

SEGMENT BİLGİSAYAR DIŞ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ

**1 OCAK – 31 ARALIK 2016 HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**



**Bağımsız
Denetim a.ş.**

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Segment Bilgisayar Dış Ticaret Ltd.Şti. Yönetim Kurulu'na

Segment Bilgisayar Dış Ticaret Ltd.Şti.'nin ("Şirket") ekte yer alan **31 Aralık 2016** tarihi itibarı ile finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren on iki aylık kapsamlı gelir tablosu, öz sermaye değişim tablosu, nakit akım tablosu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotlarını denetlemiştir.

Finansal Tablolarla İlgili Olarak İşletme Yönetiminin Sorumluluğu

İşletme yönetimi, finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGG) tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGG) tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtlarını toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca işletme yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.





**Bağımsız
Denetim a.ş.**

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren on iki aylık döneme ait finansal performansını ve nakit akımlarını Kamu Gözetimi ve Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

Diğer İlgili Mevzuattan Kaynaklanan Bağımsız Denetçi Yükümlülükleri Hakkında Raporlar

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402.Maddesi uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir, ayrıca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2016 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 378'inci maddesine göre, pay senetleri borsada işlem gören şirketlerde, yönetim kurulu, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla uzman bir komite kurmak, sistemi çalıştırmak ve geliştirmekle yükümlüdür. Aynı kanunun 398'inci maddesinin 4'üncü fıkrasına göre, denetçinin, yönetim kurulunun şirketi tehdit eden veya edebilecek nitelikte riskleri zamanında teşhis edebilmek ve risk yönetimini gerçekleştirebilmek için 378'inci maddede öngörülen sistemi ve yetkili komiteyi kurup kurmadığını, böyle bir sistem varsa bunun yapısı ile komitenin uygulamalarını açıklayan, esasları KGK tarafından belirlenecek, ayrı bir rapor düzenleyerek, denetim raporuyla birlikte, yönetim kuruluna sunması gerekmektedir.

Şirket, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin mevcut olmaması nedeniyle sözkonusu komiteyi kurmamıştır.

A BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

İstanbul, 27 Eylül 2017

MEHMET AKARDERE
Sorumlu Denetçi, YMM



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

İÇİNDEKİLER

SAYFA

Finansal Durum Tablosu.....	1-2
Kapsamlı Gelir Tabloları.....	3
Özsermaye Değişim Tabloları.....	4
Nakit Akım Tabloları.....	5
1. Şirket'in Organizasyonu Ve Faaliyet Konusu.....	6
2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar.....	6
3. İşletme Birleşmeleri.....	18
4. Bölümlere Göre Raporlama.....	18
5. İlişkili Taraf Açıklamaları.....	19
6. Nakit Ve Nakit Benzerleri.....	24
7. Finansal Yatırımlar.....	24
8. Finansal Borçlar.....	24
9. Ticari Alacak Ve Borçlar.....	25
10. Diğer Alacak Ve Borçlar.....	27
11. Stoklar.....	28
12. Peşin Ödenmiş Giderler Ve Ertelemiş Gelirler.....	28
13. Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar.....	29
14. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller.....	29
15. Maddi Duran Varlıklar.....	30
16. Maddi Olmayan Duran Varlıklar.....	32
17. Şerhiye.....	33
18. Kiralama İşlemleri.....	33
19. Varlıklarda Değer Düşüklüğü.....	34
20. Devlet Teşvik Ve Yatırımları.....	34
21. Borçlanma Maliyetleri.....	34
22. Karşılıklar, Koşullu Varlık Ve Yükümlülükler.....	34
23. Taahhütler.....	36
24. Çalışanlara Sağlanan Faydalar.....	36
25. Diğer Varlık Ve Yükümlülükler.....	37
26. Sermaye, Yedekler Ve Diğer Özkaynak Kalemleri.....	37
27. Hasılat.....	38
27. Hasılat (Devamı).....	39
28. Araştırma Ve Geliştirme Giderleri, Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri, Genel Yönetim Giderleri.....	39
28. Araştırma Ve Geliştirme Giderleri, Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri, Genel Yönetim Giderleri (Devamı).....	40
29. Çeşit Esasına (Niteliğine) Göre Sınıflandırılmış Giderler.....	40
30. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler Ve Giderler.....	40
30. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler Ve Giderleri (Devamı).....	41
31. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler Ve Giderler.....	41
32. Finansman Giderleri.....	42
33. Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarının Analizi.....	42
34. Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar Ve Durdurulan Faaliyetler.....	42
35. Gelir Vergileri (Ertelemiş Vergi Varlık Ve Yükümlülükleri Dahil).....	42
35. Gelir Vergileri (Ertelemiş Vergi Varlık Ve Yükümlülükleri Dahil) (Devamı).....	43
36. Pay Başına Kazanç.....	43
37. Sigorta Sözleşmeleri.....	43
38. Kur Değişiminin Etkileri.....	45
39. Finansal Araçlar.....	50
40. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi.....	53
41. Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları Ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar).....	58
42. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar.....	58
43. Finansal Tabloların Önemli Ölçüde Etkileyen Yada Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir Ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekten Diğer Hususlar.....	58
44. Tms'ye İlk Geçiş.....	58
46. Nakit Akış Tablosuna İlişkin Açıklamalar.....	64
47. Özkaynaklar Değişim Tablosuna İlişkin Açıklamalar.....	64



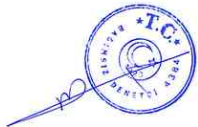
SEGMENT BİLGİSAYAR DIŞ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31.12.2016 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)				
	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Referansları	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
VARLIKLAR				
Dönen Varlıklar		194.659.316	94.551.656	88.840.904
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	1.421.368	1.269.728	1.139.198
Ticari Alacaklar	5-9	84.758.715	70.068.588	65.022.354
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5-9	5.545.978	4.362.146	3.660.138
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	79.212.737	65.706.442	61.362.216
Diğer Alacaklar	10	702.735	377.464	325.664
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10	464.061	230.507	210.102
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	238.674	146.957	115.562
Stoklar	11	75.884.277	4.180.880	5.847.431
Peşin Ödenmiş Giderler	12	15.816.336	9.082.061	6.195.435
Diğer Dönen Varlıklar	25	6.506.440	-	-
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	34	2.545.657	2.736.580	-
Duran Varlıklar		7.023.788	6.836.355	10.310.822
Ticari Alacaklar	9	338.609	199.927	795.515
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	338.609	199.927	795.515
Diğer Alacaklar	10	16.906	16.906	17.173
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	16.906	16.906	17.173
Maddi Duran Varlıklar	15	5.814.992	5.791.944	8.828.830
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	43.422	49.698	58.130
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	43.422	49.698	58.130
Peşin Ödenmiş Giderler	12	-	3.054	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	809.859	774.826	611.174

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.



