.680.533.961	1.071.545.631
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	179.085.984	155.767.865
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		11.380.719	9.374.683
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.988.497.619	1.761.814.723
Ödenmiş sermaye	12	24.000.000	24.000.000
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		-	(31.517.998)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(9.024)	(9.024)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Yabancı para çevrim farkları	12	1.920.520.242	1.609.641.894
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		6.343.684	6.609.528
Geçmiş yıllar karları/zararları	12	121.838.169	(27.628.354)
Net dönem karı/zararı		(84.195.452)	180.718.677
Kontrol gücü olmayan paylar		87.022.049	70.459.536
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.075.519.668	1.832.274.259
TOPLAM KAYNAKLAR		11.283.926.323	11.584.304.121

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

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 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 Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	17.778.122.839	6.461.934.746	13.279.214.007	4.109.386.061
Satışların maliyeti (-)	13	(16.750.556.883)	(6.104.464.208)	(12.404.602.806)	(3.800.380.140)
Brüt kar		1.027.565.956	357.470.538	874.611.201	309.005.921
Pazarlama giderleri (-)	14	(312.645.702)	(105.570.936)	(218.422.744)	(76.504.570)
Genel yönetim giderleri (-)	14	(384.188.811)	(121.321.159)	(251.266.010)	(83.741.222)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		149.228.674	40.991.944	94.447.990	31.610.987
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(209.418.817)	(120.140.994)	(111.781.914)	(53.432.527)
Esas faaliyet karı		270.541.300	51.429.393	387.588.523	126.938.589
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	15	49.103.690	49.103.690	-	-
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı		319.644.990	100.533.083	387.588.523	126.938.589
Finansman gelirleri	17	32.422.322	7.003.636	11.890.673	(36.362.254)
Finansman giderleri (-)	18	(388.073.736)	(98.518.394)	(246.390.959)	(44.970.765)
Vergi öncesi kar		(36.006.424)	9.018.325	153.088.237	45.605.570
Dönem vergi gideri	19	(12.198.061)	6.543.309	(8.145.891)	(604.362)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	19	(24.589.526)	(15.788.669)	11.333.338	1.733.821
Dönem karı/ (zararı)		(72.794.011)	(227.035)	156.275.684	46.735.029
Dönem (zararı)/ karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		11.401.441	(40.467.788)	31.167.615	1.034.383
Ana ortaklık payları		(84.195.452)	40.240.753	125.108.069	45.700.646
Pay başına (kayıp)/ kazanç		(0,0303)	(0,0238)	0,0651	0,0195
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		-	-	486.712	-
Ertelenmiş vergi gideri		-	-	-	-
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar					
Yabancı para çevrim farkları		365.143.110	130.386.909	219.703.755	58.996.939
Diğer kapsamlı gelir		365.143.110	130.386.909	220.190.467	58.996.939
Toplam kapsamlı gelir		292.349.099	130.159.874	376.466.151	105.731.968
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		16.562.513	(38.440.684)	33.782.770	2.367.080
Ana ortaklık payları		275.786.586	168.600.558	342.683.381	103.364.888

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

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 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/zararları	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2024	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)	-	-	-
Dönem karı	-	-	-	-	-	125.108.069	-	125.108.069	31.167.615	156.275.684
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	217.088.600	486.712	-	-	217.575.312	2.615.155	220.190.467
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	217.088.600	486.712	125.108.069	-	342.683.381	33.782.770	376.466.151
30 Eylül 2024	24.000.000	6.609.528	(31.517.998)	1.553.372.071	(9.024)	125.108.069	(27.628.354)	1.649.934.292	68.541.349	1.718.475.641
1 Ocak 2025	24.000.000	6.609.528	(31.517.998)	1.609.641.894	(9.024)	180.718.677	(27.628.354)	1.761.814.723	70.459.536	1.832.274.259
Ortak kontrole tabi işletme tasfiyesi	-	(265.844)	31.517.998	(49.103.690)	-	-	(31.252.154)	(49.103.690)	-	(49.103.690)
Transferler	-	-	-	-	-	(180.718.677)	180.718.677	-	-	-
Dönem karı	-	-	-	-	-	(84.195.452)	-	(84.195.452)	11.401.441	(72.794.011)
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	359.982.038	-	-	-	359.982.038	5.161.072	365.143.110
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	359.982.038	-	(84.195.452)	-	275.786.586	16.562.513	292.349.099
30 Eylül 2025	24.000.000	6.343.684	-	1.920.520.242	(9.024)	(84.195.452)	121.838.169	1.988.497.619	87.022.049	2.075.519.668

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

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(804.799.386)	(1.000.774.836)
Dönem (zararı)/ karı		(153.552.700)	156.275.685
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		475.702.280	262.783.846
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	14	52.964.353	45.953.942
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	32.384.681	7.658.426
Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	8	2.129.105	(1.703.141)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		10.549.548	(8.011.447)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	17	(28.049.270)	(7.048.611)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18	302.137.080	225.259.871
Türev finansal araçların değerlemesinden kaynaklanan kar/(zarar)		(91.949)	3.818.255
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(36.175)	43.998
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanam diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		66.927.320	-
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	19	36.787.587	(3.187.447)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(1.023.082.994)	(1.335.480.072)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		2.512.265.813	450.471.404
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		6.885.659	(5.670.945)
Stoklardaki azalışla ilgili düzeltmeler		(177.357.079)	89.980.126
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		(2.108.967.836)	(1.829.384.590)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		49.029.372	(9.699.603)
Ertelenmiş gelir		(793.593.090)	193.116.082
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki azalış		56.308.215	7.772.471
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış/(azalış)		(402.484.212)	(86.041.702)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış		(165.169.836)	(146.023.315)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(700.933.414)	(916.420.541)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin ödemeler		(64.358.808)	(65.577.372)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(39.507.164)	(18.776.923)
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(804.799.386)	(1.000.774.836)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(1.011.975)	(6.613.856)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		-	-
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		192.341	2.220.866
Maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	-
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(819.634)	(4.392.990)
Kredilerden nakit girişleri	5	3.414.316.088	4.349.858.155
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(2.514.857.930)	(3.096.373.280)
Ödenen faiz		(280.531.456)	(188.345.102)
Alınan faiz	17	28.049.270	7.048.611
Ortak kontrole tabi işletmelerin birleşme etkisinden kaynaklanan nakit çıkışları		-	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(35.191.666)	(23.202.928)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		611.784.306	1.048.985.456
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		66.053.744	5.744.049
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(127.780.970)	49.561.679
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	545.039.706	382.802.812
Nakit ve nakit benzerleri, dönem sonu	4	417.258.736	432.364.491

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

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 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 11'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 dağıtıcılığını yapmaktadır.

Ingram, dağıtıcılığını 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 dağıtıcılığını distribütörlük anlaşmaları çerçevesinde yapmaktadır. Ingram'ın, 30 Eylül 2025 itibarıyla 174 çalışanı ile değer katan dağıtıcılık yaptığı markalar Cisco, Dell, Microsoft, EMC, Fortinet, Aruba, HP Enterprise, Lenovo, Vmware, Extreme, Polycom, Riverbed, Symantec, Veeam, Zebra, Honeywell, Commscope, HCS, Jabra, Kaspersky, Axis, Nvidia, Pure Storage, RSA ve Palo Alto olup diğer tamamlayıcı markalar da yurtiçinden tedarik edilmektedir.

Bağlı ortaklık

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında olan bağlı ortaklık ve hisse oranları aşağıda sunulduğu gibidir:

Şirket adı	Kurulduğu ülke	Başlıca faaliyetler	Bağlı ortaklık ve oy hakkı	
			30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ingram Micro Bilgisayar ve Ticaret Limited Şirketi ("Ingram Micro Türkiye") (*)	Türkiye	Bilgisayar yazılım, donanım ve bileşenlerinin dağıtımı	-	%100

(*) Şirketin % 100 sahibi olduğu gayri faal durumdaki Ingram Micro Bilgisayar ve Ticaret Limited Şirketi'ne ilişkin tasfiye süreci sonuçlandırılmış olup, Tasfiye Halinde Ingram Micro Bilgisayar ve Ticaret Limited Şirketi'nin terkin işleminin tescili 4 Ağustos 2025 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 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 2025 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 2025	31 Aralık 2024
Beyaz yakalı	184	190

2. KONSOLİDE 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 2025 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 2024 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2025 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları 7 Kasım 2025 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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ABD Doları/TL kurları aşağıda belirtilmiştir:

	ABD Doları/TL kuru
30 Eylül 2025	41,4984
31 Aralık 2024	35,2233
30 Eylül 2025 ortalama	41,2246
30 Eylül 2024 ortalama	32,7825

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") 23 Kasım 2023 tarihli "Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi" kapsamındaki duyurusuna istinaden; Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının, Türkiye Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama"da (TMS 29) yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulmasına karar verilmiştir. Yukarıdaki açıklamalar doğrultusunda; raporlama tarihi itibarıyla Grup'un fonksiyonel para biriminin ABD Doları olması sebebiyle TFRS'ye göre düzenlenecek finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmasına gerek bulunmamaktadır. Ancak, Vergi Usul Kanunu'na göre düzenlenen 30 Eylül 2024 tarihli mali tablolar mevzuat uyarınca enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur.

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 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 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 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Mayıs 2024'te KGK, TMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

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

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2026 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır

TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Ağustos 2025’te KGK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (TFRS 9 ve TFRS 7’ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin “sona erme tarihi”nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin sona erme tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile sınırsız sorumluluk doğurmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için TFRS 7’ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Söz konusu değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama döneminde yürürlüğe girecektir. İşletmelerin, finansal varlıkların sınıflandırılması ile bununla ilgili açıklamalara yönelik değişiklikleri erken uygulaması ve diğer değişiklikleri sonrasında uygulaması mümkündür. Yeni hükümler, geçmiş yıllar karları (zararları) kaleminin açılış bakiyesinde düzeltme yapılmak suretiyle geriye dönük olarak uygulanacaktır.

Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

KGK tarafından, Eylül 2025'te "TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler - Cilt 11", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- *TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – TFRS'leri ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi*: Değişiklik, TFRS 1'de yer alan ifadeler ile TFRS 9'daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.
- *TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar*: TFRS 7'de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilişinde değişikliğe gidilmiş ve TFRS 13'e referans eklenmiştir.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı*: Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığında, kiracının TFRS 9'daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla TFRS 9'da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, "işlem bedeli"ne yapılan referansın kaldırılması amacıyla TFRS 9'da değişiklik gerçekleştirilmiştir.
- *TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar – "Fiili vekilin" belirlenmesi*: TFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla Standartta değişiklik yapılmıştır.
- *TMS 7 Nakit Akış Tablosu – Maliyet yöntemi*: Daha önceki değişikliklerle "maliyet yöntemi" ifadesinin kaldırılması sonrası Standartta geçen söz konusu ifade silinmiştir.