SEGMENT BİLGİSAYAR DIŞ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31.12.2016 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)	Dipnot	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden	Denetimden
	Referansları	Geçmiş	Geçmiş	Geçmiş
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
KAYNAKLAR		194.659.316	94.551.656	88.840.904
Kısa Vadeli Yükümlülükler		39.121.565	48.921.220	46.089.002
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	3.334.019	4.333.643	9.004.563
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	68.382	471.844	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	8	14.042	6.405	98.881
Ticari Borçlar	5-9	13.904.584	9.854.663	6.695.370
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5-9	1.727.412	1.159.194	2.102.850
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	12.177.172	8.695.469	4.592.520
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	902.553	552.060	361.629
Diğer Borçlar	10	12.730.795	24.730.930	29.833.849
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5-10	11.377.950	23.307.907	27.551.025
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	1.352.845	1.423.023	2.282.824
Ertelenmiş Gelirler	25	8.000.866	8.970.314	94.710
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	-	1.361	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	166.324	-	-
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	24	166.324	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		281.222	171.607	70.454
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	65.641	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	215.581	171.607	70.454
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	215.581	171.607	70.454
Özkaynaklar		155.256.529	45.458.829	42.681.448
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	26	155.256.529	45.458.829	42.681.448
Ödenmiş Sermaye	26	40.000.000	12.000.000	12.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	26	(45.023)	(58.636)	-
- Diğer Kazanç/Kayıplar	26	(45.023)	(58.636)	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	26	2.400.000	803.887	803.887
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	26	108.142.245	29.877.560	19.098.677
Net Dönem Karı/Zararı	26	4.759.307	2.836.018	10.778.884
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.



**SEGMENT BİLGİSAYAR DIŞ TİCARET LİMİTED
ŞİRKETİ BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
31.12.2016 TARİHLİ AYRINTILI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)**

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Referansları	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
		18.171.665	20.376.981	28.546.787
Hasılat	27	138.966.501	108.321.851	101.433.306
Satışların Maliyeti (-)	27	120.794.836	87.944.870	72.886.519
Brüt Kar/Zarar		18.171.665	20.376.981	28.546.787
Genel Yönetim Giderleri (-)	28	928.618	871.407	720.808
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	28	14.247.732	11.985.744	10.354.287
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	30	10.809.888	6.307.241	4.130.278
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	30	5.696.642	6.264.223	5.731.089
Esas Faaliyet Karı/Zararı		8.108.561	7.562.848	15.870.881
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	31	26.382	165.560	113.379
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	31	8.317	10.169	599
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlırından/Zararlarından Paylar		-	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		8.126.626	7.718.239	15.983.661
Finansman Gelirleri	32	93.302	531.694	4.415
Finansman Giderleri (-)	32	1.784.998	3.887.337	2.173.615
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KÂRI/ZARARI		6.434.930	4.362.596	13.814.461
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	35	(1.820.699)	(1.526.578)	(3.035.577)
- Dönem Vergi Gideri/Geliri	35	(1.859.136)	(1.675.571)	(3.646.751)
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	35	38.437	148.993	611.174
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI/ZARARI		4.614.231	2.836.018	10.778.884
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI/ZARARI		145.077	-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Gelirler		145.077	-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Giderler (-)		-	-	-
DÖNEM KÂRI/ZARARI		4.759.308	2.836.018	10.778.884
Dönem Kar/Zararının Dağılımı	36	4.759.307	2.836.018	10.778.884
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	36	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	36	4.759.307	2.836.018	10.778.884
Pay Başına Kazanç	36	2.9746	5.9084	22.4560
- Sürdürülebilir Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	2.8839	5.9084	22.4560
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	0,0907	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonundaki Değişim	33	-	-	-
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar	33	56.279	73.295	-
Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerine İlişkin Vergi Gelir/Giderleri	33	(11.256)	(14.659)	-
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER (VERGİ SONRASI)	33	45.023	58.636	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		4.804.331	2.894.654	10.778.884
Ana Ortaklık Payları		4.804.331	2.894.654	10.778.884
Pay Başına Kazanç		3,0027	6,0305	22,4560
- Sürdürülebilir Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		3,0027	6,0305	22,4560

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.



SEGMENT BİLGİSAYAR DIŞ TİCARET LİMİTED

ŞİRKETİ

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ

31.12.2016 TARİHLİ ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM

TABLOSU

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

31.12.2016	Dipnot Referansları	Ölçülen Sermaye	Dipnot Referansları	Ölçülen Sermaye	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma		Kardan Ayırılan Kar/ Zararlar	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar
					Dğer Kazanç/ Kayıplar	Dğer Kazanç/ Kayıplar					
(Dönem Başı)	26	12.000.000	(58.636)	-	-	-	803.887	29.877.560	2.836.018	45.458.829	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	1.596.113	1.239.905	(2.836.018)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	26	-	13.613	-	-	-	-	-	5.241.694	5.255.308	-
Sermaye Artırımı	26	28.000.000	-	-	-	-	-	(19.111.315)	-	8.888.685	-
Faiz Gelirleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dğer Değişiklikler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nedeniyle	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Artış/Azalış 6736 Sayılı Kanun Stok Affı	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Aralık 2016 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	26	40.000.000	(45.023)	-	-	-	2.400.000	108.142.245	5.241.694	155.738.916	-

31.12.2015											
(Dönem Başı)	26	12.000.000	-	-	-	-	803.887	19.098.677	10.778.884	42.681.448	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	10.778.884	(10.778.884)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	26	-	(58.636)	-	-	-	-	-	2.836.018	2.777.382	-
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Faiz Gelirleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dğer Değişiklikler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nedeniyle	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Aralık 2015 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	26	12.000.000	(58.636)	-	-	-	803.887	29.877.560	2.836.018	45.458.829	-

Dğer açıklanmıştır ve bu tabloların tamamlayıcısıdır.

Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

SEGMENT BİLGİSAYAR DIŞ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ

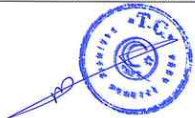
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ

31.12.2016 TARİHLİ NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	01.01.2016	01.01.2015
	Referansları	31.12.2016	31.12.2015
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(7.038.850)	1.845.321
Dönem Karı/Zararı		5.241.694	2.836.018
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(12.280.544)	(990.697)
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15-16	365.230	409.919
Stoklardaki Artış) Azalış İle İlgili Düzeltmeler	11	24.432.696	1.666.551
Ticari Alacaklardaki Artış) Azalış İle İlgili Düzeltmeler	9	(14.828.807)	(4.450.647)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış) Azalış İle İlgili Düzeltmeler	10	(325.272)	(51.531)
Ticari Borçlardaki Artış) Azalış İle İlgili Düzeltmeler	9	4.049.920	3.159.293
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış) Azalış İle İlgili Düzeltmeler	10	(12.000.134)	(5.102.919)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklardaki Değişim	34	190.923	(2.736.580)
Ertelenmiş Vergi Varlığındaki Değişim	35	(517.420)	(163.652)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklardaki Değişim	24	210.298	101.153
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış) / (Azalış)	25	(969.449)	8.875.604
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış) / (Azalış)	10	350.493	190.431
Diğer Dönen Varlıklardaki Artış)/Azalış	25	(6.506.440)	-
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış) / Azalış	12	(6.731.222)	(2.889.680)
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Borçlardaki Değişim	22	(1.361)	1.361
B.Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(363.936)	2.635.398
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15-16	18.065	2.776.907
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15-16	(382.001)	(141.508)
C.Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		7.554.425	(4.350.189)
Sermaye Arttırımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	26	8.888.685	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	29.301.822	38.094.464
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	(30.643.720)	(42.352.177)
Diğer Finansal Yükümlülüklerdeki Artış) / (Azalış)	8	7.638	(92.476)
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış(Azalış) (A+B+C)	6	151.640	130.530
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış) Azalış) (A+B+C+D)	6	151.640	130.530
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	6	1.269.728	1.139.198
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	6	1.421.368	1.269.728

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

SEGMENT BİLGİSAYAR DIŞ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ ("Şirket") 10.03.2003 yılında kurulmuş olup şirket kuruluşu 13.03.2003 tarih ve 5755 sayılı ticaret sicil gazetesinde tescil edilmiştir.