Değişiklikler 1 Ocak 2026 tarihi ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecek olup tüm değişiklikler için erken uygulama mümkündür.

Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler

KGK, Ağustos 2025'te "Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler" değişikliğini (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) yayımlamıştır. Değişiklik, "kendi için kullanım" istisnasına yönelik hükümlerin uygulanmasını açıklığa kavuşturmakta ve bu tür sözleşmelerin korunma aracı olarak kullanılması durumunda korunma muhasebesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, bu sözleşmelerin işletmenin finansal performansı ve nakit akışları üzerindeki etkisinin yatırımcılar tarafından anlaşılmasını sağlamak amacıyla yeni açıklama hükümleri getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girmektedir. Erken uygulamaya izin verilmekte olup erken uygulama durumunda bu husus dipnotlarda açıklanır. "Kendi için kullanım" hükümleriyle ilgili olarak yapılan açıklığa kavuşturmalar geriye dönük olarak uygulanır, ancak riskten korunma muhasebesine izin veren hükümler ilk uygulama tarihi ya da sonrasında tanımlanan yeni riskten korunma ilişkilerine ileriye yönelik uygulanır.

Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

KGK Mayıs 2025’te, TMS 1’in yerini alan TFRS 18 Standardını yayımlamıştır. TFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan işlemlere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. TFRS 18’in yayımlanmasıyla beraber TMS 7, TMS 8 ve TMS 34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. TFRS 18 ve ilgili değişiklikler 1 Ocak 2027 tarihinde ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecektir. Bununla birlikte, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 18 geriye dönük olarak uygulanacaktır.

Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Ağustos 2025 tarihinde KGK, belirli işletmeler için, TFRS’lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan TFRS 19’u yayımlamıştır. Aksi belirtilmedikçe, TFRS 19’u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer TFRS’lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır. Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde TFRS’lerle uyumlu konsolide finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme TFRS 19’u uygulamayı seçebilecektir. TFRS 19, 1 Ocak 2027 tarihi ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girmekle birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu Standardın erken uygulanması tercih edildiğinde, bu husus dipnotlarda açıklanır. Bu Standardın ilk kez uygulandığı ilk raporlama döneminde (yıllık ya da ara dönem), karşılaştırmalı dönem için sunulan açıklamaların, TFRS 19 uyarınca cari dönemde yer verilen açıklamalar ile uyumlu hale getirilmesi gerekir.

Grup için geçerli değildir.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren altı 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 2025 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2024 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 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloları ile birlikte değerlendirilmelidir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla tam konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları; Not 1'de açıklandığı şekilde 31 Aralık 2024 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.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Kullanılan tahminler (Devamı)

- b) 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.
- c) Şirket yönetimi maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda varsayımlarda bulunmuştur (Not 9).
- d) 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 7).
- e) 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 17).

3. BÖLÜMLERİNE GÖRE RAPORLAMA

30 Eylül 2025 ve 2024 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 2025	31 Aralık 2024
Kasa	247	523
Banka mevduatları		
-Vadeli	19.700.000	39.000.000
-Vadesiz	397.558.489	506.039.183
	417.258.736	545.039.706

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 19.700.000 TL tutarındaki TL cinsinden vadeli mevduatın vadesi 1 gün olup faiz oranı %39'dur. (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla vadeli 39.000.000 TL tutarında TL cinsinden, 2 gün vadeli, %37-%43,5 faiz oranlı mevduat bulunmaktadır.)

Nakit ve nakit benzerleri üzerinde herhangi bir blokaj bulunmamaktadır.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. BORÇLANMALAR

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla borçlanmalara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

a) Kısa vadeli borçlanmalar

30 Eylül 2025	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları banka kredileri	7,65%-10,75%	23.879.295	990.952.537
			990.952.537
31 Aralık 2024	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları banka kredileri	%7-%8,5	15.473.860	545.040.403
			545.040.403

b) Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

30 Eylül 2025	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	2,8%-9,14%	48.161.027	1.998.605.561
			1.998.605.561
31 Aralık 2024	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	%5,99-%9,14	43.150.146	1.519.890.532
			1.519.890.532

(*) Borçlanmalar ilişkili tarafa olup, detayı Not 21 ve 22’de sunulmuştur.

c) Uzun vadeli borçlanmalar

30 Eylül 2025	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	7,95%-8,54%	40.496.356	1.680.533.961
			1.680.533.961
31 Aralık 2024	Faiz oranı	Orijinal para birimi	TL
ABD Doları krediler (*)	%2,8-%8,54	30.421.500	1.071.545.631
			1.071.545.631

(*) Borçlanmalar ilişkili tarafa olup, detayı Not 21 ve 22’de sunulmuştur.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 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 2025				31 Aralık 2024			
	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
ABD doları cinsinden kredi	2.097.831.209	891.726.889	1.680.533.961	4.670.092.059	362.842.503	1.702.088.432	1.071.545.631	3.136.476.566
Toplam	2.097.831.209	891.726.889	1.680.533.961	4.670.092.059	362.842.503	1.702.088.432	1.071.545.631	3.136.476.566

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 2025 tarihi itibarıyla alınan kredilere karşılık bankalara verilen müşteri çeki teminatı 194.515.409 TL'dir (31 Aralık 2024 – 88.058.250 TL).