Şirket'in kayıtlı genel merkez adresi Kuştepe Mahallesi Şehit Er Cihan Namlı Caddesi No:79/B ve 79/4 Şişli/İstanbul'dur. Şirketin ayrıca Osmangazi Mahallesi 2647. Sokak No:23 Esenyurt/İstanbul ve Ömerli Mahallesi Süngü Sokak No:5 Arnavutköy/İstanbul adreslerinde 2 adet deposu bulunmaktadır.

Şirket'in ana faaliyet konusu; Bilgisayar, Bilgisayar Çevre Birimleri ve Yazılımlarının Toptan Ticareti (Bilgisayar Donanımları, Pos Cihazları, Atm Cihazları vb. dahil) olup, "EVEREST, SNOPI, S-LINK ADDİSON, MIKADO, MICROLAB, ZALMAN, ASONİC, LOGİTECH, BELKİN, SWAPP, XIGMATEK ve diğer" markalarıyla ülke içine ve ülke dışına pazarlama-satış faaliyetlerini sürdürmektedir.

Şirketin ortalama çalışan kişi sayısı 2016 yılında 214 (2015 yılı: 207) kişidir.

Bağlı Ortaklıklar

Şirket'in doğrudan veya bağlı ortaklıklar vasıtasıyla dolaylı olarak oy hakkının %50'sinden fazlasına sahip bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

İştirakler

Şirket'in iştirakleri bulunmamaktadır.

Bu finansal tablolar, Müdürler Kurulu'nun 25 Eylül 2017 tarihli toplantısında, Müdürler Kurulu tarafından onaylanmıştır. Ortaklar Kurulunun finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

a. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

Türkiye'de kayıtlı bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikte hazırlanan mali tablolar; Kamu Gözetimi ve Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK)'nın Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberine uygun olarak hazırlanmış olup, KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS" ve "TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

İşlevsel ve Sunum Para Birimi

Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in fonksiyonel para birimi olan finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası "TL" cinsinden ifade edilmiştir.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

İşletmenin Sürekliliği

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği esasına göre hazırlanmıştır.

Önemlilik ve Birleştirme

Şirket, benzer kalemlerden oluşan her bir önemli sınıfı, finansal tablolarda ayrı bir biçimde göstermiştir. Şirket, nitelikleri ve işlevleri itibariyle farklı olan kalemleri de, önemsiz olmadıkları takdirde, ayrı olarak sunar. Bir hesap kalemi kendi başına önemli değilse, bu tablolarda ya da dipnotlarda diğer kalemlerle birleştirilmiştir.

Netleştirme

Şirket, bir TFRS zorunlu kılmadıkça veya izin vermedikçe varlıkları ve borçları ya da gelirleri ve giderleri netleştirmemektedir. Varlıklar ile borçlar ve gelirler ile giderler finansal tablolarda ayrı ayrı gösterilmiştir.

Karşılaştırmalı Bilgi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in mali tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır.

Şirket, 31 Aralık 2016 tarihi itibariyle finansal durum tablosunu 31 Aralık 2015 tarihi itibariyle hazırlanmış finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Aralık 2016 dönemine ait gelir tablosu ve nakit akış tablosu, 1 Ocak - 31 Aralık 2015 tarihi itibariyle hazırlanmış gelir tablosu ve nakit akış tablosu ile; 1 Ocak - 31 Aralık 2016 özsermaye değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Aralık 2015 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Sunuluş Tutarlığı

Şirket, finansal tablolarda sunuluşu ve sınıflandırılması bir dönemden diğer döneme aynı biçimde sürdürülmüştür.

b. TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren döneme ilişkin mali tablolarını, KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS" ve "TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak ve KGK tarafından tavsiye edilen formatlara uygun olarak hazırlamıştır.

c. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarındaki değişiklik geçmişe dönük uygulanırsa, işletme etkilenen her bir özkaynak kaleminin finansal tablolarda yer verilen en eski döneme ait açılış tutarını düzeltmeli ve bu yeni muhasebe politikası eskiden beri uygulanıyormuşçasına önceki dönemlerle karşılaştırılabilir bilgileri sunmalıdır.

Muhasebe politikasında değişiklik, geçmişe dönük uygulama gerektirmekle birlikte döneme özgü veya kümülatif olarak değişikliğin etkisi belirlenemiyor ise geçmişe dönük uygulama yapılmayabilir.

Şirket, muhasebe politikalarını bir önceki mali yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

d. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişikliğin etkileri varlık, yabancı kaynak veya özkaynak kalemlerinde değişiklik oluşturuyorsa, ilgili varlık, yabancı kaynak veya özkaynak kaleminin defter değerleri değişikliğin yapıldığı dönemde düzeltilmelidir.

Muhasebe tahminindeki bir değişikliğin etkisinin ileriye yönelik olarak finansal tablolara yansıtılması, tahminde değişiklik yapıldığı tarihten sonraki işlemlere, olaylara ve koşullara uygulandığı anlamına gelir.

Hataya ilişkin döneme özgü veya kümülatif etkilerin hesaplanamadığı durumlar haricinde önceki dönem hataları geriye yönelik yeniden düzenleme yoluyla düzeltilirler.

Mali tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, finansal durum tablosu tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen tahminler ve varsayımlar yapması gerekmektedir. Gerçekleşen sonuçlar, tahmin ve varsayımlardan farklı olabilir. Bu tahmin ve varsayımlar düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve ilgili dönemin faaliyet sonuçlarına yansıtılmaktadır.

Kullanılan önemli tahminler, başlıca maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürleri ve karşılıklar ile ilgilidir.

e. Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

TMS 16 ve TMS 38 Kabul Edilebilir Amortisman ve İfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (Değişiklikler)

TMS 16 ve TMS 38'deki değişiklikler, maddi duran varlıklar için hasulata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını yasaklanmış ve maddi olmayan duran varlıklar için hasulata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını önemli ölçüde sınırlandırmıştır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

TFRS 11 Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)

TFRS 11, faaliyeti bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde ortaklık payı edinimi muhasebesi ile ilgili rehberlik etmesi için değiştirilmiştir. Bu değişiklik, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri'nde belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme teşkil eden ve bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin, bu TFRS'de belirtilen rehberlik ile ters düşenler hariç, TFRS 3 ve diğer TFRS'lerde yer alan işletme birleşmeleri muhasebesine ilişkin tüm ilkeleri uygulamasını gerektirmektedir. Buna ek olarak, edinen işletme, TFRS 3 ve işletme birleşmeleri ile ilgili diğer TFRS'lerin gerektirdiği bilgileri açıklamalıdır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TMS 27 Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (Değişiklik)

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK), işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğini yeniden sunmak için TMS 27'de değişiklik yapmıştır. Buna göre işletmelerin bu yatırımları;