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla finansal borç hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
Dönem başı itibarıyla borçlanmalar	3.136.476.571	1.906.797.241
Alınan yeni finansal borçlar	3.420.879.898	4.349.858.155
Anapara ödemeleri	(2.514.857.930)	(3.096.373.280)
Kur farkları değişimi	620.851.216	395.504.434
Faiz tahakkukları değişimi	6.742.304	25.027.117
Dönem sonu itibarıyla borçlanmalar	4.670.092.059	3.580.813.667

d) Kiralama işlemlerinden borçlanmalar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlar	42.038.983	36.502.904
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlar	179.085.984	155.767.865
	221.124.967	192.270.769

30 Eylül 2025 itibarıyla kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 184.735.854 TL'dir (31 Aralık 2024 – 171.104.781 TL). Sözleşmeler TL ve ABD Doları cinsinden olup kullanılan iskonto oranları sırasıyla %28 ve %3'tir.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihi itibarıyla kiralamalardan kaynaklanan borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
Dönem başı bakiyesi	192.270.769	158.843.724
Kira yükümlülüklerindeki artış	9.449.578	7.839.394
Dönem içi nakit çıkışları	(39.806.983)	(23.202.928)
Faiz gideri	(14.863.334)	(11.887.643)
Diğer nakdi olmayan hareketler	74.074.937	49.029.524
Dönem sonu bakiyesi	221.124.967	180.622.071

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ticari alacaklar	7.498.516.277	8.511.514.990
Vadeli çekler ve senetler	1.477.911.139	1.394.059.350
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(353.235.156)	(280.365.474)
Diğer hazır değerler	6.990.650	2.223.707
	8.630.182.910	9.627.432.573

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla diğer hazır değerler tutarı 6.990.651 olup 1-66 gün vadeli kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır. (31 Aralık 2024 – 2.223.707 TL - 1-66 gün vadeli)

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla şüpheli alacak karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
Dönem başı itibarıyla şüpheli alacak karşılığı	280.365.474	242.014.019
Cari dönem provizyonu / (iptali)	32.384.681	7.658.426
Tahsilatlar	(1.146.097)	(14.981.668)
Yabancı para çevrim farkı	41.631.098	37.106.462
Dönem sonu itibarıyla şüpheli alacak karşılığı	353.235.156	271.797.239

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, alacakların vadelerine göre detayı ana hatlarıyla şöyledir:

		Vadesi geçmiş ama şüpheli alacak karşılığı ayrılmayan alacaklar					
	Vadesi gelmemiş alacak	1 aya kadar	1-3 ay	3-6 ay	6-12 ay	1 yıldan uzun	Toplam
30 Eylül 2025	7.020.008.449	923.547.413	479.854.405	99.721.761	33.328.957	73.721.925	8.630.182.910
31 Aralık 2024	7.786.229.746	876.106.816	523.499.610	262.085.014	149.575.207	29.936.180	9.627.432.573

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 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 2025	31 Aralık 2024
Satıcı cari hesapları	4.125.769.551	5.319.468.638
Gelir tahakkukları	(339.378.907)	(389.766.432)
Gider tahakkukları	150.079.251	340.024.475
Toplam	3.936.469.895	5.269.726.681

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 339.378.907 TL (31 Aralık 2024 – 389.766.432 TL) tutarındaki üreticilerden alınan fiyat farkı, fiyat indirimi, stok koruma ve benzeri nitelikteki gelirler mali tablolarda satıcı cari hesabından düşülmek suretiyle muhasebeleştirilmektedir. 30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait söz konusu gelir tahakkuklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
Dönem başı bakiyesi	389.766.432	556.086.987
Dönem içinde tahakkuk eden	2.370.518.953	4.745.247.306
Dönem içinde ödemeden mahsup edilen	(2.481.872.284)	(4.839.435.260)
Yabancı para çevrim farkları	60.965.806	82.378.237
Dönem sonu bakiyesi	339.378.907	544.277.270

7. ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ertelenmiş gelirler	133.798.978	839.214.582
	133.798.978	839.214.582

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. STOKLAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ticari mallar	1.250.252.686	791.654.287
Yoldaki mallar	134.779.470	221.770.683
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(6.324.198)	(3.421.080)
	1.378.707.958	1.010.003.890

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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla yükümlülükler için teminat olarak gösterilen stok bulunmamaktadır.

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
Dönem başı itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı	3.421.080	3.232.426
Cari dönem provizyonu/iptali	2.129.105	(1.703.141)
Yabancı para çevrim farkı	774.013	411.535
Dönem sonu itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı	6.324.198	1.940.820

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 - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Araçlar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2025, net	27.892.774	143.212.006	171.104.780
Girişler	9.449.578	-	9.449.578
Dönem amortisman gideri	(15.950.135)	(20.357.855)	(36.307.990)
Yabancı para çevrim farkları	4.316.610	36.172.876	40.489.486
30 Eylül 2025, net	25.708.827	159.027.027	184.735.854

	Araçlar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye	16.315.748	132.713.337	149.029.085
Girişler	7.839.394	-	7.839.394
Dönem amortisman gideri	(9.151.800)	(7.544.472)	(16.696.272)
Yabancı para çevrim farkları	1.846.896	19.105.686	20.952.582
30 Eylül 2024, net	16.850.238	144.274.551	161.124.789

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren hesap döneminde amortisman gideri 36.307.990 TL olup, genel yönetim giderleri hesabına kaydedilmiştir (30 Eylül 2024 – 16.696.272 TL). 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren hesap döneminde kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz gideri 14.863.334 TL'dir (30 Eylül 2024 – 11.887.643 TL).

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arsalar	Binalar	Motorlu taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
1 Ocak 2025, net	113.347	7.296.610	-	13.167.138	52.468.877	73.045.972
Alımlar	-	-	-	983.124	28.851	1.011.975
Çıkışlar	-	-	-	(156.166)	-	(156.166)
Transfer	-	-	-	-	-	-
Cari dönem amortismanı	-	(142.491)	-	(4.195.693)	(7.971.848)	(12.310.032)
Yabancı para çevrim farkı	20.192	1.288.893	-	2.085.412	8.733.584	12.128.081
30 Eylül 2025, net	133.539	8.443.012	-	11.883.815	53.259.464	73.719.830

1 Ocak 2024, net	94.732	6.243.430	-	32.086.591	51.970.567	90.395.320
Alımlar	-	-	-	6.613.856	-	6.613.856
Çıkışlar	-	-	-	(2.264.864)	-	(2.264.864)
Transfer	-	-	-	-	-	-
Cari dönem amortismanı	-	(114.253)	-	(9.262.344)	(6.389.348)	(15.765.945)
Yabancı para çevrim farkı	14.970	974.736	-	4.560.884	7.549.904	13.100.494
30 Eylül 2024, net	109.702	7.103.913	-	31.734.123	53.131.123	92.078.861

30 Eylül 2025						
Maliyet	133.539	9.237.244	423.968	29.580.084	78.540.838	117.915.673
Birikmiş amortisman	-	(794.232)	(423.968)	(17.696.269)	(25.281.374)	(44.195.843)
Net defter değeri	133.539	8.443.012	-	11.883.815	53.259.464	73.719.830

30 Eylül 2024						
Maliyet	109.702	7.588.188	348.280	81.972.858	64.493.995	154.513.023
Birikmiş amortisman	-	(484.275)	(348.280)	(50.238.735)	(11.362.872)	(62.434.162)
Net defter değeri	109.702	7.103.913	-	31.734.123	53.131.123	92.078.861

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR(Devamı)

Aktifleştirilmiş borçlanma maliyetleri

30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 2024 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyetleri bulunmamaktadır.

Tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıklar

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla tamamen itfa olmuş maddi duran varlıkların toplam tutarı sırasıyla 3.649.086 TL ve 34.158.863 TL'dir.

Varlıklar üzerinde rehin ve ipotekler

Grup'un, 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

Grup'un, 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla borçlar için teminat olarak gösterilen maddi duran varlığı bulunmamaktadır.

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	201.444.069	92.879.030
Toplam	201.444.069	92.879.030

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla verilen TRİ'lerin döviz cinsinden TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2024	31 Aralık 2024
ABD Doları cinsinden	194.515.409	88.058.250
Euro cinsinden	-	-
Türk Lirası cinsinden	6.928.660	4.820.780
Toplam	201.444.069	92.879.030

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. ÖZKAYNAKLAR

Grup'un 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025		Hisse tipi	31 Aralık 2024		Hisse tipi
	Tutar	(%)		Tutar	(%)	
Aptec Holdings Limited	21.980.145	91,58	A-B	21.980.145	91,58	A-B
Halka açık	2.019.855	8,42	B	2.019.855	8,42	B
	24.000.000	100,00		24.000.000	100,00	

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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla A grubu payların toplam tutarı 1.268.261 TL olup hissedarlara göre dağılımı ekte sunulmuştur:

A grubu paylar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Aptec Holdings Limited	1.268.261	1.268.261

Grup'un 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
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.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. ÖZKAYNAKLAR(Devamı)

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 dağıtılabilir 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 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 121.838.169 TL geçmiş yıl karı bulunmaktadır. (30 Eylül 2024 - 27.628.354 TL geçmiş yıl zararı bulunmaktadır).

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi mevzuatına göre hazırlananmış tablolarına göre sermaye, yasal yedek, olağanüstü yedek ve geçmiş yıl karları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Sermaye	24.000.000	24.000.000
Sermaye düzeltme farkları	532.690.446	532.690.446
Yasal yedek	6.343.684	6.609.528
Yasal yedek düzeltme farkları	102.249.061	101.983.217

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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla yabancı para çevrim farkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Yabancı para çevrim farkları	1.916.991.885	1.609.641.894

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup'un 1 Ocak - 30 Eylül 2025 ve 2024 dönemlerine ait ticari faaliyetlerden brüt karı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -30 Eylül 2025	1 Temmuz -30 Eylül 2025	1 Ocak-30 Eylül 2024	1 Temmuz-30 Eylül 2024
Hasılat	18.530.667.941	7.107.701.228	13.643.731.421	4.330.480.472
Eksi: Satışlardan iadeler (-)	(752.545.102)	(645.766.482)	(364.517.414)	(221.094.411)
Hasılat, net	17.778.122.839	6.461.934.746	13.279.214.007	4.109.386.061
Dönem başı stoklar	(1.010.003.890)	(1.787.805.880)	(989.895.825)	(1.146.318.086)
Dönem içi stok alımları	(17.119.260.951)	(5.695.366.286)	(12.457.477.235)	(3.696.832.308)
Dönem sonu stoklar	1.378.707.958	1.378.707.958	1.042.770.254	1.042.770.254
Satışların maliyeti	(16.750.556.883)	(6.104.464.208)	(12.404.602.806)	(3.800.380.140)
Brüt kar	1.027.565.956	357.470.538	874.611.201	309.005.921