- Maliyet değeriyle
- TFRS 9 uyarınca veya TMS 28'de tanımlanan özkaynak yöntemini kullanarak muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

İşletmelerin aynı muhasebeleştirmeyi her yatırım kategorisine uygulaması gerekmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS 10 ve TMS 28 Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yapmış Varlık Satışları veya Katkıları (Değişiklikler)

TFRS 10 ve TMS 28'deki bir iştirak veya iş ortaklığına verilen bir bağlı ortaklığın kontrol kaybını ele almadaki gereklilikler arasındaki tutarsızlığı gidermek için TFRS 10 ve TMS 28'de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasında, TFRS 3'te tanımlandığı şekli ile bir işletme teşkil eden varlıkların satışı veya katkısından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur. Eski bağlı ortaklıkta tutulan yatırımın gerçeğe uygun değerden yeniden ölçülmesinden kaynaklanan kazanç veya kayıplar, sadece ilişkisiz yatırımcıların o eski bağlı ortaklıktaki payları ölçüsünde muhasebeleştirilmelidir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS 10, TFRS12 ve TMS 28 Yatırım İşletmeleri Konsolidasyon İstisnasının Uygulanması (Değişiklikler)

TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar standardındaki yatırım işletmeleri istisnasının uygulanması sırasında ortaya çıkan konuları ele almak için TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28'de değişiklikler yapmıştır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TMS 1 Açıklama İnsiyatifi (Değişiklik)

TMS 1'de değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikler; Önemlilik, Ayrıştırma ve alt toplamlar, Dipnot yapısı, muhasebe politikaları açıklamaları, özkaynakta muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklanan diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Yıllık iyileştirmeler- 2012-2014 Dönemi

KGK "TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 dönemi"ni yayınlamıştır. Döküman, değişikliklerin sonucu olarak değişikliğe uğrayan standartlar ve ilgili gerekçeler hariç, dört standarda beş değişiklik getirmektedir. Etkilenen standartlar ve değişikliklerin konuları aşağıdaki gibidir.

TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler

Değişiklik, işletmelerin varlıklarının (veya varlık gruplarının) elden çıkarılma yöntemlerindeki değişikliklerin (satış veya ortaklara dağıtım yoluyla) yeni bir plan olarak değil, eski planın devamı olarak kabul edileceğine açıklık getirilmiştir.

TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar

Bir finansal varlığın devredilmesinde hizmet sözleşmelerinin değerlendirilmesine ve netleştirmeye ilişkin TFRS 7 açıklamalarının ara dönem özet finansal tablolar için zorunlu olmadığına ilişkin açıklık getirmiştir.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Yüksek kaliteli kurumsal senetlerin Pazar derinliğinin, borcun bulunduğu ülkede değil borcun taşındığı para biriminde değerlendirileceğine açıklık getirilmiştir.

TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama

Gerekli ara dönem açıklamalarının ya ara dönem finansal tablolarda ya da ara dönem finansal tablolardan gönderme yapılarak sunulabileceğine açıklık getirilmiştir.

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

KGK Eylül 2016'da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat Standardını yayınlamıştır. Yayınlanan bu standart UMSK'nın Nisan 2016'da UFRS 15'e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatı muhasebeleştirme ve ölçümü ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin; maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15'in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur: Tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercihi edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırılmalı rakamsal bilgi verilecektir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.



31 Aralık 2016 Tarihi İtibarıyla
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

KGK, Ocak 2016'da TFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü; sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal risken korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akış özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir "beklenen kredi kaybı" modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine dahil olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar ve zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran "kendi kredi riski" denilen konuyu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal risken korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve standardın tüm gerekliliklerinin erken uygulanmasına izin verilmektedir. Alternatif olarak, işletmeler, standarttaki diğer şartları uygulamadan, sadece "gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan" olarak belirlenmiş finansal yükümlülüklerin kazanç veya kayıplarının sunulmasına ilişkin hükümleri erken uygulamayı tercih edebilirler. Şirket standardın finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu ("UMSK") tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS'deki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 10 ve UMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - (Değişiklik)

UMSK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2015'te TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Yıllık iyileştirmeler - 2010-2012 Dönemi

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gerekliliklerinde açıklandığı üzere, faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Yıllık iyileştirmeler- 2011-2013 Dönemi

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

UMSK, 2016 yılının Ocak ayında UFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat" standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertenilmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)

UMSK, 2016 yılının Ocak ayında, UMS 12 Gelir Vergileri Standardında yapılan değişiklikleri yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmesi konusunda açıklık getirmektedir. Değişiklikler; gerçekleşmemiş zararlar için ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi hükümleri konusunda, uygulamadaki mevcut farklılıkları gidermeyi amaçlamaktadır.

Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak, değişikliklerin ilk kez uygulandığı döneme ilişkin, karşılaştırmalı sunulan ilk dönemin açılış özkaynaklarındaki etki, açılış geçmiş yıllar karları/zararları ve diğer özkaynak kalemleri arasında ayrıştırılmadan, açılış geçmiş yıllar karları/zararları (ya da uygun olması durumunda bir diğer özkaynak kaleminde) muhasebeleştirilebilecektir. Şirket bu muafiyeti uygulaması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklama yapacaktır. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)

UMSK, 2016 yılının Ocak ayında, UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında yapılan değişiklikleri yayınlamıştır. Değişiklikler, şirketin finansman faaliyetleri konusunda finansal tablo kullanıcılarına sağlanan bilgilerin iyileştirilmesi için UMS 7'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Dipnot açıklamalarındaki iyileştirmeler, şirketin finansal tablolarındaki değişiklikler için bilgi sağlamasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirketin bu değişiklikleri ilk kez uygulamasında, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgi sunulmasına gerek yoktur. Şirket standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

UMSK, 2016 yılının Haziran ayında, UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında yapılan değişiklikleri yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili UFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır:

- Nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- Stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- İşlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemlerden özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

UMSK, UMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında yapılan değişiklikleri yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin şirketin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

UFRS Yorum 22: Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir. Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlülüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu yorumu gelir vergilerine veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reassürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reassürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur. Yorum, 1 Ocak 2018 sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS Yıllık İyileştirmeler - 2014-2016 Dönemi

UMSK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, UFRS 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmeleri Yayınlamıştır:

- UFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması": Bu değişiklik, bazı UFRS 7 açıklamalarının, UMS 19 geçiş hükümlerinin ve UFRS 10 Yatırım İşletmeleri'nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- UFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar": Bu değişiklik, işletmenin, UFRS 5 Satış Amaçlı Elden Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler uyarınca satış amaçlı olarak sınıflandırılan ya da elden çıkarılacak varlık grubuna dahil olup satış amaçlı olarak sınıflandırılan bağlı ortaklık, iştirak veya iş ortaklıklarındaki payları için özet finansal bilgileri açıklaması gerekeceğine açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

- UMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar": Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını UFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, söz konusu değişikliklerin, finansal durumu ve performansı üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

f. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit, işletmedeki nakit ile vadesiz mevduatı, nakit benzeri ise tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değer kaybetme riski önemsiz olan yatırımları ifade etmektedir. Nakit benzerleri, kısa vadeli nakit yükümlülükler için elde bulunduran ve yatırım amacıyla veya diğer amaçlarla kullanılmayan varlıklardır.