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

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Belli bir anda yerine getirme	17.778.122.839	13.279.214.007
	17.778.122.839	13.279.214.007

1 Ocak - 30 Eylül 2025 ve 2024 dönemlerine ait satışların maliyeti satılan ticari malların maliyetini içermektedir.

14. PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

1 Ocak - 30 Eylül 2025 ve 2024 dönemlerine ait pazarlama giderleri ile genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

Pazarlama giderleri	1 Ocak -30 Eylül 2025	1 Temmuz -30 Eylül 2025	1 Ocak -30 Eylül 2024	1 Temmuz -30 Eylül 2024
Personel giderleri	239.459.974	84.227.970	161.936.694	57.806.880
Dağıtım, nakliye ve ulaşım giderleri	43.663.251	12.192.494	28.350.869	9.915.920
Amortisman ve itfa payları	14.216.403	4.991.345	17.691.438	6.058.315
Reklam ve pazarlama giderleri	9.788.688	2.536.578	5.967.445	2.676.761
Kıdem tazminatı gideri	4.995.633	1.467.805	3.292.053	(260.197)
İhracat giderleri	521.753	154.744	1.184.245	306.891
Toplam	312.645.702	105.570.936	218.422.744	76.504.570

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

Genel yönetim giderleri	1 Ocak -30 Eylül 2025	1 Temmuz -30 Eylül 2025	1 Ocak -30 Eylül 2024	1 Temmuz -30 Eylül 2024
Danışmanlık giderleri	146.625.289	42.460.153	91.946.635	27.045.214
Personel giderleri	109.730.609	34.154.136	71.874.362	27.356.296
Amortisman ve itfa payları	38.747.950	13.454.932	28.262.503	10.122.836
Şüpheli alacak karşılık gideri	32.384.681	10.709.947	7.658.426	4.537.953
Vergi, resim ve harçlar	11.608.448	5.125.998	9.571.821	3.487.092
Bakım onarım giderleri	10.245.772	3.549.357	7.191.356	1.852.879
İthalat giderleri	6.300.845	2.070.129	4.413.585	1.614.038
Sigorta giderleri	4.962.368	1.976.394	8.627.821	1.541.059
Kıdem tazminatı gideri	2.026.558	335.515	880.768	(121.642)
Telefon ve iletişim giderleri	1.553.210	565.488	4.385.069	794.915
Enerji giderleri	970.741	297.371	1.107.136	245.470
Diğer genel yönetim giderleri	19.032.340	6.621.739	15.346.528	5.265.112
Toplam	384.188.811	121.321.159	251.266.010	83.741.222
Genel Toplam	696.834.513	226.892.095	469.688.754	160.245.792

15. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak -30 Eylül 2025	1 Temmuz -30 Eylül 2025	1 Ocak -30 Eylül 2024	1 Temmuz -30 Eylül 2024
Bağlı ortaklık tasfiyesinden ortaya çıkan kar (*)	49.103.690	49.103.690	-	-
Toplam	49.103.690	49.103.690	-	-

(*) Şirketin % 100 sahibi olduğu gayri faal durumdaki Ingram Micro Bilgisayar ve Ticaret Limited Şirketi'ne ilişkin tasfiye süreci sonuçlandırılmış olup, Tasfiye Halinde Ingram Micro Bilgisayar ve Ticaret Limited Şirketi'nin terkin işleminin tescili 4 Ağustos 2025 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Personel giderleri	1 Ocak -30 Eylül 2025	1 Temmuz -30 Eylül 2025	1 Ocak -30 Eylül 2024	1 Temmuz -30 Eylül 2024
Pazarlama giderleri	239.459.974	84.227.970	161.936.694	57.806.880
Genel yönetim giderleri	109.730.609	34.154.136	71.874.362	27.356.296
Toplam	349.190.583	118.382.106	233.811.056	85.163.176

Amortisman ve itfa payları	1 Ocak -30 Eylül 2025	1 Temmuz -30 Eylül 2025	1 Ocak -30 Eylül 2024	1 Temmuz -30 Eylül 2024
Pazarlama giderleri	14.216.403	4.991.345	17.691.438	6.058.315
Genel yönetim giderleri	38.747.950	13.454.932	28.262.503	10.122.836
Toplam	52.964.353	18.446.277	45.953.941	16.181.151

17. FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak -30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak -30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kur farkı gelirleri	4.373.052	188.923	4.842.062	(41.312.987)
Faiz gelirleri	28.049.270	6.814.713	7.048.611	4.950.733
Toplam	32.422.322	7.003.636	11.890.673	(36.362.254)

18. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak -30 Eylül 2025	1 Temmuz -30 Eylül 2025	1 Ocak -30 Eylül 2024	1 Temmuz -30 Eylül 2024
Kur farkı gideri	(35.916.734)	23.373.128	16.673.136	63.241.944
Faiz giderleri	(287.273.747)	(105.447.558)	(213.372.228)	(86.789.082)
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz gideri	(14.863.334)	(5.027.423)	(11.887.643)	(4.076.465)
Banka masrafları	(50.019.921)	(11.416.541)	(37.804.224)	(17.347.162)
Toplam	(388.073.736)	(98.518.394)	(246.390.959)	(44.970.765)

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. 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’tir (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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla bilançoda gösterilmiş olan yasal vergi varlığı ve yükümlülüğü aşağıda özetlenmiştir.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Supernet Dubai kurumlar vergisi karşılığı	9.218.489	-
Ingram kurumlar vergisi karşılığı	8.428.768	1.020.005
Ingram Micro Türkiye kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(39.507.164)	(18.579.180)
Ödenecek vergi (varlığı)/yükümlülüğü net	(21.859.907)	(17.559.175)

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Vergi öncesi kâra yasal vergi oranı uygulanıp bulunan kurumlar vergisi gideri ile 1 Ocak - 30 Eylül 2025 ve 2024 dönemlerine ait konsolide gelir tablosunda gösterilen kurumlar vergisi gideri arasındaki mutabakat aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Vergi öncesi kar/(zarar)	(36.006.424)	153.088.239
Vergi karşılığı	9.001.606	(38.272.060)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(52.157.021)	(17.046.486)
Cari vergi hesaplaması için hazırlanan mali tablolarda fonksiyonel para biriminin TL olarak kullanılmasının etkisi	6.367.828	58.505.992
Toplam vergi gideri	(36.787.587)	3.187.446

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş verginin dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Kümülatif Farklar	Varlık/ (yükümlülük)	Kümülatif Farklar	Varlık/ (yükümlülük)
Gider tahakkukları	146.936.929	36.734.232	344.963.564	86.240.891
Ticari alacaklar	153.924.013	38.481.003	8.921.158	2.230.290
Kiralama işlemleri	36.389.113	9.097.278	21.165.988	5.291.497
Kıdem tazminatı karşılığı	11.380.719	2.845.180	9.374.683	2.343.671
Türev araçlar	444.696	111.174	536.645	134.161
Stoklar	(51.793.228)	(12.948.307)	(12.146.592)	(3.036.648)
Gelir tahakkukları	(65.215.094)	(16.303.773)	(99.357.994)	(24.839.499)
Maddi duran varlıklar	(66.267.693)	(16.566.923)	(42.792.094)	(10.698.023)
Ertelenmiş varlık/(yükümlülük), net	165.799.455	41.449.864	230.665.358	57.666.340

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla ertelenmiş verginin hareketi aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
Dönem başı bakiyesi	58.461.406	65.089.249
Kar veya zarar ile ilişkilendirilen	(24.589.526)	11.333.338
Özkaynak ile ilişkilendirilen	-	-
Yabancı para çevrim farkı	7.577.984	10.945.797
Dönem sonu bakiyesi	41.449.864	87.368.384

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, dönem karının, dönem içindeki hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. 30 Eylül 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içinde oluşan pay başına kazanç aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Dönem karı	(72.794.011)	156.275.685
Ağırlıklı ortalama hisse sayısı	2.400.000.000	2.400.000.000
Pay başına kazanç	(0,03033)	0,06511

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket olağan faaliyetleri dahilinde ilişkili taraflarla ticari olarak çeşitli işlemler gerçekleştirmiştir. 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Grup'un ilişkili tarafları ile işlem ve bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025				
	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 (*)	-	6.695.407	-	5.485.923	-
Ingram Micro Luxembourg Sarl (**)	-	180.059.409	-	-	3.679.139.522
Ingram Micro Pan Europe GMBH (**)	-	55.072.635	1.037.460	476.426	-
Ingram Micro Europe B.V(**)	-	39.141.465	1.161.955	23.020.061	-
Aptec Distribution FZ LLC (**)	-	-	-	-	-
Ingram Micro Hungary (**)	-	9.903.273	-	2.992.242	-
Ingram Micro US (**)	-	103.343.596	-	100.355.256	-
Ingram Micro EODD(**)	-	59.894	-	59.894	-
Toplam	-	394.275.679	2.199.415	132.389.802	3.679.139.522

(*) Pay sahibi

(**) Nihai hissedarın kontrol ettiği diğer şirketler

	31 Aralık 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 (*)	-	9.926.550	-	606.545	-
Ingram Micro Luxembourg Sarl (**)	-	190.942.815	-	-	2.591.436.162
Ingram Micro Pan Europe GMBH (**)	-	67.969.932	7.226.542	-	-
Ingram Micro Europe B.V(**)	-	54.137.892	528.350	13.323.908	-
Aptec Distribution FZ LLC (**)	408.070	3.548.856	408.070	-	-
Ingram Micro Hungary (**)	-	13.470.746	-	5.692.134	-
Ingram Micro US (**)	-	21.007.807	-	21.007.807	-
Toplam	408.070	361.004.598	8.162.962	40.630.394	2.591.436.162

(*) Pay sahibi

(**) Nihai hissedarın kontrol ettiği diğer şirketler

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

30 Eylül 2025 ve 2024 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 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler içinde üst düzey yöneticilere yapılan toplam brüt ödemeler aşağıda açıklanmaktadır:

	1 Ocak -30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak -30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	43.045.274	9.006.100	40.510.103	8.356.810

1 Ocak - 30 Eylül 2025 döneminde üst düzey yöneticiler için ödenen toplam Sosyal Güvenlik prim tutarı 943.513 TL'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2024 – 1.127.292 TL'dir).