Ticari Alacaklar

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Şirket kaynaklı ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilmiştir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarından değerlendirilmiştir.

Şirket'in, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir alacak risk karşılığı oluşturulur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Değer düşüklüğü tutarı, zarar yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalırsa, söz konusu tutar, cari dönemde diğer gelirlere yansıtılır.

Finansal Araçlar

Finansal varlıkların sınıflandırılması, yatırımların hangi amaç için elde edilmesine bağlı olarak belirlenmektedir. Şirket yönetimi, finansal varlığın sınıflandırılmasını ilk elde edildiği tarihte yapmakta ve bu sınıflandırmayı her finansal durum tablosu döneminde tekrar değerlendirmektedir. Şirket, finansal varlıklarını aşağıdaki gibi sınıflandırmıştır:

a) Krediler ve alacaklar

Krediler ve alacaklar, etkin bir piyasada kote olmayan ve sabit veya belirli ödemelerden oluşan türev olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Krediler ve alacaklar, alım-satım amacıyla tutulmadan, Şirket herhangi bir borçluya doğrudan para, mal veya hizmet tedarik ettiğinde ortaya çıkmaktadır. Vadeleri finansal durum tablosu tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, bu varlıklar dönen varlıklar içinde, 12 aydan fazla ise duran varlıklar içinde gösterilmektedir. Krediler ve alacaklar, ilk olarak makul değer ve ilgili finansal varlıkla direkt olarak ilişkilendirilebilen işlem masrafları da dahil olmak üzere maliyet bedelleri üzerinden mali tablolara alınır. Krediler ve alacaklar sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

b) Satılmaya hazır finansal varlıklar

Likidite ihtiyacının karşılanmasına yönelik olarak veya faiz oranlarındaki değişimler nedeniyle satılabilecek olan ve belirli bir süre gözetilmeksizin elde tutulan ve başka bir sınıflandırmaya tabi tutulamayan finansal varlıklar, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Bunlar, yönetimin finansal durum tablosu tarihinden sonraki 12 aydan daha kısa bir süre için finansal aracı elde tutma niyeti olmadıkça veya işletme sermayesinin artırılması amacıyla satışına ihtiyaç duyulmayacaksa, ki bu durumda dönen varlıklar içine dahil edilir. Şirket yönetimi, bu finansal varlıkların sınıflandırmasını satın aldıkları tarihte uygun bir şekilde yapmakta olup düzenli olarak bu sınıflandırmayı gözden geçirmektedir.

Tüm finansal yatırımlar, ilk olarak bedelin makul değeri olan ve yatırımla ilgili satın alma masrafları da dahil olmak üzere maliyet bedelleri üzerinden gösterilmektedir. Şirket'in %20'nin altında sermaye payına sahip olduğu finansal yatırımların borsaya kayıtlı herhangi bir rayıç değerinin olmadığı, makul değer hesaplanmasında kullanılan diğer yöntemlerin uygun veya tatbik edilebilir olmaması nedeniyle makul bir değer tahmininin yapılamaması ve makul değer güvenilir bir şekilde ölçülemeyi durumlarda finansal varlığın kayıtlı değeri, 1 Ocak 2004 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2003 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyeti üzerinden, 1 Ocak 2004 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyeti üzerinden, mevcutsa, değer düşüklüğünün çıkarılması suretiyle değerlendirilmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Maddi Duran Varlıklar

Maddi Duran varlıklar, 1 Ocak 2004 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2003 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2004 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş amortisman ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan değerleri ile mali tablolara yansıtılmaktadır. Amortisman, enflasyona göre düzeltilmiş tutarlar üzerinden ve aşağıda belirtilen maddi varlıkların ekonomik faydalı ömürlerini yansıtan oranlarda doğrusal amortisman metoduna göre hesaplanmaktadır. Arsalar, ekonomik faydalı ömürleri sonsuz olarak kabul edildiğinden amortismanına tabi tutulmamışlardır. Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

	<u>Yıllar</u>
Binalar	50
Tesis Makina ve Cihazlar	4-15
Taşıt Araç ve Gereçleri	4-5
Döşeme ve Demirbaşlar	2-50
Özel Maliyetler	Kira Süresi

Bir varlığın kayıtlı değeri, varlığın geri kazanılabilir değerinden daha yüksekse, kayıtlı değer geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili varlığın net satış fiyatı ya da kullanımdaki değerinin yüksek olanıdır. Net satış fiyatı, varlığın makul değerinden satışı gerçekleştirmek için katlanılacak maliyetlerin düşülmesi suretiyle tespit edilir. Kullanımdaki değer ise ilgili varlığın kullanılmasına devam edilmesi suretiyle gelecekte elde edilecek tahmini nakit akışlarının finansal durum tablosu tarihi itibarıyla indirgenmiş tutarlarına artık değerlerinin eklenmesi ile tespit edilir.

Maddi duran varlıkların elden çıkartılması sonucu oluşan kar veya zarar, düzeltilmiş tutarlar ile tahsil olunan tutarların karşılaştırılması ile belirlenir ve cari dönemde ilgili gelir ve gider hesaplarına yansıtılır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Maddi duran varlıkların bakım ve onarım giderleri normal şartlarda gider yazılmaktadır. Ancak, istisnai durumlarda, eğer bakım ve onarım varlıklarda genişletme veya önemli ölçüde geliştirme ile sonuçlanırsa söz konusu maliyetler aktifleştirilebilir ve ilişkilendirildiği maddi varlığın kalan faydalı ömrü üzerinden amortismanına tabi tutulur.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, iktisap edilmiş hakları, bilgi sistemlerini, bilgisayar yazılımlarını ve diğer maddi olmayan duran varlıkları içermektedir. Bunlar, iktisap maliyeti üzerinden kaydedilir ve iktisap edildikleri tarihten sonra tahmini faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi ile amortismanına tabi tutulur. Söz konusu maddi olmayan varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Yıllar
3-15

Diğer Maddi Olmayan D.V.

Değer düşüklüğünün olması durumunda maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerine indirilir.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar

Karşılıklar, Şirket'in finansal durum tablosu tarihi itibariyle mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğünün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının gerçekleşmesinin kuvvetle muhtemel olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabilirdiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir. Birden fazla sayıda benzer yükümlülüğün bulunduğu durumlarda, gerekli olabilecek ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkış olasılığı aynı nitelikteki yükümlülüklerin tamamı dikkate alınarak değerlendirilir. Aynı nitelikte bulunan yükümlülüklerden herhangi bir tanesine ilişkin kaynak çıkışı ihtimali az bile olsa karşılık ayrılmaktadır. Gelecekteki operasyonel zararlarla ilgili olarak karşılık ayrılmamaktadır. Paranın zaman değerinin etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı; yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen giderlerin bugünkü değeri olarak belirlenir.

Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar

Geçmişteki olaylardan kaynaklanan ve gerçekleşmesi gelecekte Şirket'in tamamıyla kontrolünde olmayan, bir veya birden fazla olayın olması veya olmaması durumuna bağlı olan olası varlık ve yükümlülükler, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler olarak kabul edilmektedir.