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk yönetimi amaçları ve politikaları

Grup'un başlıca finansal araçları, banka kredileri, finansal kiralamar, 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 söz konusu 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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2025 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)	8.630.182.910	1.328.245	397.558.489	(444.696)
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(402.603.241)			
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	7.020.008.449	1.328.245	397.558.489	(444.696)
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	(402.603.241)			
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	1.610.174.461	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	353.235.156	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Not 6)	(353.235.156)	-	-	-
- 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 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)	9.627.432.573	2.393.397	506.039.183	(536.645)
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(308.324.482)	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	7.786.229.746	2.393.397	506.039.183	(536.645)
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	(308.324.482)			
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	1.841.202.827	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	280.365.474	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Not 6)	(280.365.474)	-	-	-
- 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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. 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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin sözleşmeye dayalı iskonto edilmemiş ödemelerin (tahakkuk eden faizler dahil) vadelerine göre durumunu göstermektedir.

30 Eylül 2025 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	4.670.092.059	4.991.820.663	2.108.549.612	930.562.974	1.952.708.077	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	221.124.967	305.228.696	12.686.701	42.409.335	204.654.884	45.477.776
Ticari borçlar	4.202.658.673	4.202.658.675	4.202.658.675	-	-	-

30 Eylül 2025 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	8.988.691	8.988.691	8.988.691	-	-	-
Türev nakit çıkışları	(9.433.387)	(9.433.387)	(9.433.387)	-	-	-
Türev araçlar (net)	(444.696)	(444.696)	(444.696)	-	-	-

31 Aralık 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	3.136.476.566	3.425.626.299	365.867.181	1.799.661.841	1.260.097.277	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	192.270.769	242.236.749	12.409.686	35.842.665	163.791.568	30.192.830
Ticari borçlar	5.310.357.075	5.310.357.075	5.310.357.075	-	-	-

31 Aralık 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	19.962.486	19.962.486	19.962.486	-	-	-
Türev nakit çıkışları	(20.499.131)	(20.499.131)	(20.499.131)	-	-	-
Türev araçlar (net)	(536.645)	(536.645)	(536.645)	-	-	-

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. 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.

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Toplam ihracat tutarı	2.927.075	27.650.188
Toplam ithalat tutarı	35.237.613	125.452.714

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. 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 2025			31 Aralık 2024		
	USD karşılığı	TL	Euro	USD karşılığı	TL	Euro
1. Ticari alacaklar	19.154.252	786.666.622	168.644	36.511.124	1.276.901.684	248.772
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	635.100	26.339.443	333	1.358.517	45.218.584	71.656
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	4.637.692	192.456.801	-	8.268.931	291.259.047	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	24.427.044	1.005.462.866	168.977	46.138.572	1.613.379.315	320.428
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)	24.427.044	1.005.462.866	168.977	46.138.572	1.613.379.315	320.428
10. Ticari borçlar	7.972.986	302.423.215	584.669	33.191.774	1.127.310.325	1.138.002
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	1.367.325	56.741.798	-	4.358.533	153.521.917	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlükler (10+11+12)	9.340.311	359.165.013	584.669	37.550.307	1.280.832.242	1.138.002
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)	9.340.311	359.165.013	584.669	37.550.307	1.280.832.242	1.138.002
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(204.600)	(8.988.691)	-	(544.965)	(19.962.485)	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	204.600	8.988.691	-	544.965	19.962.485	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	14.882.133	637.309.162	(415.692)	8.043.300	312.584.588	(817.574)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	10.449.041	453.841.052	(415.692)	319.334	41.288.026	(817.574)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(10.716)	(444.689)	-	(15.236)	(536.646)	-

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2025 ve 2024 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 2025 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)	64.629.785	(64.629.785)
2- TL riskinden korunan kısım (-)	(898.869)	898.869
3- TL net etki (1+2)	63.730.916	(63.730.916)
<i>Euro'nun ABD doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Euro net varlık/(yükümlülüğü)	(1.354.073)	1.354.073
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(1.354.073)	1.354.073
Toplam (3+6)	62.376.844	(62.376.844)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Eylül 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)	(9.337.362)	9.337.362
2- TL riskinden korunan kısım (-)	(18.412.758)	18.412.758
3- TL net etki (1+2)	(27.750.120)	27.750.120
<i>Euro'nun ABD doları karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Euro net varlık/(yükümlülüğü)	(857.939)	857.939
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(857.939)	857.939
Toplam (3+6)	(28.608.059)	28.608.059

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. 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 30 Eylül 2025 itibari ile değişken faiz oranına sahip kredisi bulunmamaktadır. (30 Eylül 2024 itibari ile değişken faiz oranına sahip kredisi bulunmamaktadır.)

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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Toplam finansal borçlar (kiralamarlar hariç)	4.670.092.059	3.136.476.571
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(417.258.736)	(545.039.706)
Net borç	4.252.833.323	2.591.436.865
Özkaynaklar	2.075.519.668	1.832.274.258
Net borç / Özkaynaklar oranı	206%	%141

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. 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 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 itibarıyla aşağıdaki gibidir.

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
30 Eylül 2025 - Türev araçlar	-	(444.696)	-
31 Aralık 2024 - Türev araçlar	-	(536.645)	-

INGRAM MICRO BİLİŞİM SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

24. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

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

Yoktur.