Şirket, şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri kayıtlarına yansıtılmamaktadır. Şarta bağlı yükümlülükler, ilgili bir ekonomik fayda çıkışı olasılığı uzak olmadığı sürece, şarta bağlı varlıklar ise ancak ekonomik faydaların girişi kuvvetle muhtemel ise mali tablo dipnotlarında açıklanmıştır.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar

a) Tanımlanan Fayda Planı

Kıdem tazminatı karşılıkları UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar standardına göre aktüer çalışmasına dayanarak yansıtılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü Şirket'in personelinin İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından ya da belirli kanunca belirtilmiş nedenlerden dolayı iş akdinin sona ermesinden doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının finansal durum tablosu tarihi itibariyle değerini ifade eder. Şirket, kıdem tazminatını



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Personelin işten ayrılması veya işine son verilmesi ile ilgili Şirket'in kendi deneyimlerinden doğan bilgilere dayanarak ve hak kazanılan menfaatlerin indirgenmiş net değerinden kaydedilmesini öngörerek hesaplanır ve mali tablolara yansıtılır.

b) Tanımlanan Katkı Planları

Şirket, Sosyal Güvenlik Kurumu'na zorunlu olarak sigorta primi ödemektedir. Şirket'in, bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

Hesaplar

Satış gelirleri, hizmetin verilmesi, ürüne ilgili önemli risk ve getirilerin alıcıya nakledilmiş olması, gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Şirket tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, satılmış ürün ya da tamamlanmış hizmetin satış vergisi hariç faturalanmış değerinden, indeler ve komisyonların indirilmiş şeklini gösterir. Kira gelirleri dönemsel tahakkuk esasına göre, faiz gelirleri etkin faiz yöntemine göre muhasebeleştirilir. Temettü gelirleri ise tahsil etme hakkının oluştuğu tarihte gelir yazılırlar.

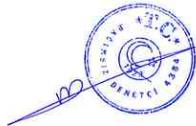
Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Ertelenmiş vergi, finansal durum tablosu yükümlülüğü metodu dikkate alınarak hesaplanmıştır. Ertelenmiş vergi, aktif ve pasiflerin mali tablolarda yansıtılan değerleri ile yasal vergi bazı arasındaki geçici farkların vergi etkisi dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü, aktif ve pasif kalemlerin vergi ve defter değerleri arasındaki farklardan doğan vergi (gelecekte indirilebilecek veya vergilendirilebilir geçici farklar) oluşmaktadır. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü zamanlama farklarının kullanılabilirliği düşünülen zamana bakılmaksızın kayıtlara alınmaktadır.

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %20'dir ve bu oran daha sonraki yıllar için de %20 olacaktır. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalanlara yapılan temettü ödemeleri %15 (22.07.2006 tarihinden önce %10) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Hisse Başına Kar

Kapsamlı gelir tablolarında belirtilen hisse başına kazanç, net karın, raporlama dönemleri boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. Dönem içerisinde içsel kaynaklardan sermaye artırımı yapılması halinde, hisse adedinin ağırlıklı ortalaması hesaplanırken yeni bulunan değer dönemi başı itibariyle de geçerli olduğu kabul edilir.

Finansal Durum Tablosu Tarihinden Sonraki Olaylar

Finansal durum tablosu tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, finansal durum tablosu tarihi ile finansal durum tablosunun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket; finansal durum tablosu tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, mali tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Finansal durum tablosu tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, mali tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde mali tablo dipnotlarında açıklanır.

g. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Mali tabloların hazırlanması, finansal durum tablosu tarihi itibariyle raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Şirket'in cari dönem ve önceki dönemde işletme birleşmesi kapsamında işlemi bulunmamaktadır.

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket'in sektörel ve coğrafi faaliyet bölümleri bulunmamaktadır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihli İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31.12.2016

	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
İlişkili Taraflarla Olan Bakımlar								
<u>Ortaklar</u>								
Mahmut Dönmez	-	-	-	-	-	5.403.651	-	-
Tuncay Dönmez	-	-	-	-	-	5.974.299	-	-
<u>Diğer Şirketler Ve İlişkiler</u>								
Bayrampaşa Makine Tekst. İnş. San. ve Tic.Ltd.Şti.	4.740.252	-	-	-	-	-	-	-
Vadi Bilişim Dış Tic.Ltd.Şti.	3.468	-	-	-	-	-	-	-
Dünyam Sanal Mağ.Bilişim İnş. Tekst. San. ve Dış Tic.Ltd.Şti.	802.258	-	-	-	-	-	-	-
Benceiyyi Bilgi Teknolojileri Royll Sistem Elek.Sin.Hab.San.Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	-	1.727.412	-	-	-
	5.545.978	-	-	-	1.727.412	11.377.950	-	-



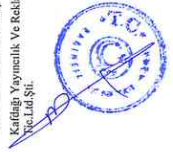
Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihli İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAFLAR (DEVAMI)

31.12.2015

	Alacaklar			Borçlar		
	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler						
Ortaklar						
Mahmut Dönmez	-	-	-	-	-	-
Tuncay Dönmez					11.381.358	
					11.926.549	
Diğer Şirketler Ve İlişkiler						
Bayrampaşa Makine Tekstil İnş. San. ve Tic.Ltd.Şti.	2.424.771	-	-	-	-	-
Vadi Bilgişim Dış Tic.Ltd.Şti.	574.792	-	-	-	-	-
Dünyan Sanat Mag.Bilişim İnş.Tekst. San. ve Dış Tic.Ltd.Şti.	1.362.583	-	-	-	-	-
Benceyi Bilgi Teknolojileri Roytlı Sistem Elek.San.Hab.San.Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	1.124.030	-	-
Kafdağı Yayıncılık Ve Reklam Hizmetleri Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	35.164	-	-
	4.362.146	-	-	1.159.194	23.307.907	-



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihli İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAFLAR (DEVAMI)

31.12.2014

	Alacaklar		Borçlar			
	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli		Kısa Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler						
Ortaklar	-	-	-	-	-	-
Mahmut Dönmez					13.622.871	
Tuncay Dönmez					13.928.154	
Diğer Şirketler Ve İlişkiler						
İnzallı Bilgi İşlem Day.Tük. Mall.Teks.	513.281	-	-	-	-	-
Optik İnş. San ve Tic.Ltd.Şti.	933.150	-	-	-	-	-
Vadi Bilgişim Dış Tic.Ltd.Şti.	1.228.222	-	-	-	-	-
Transit-Aslıteks Tekstil Makine Dış Tic.Ltd.Şti.	985.486	-	-	-	-	-
Dünyam Sanal Mağ. Bilgişim İnş. Teks. San ve Dış Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	-	-	-
Benceyi Bilgi Teknolojileri Raylı Sistem Elek.Sin.Hab.San.Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	2.061.370	-	-
Kadıköy Yayıncılık Ve Reklam Hizmetleri Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	41.480	-	-
3.660.138	-	-	-	2.102.850	27.551.025	-



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihli İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAFLAR (DEVAMI)

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler		01 Ocak- 31.12.2016									
		Mal Alımları	Mal Satışları	Hizmet Alımları	Hizmet Satışları	Faiz Gelirleri	Faiz Giderleri	Kira Geliri	Kira Gideri	Sabit Kıymet Alışları	Sabit Kıymet Satışları
Ortaklar											
Mahmut Dönmez								17.250			
Tuncay Dönmez								13.500			
Diğer Şirketler ve İlişkili Kişiler											
Bayrampaşa Makine Teks.İnş. San ve Tic.Ltd.Şti.	337.920			-	-	-	-	-	-	-	-
Vadi Bilişim Dış Tic.Ltd.Şti.	1.036.023	1.899.283		-	-	-	-	-	-	-	-
Dünyam Sanat Mağ.Bilişim İnş.Teks. San ve Dış Tic.Ltd.Şti.	278.310	933.240		-	-	-	-	-	-	-	-
Benceiye Bilgi Teknolojileri Raylı Sistem Elek.Sin.Hab.San.Tic.Ltd.Şti.	1.723.773	531.792		-	-	-	-	-	-	-	-
	3.376.026	3.364.315		-	-	-	-	-	30.750	-	-



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihli İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAFLAR (DEVAM)

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler		01 Ocak- 31.12.2015									
		Mal Alımları	Mal Satışları	Hizmet Alımları	Hizmet Satışları	Faiz Gelirleri	Faiz Giderleri	Kira Geliri	Kira Gideri	Sabit Kıymet Alışları	Sabit Kıymet Satışları
Ortaklar											
Mahmut Dönmez								17.250			
Tuncay Dönmez								13.500			
Diğer Şirketler ve İlişkili Kişiler											
Bayrampaşa Makine Teks.İnş. San. ve Tic.Ltd.Şti.			2.072	-	-	-	-	-	-	-	-
Vadi Bilişim Dış Tic.Ltd.Şti.	611.542	1.606.278		-	-	-	-	-	-	-	-
Dünyam Sanal Mag.Bilişim İnş.Teks. San ve Dış Tic.Ltd.Şti.	87.081	701.833		-	-	-	-	-	-	-	-
İnzalı Bilgi İşlem Day.Tük. Mali Teks. Optik İnş. San ve Tic.Ltd.Şti.	1.664.155	59.221									
Kafdağı Yayıncılık Ve Reklam Hizmetleri Tic.Ltd.Şti.	84.164	3.895									
Beneçiyi Bilgi Teknolojileri Raylı Sistem Elek.Sin.Hab.San.Tic.Ltd.Şti.	2.227.877	685.835		-	-	-	-	-	-	-	-
	4.674.819	3.059.134		-	-	-	-	-	30.750	-	-



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAFLAR (DEVAMI)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	122.008	122.285
Toplam	122.008	122.285

31 Aralık 2016 tarihinde 2 (31 Aralık 2015: 2) üst yönetim personelinin toplam brüt kazanç ve faydalarının toplamıdır.

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Kasa Hesabı	10.438	10.954	10.104
Bankalar (Vadesiz Mevduat)	1.237.366	956.101	784.503
Kredi Kartı Slipleri	173.564	302.673	344.592
Toplam	1.421.368	1.269.728	1.139.198

Banka mevduatlarının para cinsi bakımından dağılımı aşağıda açıklanmıştır:

Para Cinsi	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
TL	582.718	637.722	495.789
USD	651.887	317.964	287.759
EUR	2.761	415	955
Toplam	1.237.366	956.101	784.503

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirketin uzun vadeli finansal varlığı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2015: Yoktur, 31 Aralık 2014: Yoktur)

8. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Banka Kredileri	3.334.018	4.333.643	9.004.565
Toplam	3.334.018	4.333.643	9.004.565

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri	68.382	471.844	
Toplam	68.382	471.844	



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

8. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Uzun Vadeli Borçlanmalar	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Banka Kredileri	65.641	-	-
Toplam	65.641	-	-

Diğer Finansal Yükümlülükler	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Diğer Mali Borçlar	14.042	6.405	98.881
Toplam	14.042	6.405	98.881

9. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

Finansal durum tablosu tarihi itibariyle Şirket'in ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflardan Olmayan Ticari Alacaklar (Kısa Vadeli)

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Alıcılar	50.222.555	45.646.481	48.984.497
Alacak Senetleri	29.461.734	20.518.840	12.465.032
Alacak Reeskontu (-)	(471.553)	(458.879)	(87.313)
Şüpheli Ticari Alacaklar	2.724.603	2.769.952	2.479.107
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(2.724.603)	(2.769.952)	(2.479.107)
Toplam	79.212.737	65.706.442	61.362.216

İlişkili Taraflardan Olmayan Ticari Alacaklar (Uzun Vadeli)

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Alacak Senetleri	380.000	224.361	801.731
Alacak Reeskontu (-)	(41.391)	(24.434)	(6.216)
Toplam	338.609	199.927	795.515

Şirket'in ticari alacaklarına ilişkin ortalama vade süresi ortalama 3 aydır.

Ticari alacaklardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar ve Şirket'in vadesi geçmiş ve karşılık ayrılmamış alacaklar ile ilgili alınan ipotek ve teminat bulunmamaktadır. (31 Aralık 2015: Yoktur, 31 Aralık 2014: Yoktur)



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

9. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Kısa Vadeli)
(Dipnot:5)

Bayrampaşa Mak.Teks. İnş.San. Ve Tic.Ltd.Şti.	4.740.252	2.424.771	1.228.222
İmzalı Bilgi İşlem Day.Tük. Mal.Teks. Optik İnş.San. Ve Tic.Ltd.Şti.	-	-	513.281
Vadi Bilişim Dış Tic.Ltd.Şti.	3.468	574.792	933.150
Dünyam Sanal Mağazacılık Bilişim İnş.Teks. San.Ve Dış Tic.Ltd.Şti.	802.258	1.362.584	985.486
Toplam	5.545.978	4.362.147	3.660.139

Şirket'in şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Açılış bakiyesi	2.769.952	2.479.106	-
Dönem gideri	1.241	290.846	2.479.106
Dönem içi tahsilat	(46.590)	-	-
Kapanış bakiyesi	2.724.603	2.769.952	2.479.106

Şirket'in vadesi geçmiş ve karşılık ayrılmış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	131	852.659	952.517
3 ila 6 ay arası	5.683	327.151	262.613
6 ay ve üzeri	14.393	270	269.957
1 yıl ve üzeri	2.704.396	1.589.872	994.020
	2.724.603	2.769.952	2.479.107

Şirket'in vadesi geçmiş ve karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	3.335.702	2.246.909	1.308.619
3 ila 6 ay arası	2.617.995	557.165	1.008.933
6 ay ve üzeri	133.780	174.285	51.740
1 yıl ve üzeri	70.694	478.522	427.803
	6.158.171	3.456.881	2.797.095



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

9. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devama)

b) Ticari Borçlar

Finansal durum tablosu tarihi itibariyle Şirket'in ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar (Kısa Vadeli)

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Satıcılar	5.775.796	5.043.569	698.050
Borç Senetleri	6.095.871	3.374.903	3.822.389
Borç Senetleri Reeskontu (-)	(52.346)	(39.715)	(45.358)
Diğer Ticari Borçlar	357.851	316.712	117.439
Toplam	12.177.172	8.695.469	4.592.520

İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar (Kısa Vadeli) (Dipnot:5)

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Benceiye Bilgi Teknolojileri Raylı Sis.Elek.Sin.Hab.San.Tic.Ltd.Şti.	1.727.412	1.124.030	2.061.370
Kafdağı Yayıncılık Ve Reklam Hizmetleri Tic.Ltd.Şti.	-	35.164	41.480
Toplam	1.727.412	1.159.194	2.102.850

İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar (Uzun Vadeli) (Dipnot:5)

İlişkili taraflara uzun vadeli ticari borçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2015: Yoktur, 31 Aralık 2014: Yoktur)

10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

a) Diğer Alacaklar

İlişkili Tarafardan Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Personelden Alacaklar	464.061	230.507	210.102
Toplam	464.061	230.507	210.102

İlişkili Olmayan Tarafardan Diğer Alacaklar (Kısa Vadeli)

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Diğer Alacaklar	235.636	143.919	112.524
Verilen Depozito ve Teminatlar	3.038	3.038	3.038
Toplam	238.674	146.957	115.562

İlişkili Olmayan Tarafardan Diğer Alacaklar (Uzun Vadeli)

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Verilen Depozito ve Teminatlar	16.906	16.906	17.173
Toplam	16.906	16.906	17.173



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

b) Diğer Borçlar

İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar (Kısa Vadeli)

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Diğer Borçlar	275.950	13.199	12.623
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	261.329	1.409.824	2.270.201
Kamuya Olan Ertelemiş veya Taksit.Yük.(368 hs.)	815.566	-	-
Toplam	1.352.845	1.423.023	2.282.824

İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar (Kısa Vadeli) (Dipnot:5)

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Şahıs Ortaklara Borçlar	11.377.950	23.307.907	27.551.025
Toplam	11.377.950	23.307.907	27.551.025

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Personele Borçlar	473.557	380.507	212.494
Ödenecek SSK	428.996	171.553	149.135
Toplam	902.553	552.060	361.629

11. STOKLAR

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Ticari Mallar	75.884.277	4.152.408	5.833.372
Diğer Stoklar	-	28.472	14.059
Toplam	75.884.277	4.180.880	5.847.431

Şirketin değeri düşen stokları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2015: Yoktur, 31 Aralık 2014: Yoktur)

12. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Verilen Sipariş Avansları	15.010.717	8.986.530	6.115.498
Gelecek Aylara Ait Giderler	106.319	95.531	79.937
Toplam	15.816.336	9.082.061	6.195.435

Uzun Vadeli

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Gelecek Aylara Ait Giderler	-	3.054	-
Toplam	-	3.054	-



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

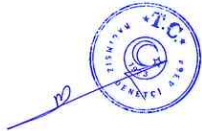
31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2015: Yoktur, 31 Aralık 2014: Yoktur)

14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirketin yatırım amaçlı gayrimenkulleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2015: Yoktur, 31 Aralık 2014: Yoktur)



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibarıyla
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

15. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2016	Arsalar	Binalar	Tesis, Makina, Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Toplam
Maliyet							
Açılış bakiyesi							-
1 Ocak 2016	1.750.495	3.456.432	41.834	1.098.068	915.170	75.647	7.337.647
Alınlar	-	-	-	290.695	75.214	-	365.909
Transfer	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	(38.148)	-	-	(38.148)
31 Aralık 2016 Kapanış Bakiyesi	1.750.495	3.456.432	41.834	1.350.615	990.384	75.647	7.665.408

Bizliklik Amortisman

Açılış bakiyesi							-
1 Ocak 2016	-	138.833	39.336	610.371	684.557	72.405	1.545.703
Carli dönem Amortisman	-	69.129	384	186.194	71.078	1.474	328.259
Transfer	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	(23.546)	-	-	(23.546)
31 Aralık 2016	0,00	207.962	39.720	773.220	755.635	73.879	1.850.416

1 Ocak 2016 Net değer	1.750.495	3.317.599	2.498	487.496	238.613	3.243	5.791.944
31 Aralık 2016 Net değer	1.750.495	3.248.470	2.113	577.395	234.749	1.768	5.814.992



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihli İtibariyle
Mali tablolarla ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

15. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddeler	Araslar	Binalar	Tesis, Makine, Cihazlar	Taahhüt	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Toplam
Açılış bakiyesi							
1 Ocak 2015	4.507.075	3.456.432	41.834	1.247.377	885.138	75.647	10.213.504
Alınlar	-	-	-	100.625	30.032	-	130.658
Transfer	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	(2.756.580)	-	-	(249.935)	-	-	(3.006.515)
31 Aralık 2015 Kapanış Bakiyesi	1.750.495	3.456.432	41.834	1.098.068	915.170	75.647	7.337.647

Birlikli Amortisman

Açılış bakiyesi							
1 Ocak 2015	-	69.705	36.573	613.411	596.224	68.760	1.384.673
Carl dösem Amortismanı	-	69.129	2.763	201.917	88.333	3.644	365.786
Transfer	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	(204.756)	-	-	(204.756)
31 Aralık 2015	-	138.833	39.336	610.571	684.557	72.404	1.545.703
1 Ocak 2015 Net değer	4.507.075	3.386.728	5.261	633.966	288.913	6.887	8.828.830
31 Aralık 2015 Net değer	1.750.495	3.317.599	2.498	487.496	230.613	3.243	5.791.944



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2016	Haklar	Kuruluş ve Örgütlenme	Araştırma Geliştirme Giderleri	Diğer Maddi Olmayan D.V	Toplam
Maliyet					
Açılış bakiyesi					-
1 Ocak 2016	255.831	-	-	-	255.831
Alımlar	13.871	-	-	-	13.871
Transfer	-			-	-
Çıkışlar			-		-
31 Aralık 2016 Kapanış Bakiyesi	269.702	-	-	-	269.702
Birikmiş Amortisman					
Açılış bakiyesi					-
1 Ocak 2016	206.132	-	-	-	206.132
Cari dönem Amortismanı	20.148	-	-	-	20.148
Transfer					-
Çıkışlar			-		-
31 Aralık 2016	226.280	-	-	-	226.280
1 Ocak 2016 Net defter değeri	49.698	-	-	-	49.698
31 Aralık 2016 Net defter değeri	43.422	-	-	-	43.422



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

31 Aralık 2015	Hakklar	Kuruluş ve Örgütlenme	Kuruluş ve Örgütlenme	Diğer Maddi Olmayan D. V	Toplam
Maliyet					
Açılış bakiyesi					-
1 Ocak 2015	244.980	-	-	-	244.980
Alımlar	10.850	-	-	-	10.850
Transfer	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	-	-
31 Aralık 2015 Kapanış Bakiyesi	255.830	-	-	-	255.830
Birikmiş Amortisman					
Açılış bakiyesi					-
1 Ocak 2015	186.850	-	-	-	186.850
Cari dönem Amortismanı	19.282	-	-	-	19.282
Transfer	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	-	-
31 Aralık 2015	206.132	-	-	-	206.132
1 Ocak 2015 Net defter değeri	58.130	-	-	-	58.130
31 Aralık 2015 Net defter değeri	49.698	-	-	-	49.698

17. ŞEREFİYE

Yoktur. (31 Aralık 2015: Yoktur, 31 Aralık 2014: Yoktur)

18. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Finansal Kiralama İşlemleri

Şirket, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu sabit kıymetleri, finansal durum tablosunda kira başlangıç tarihindeki rayiç değeri ya da daha düşükse minimum kira ödemelerinin finansal durum tablosu tarihindeki bugünkü değeri üzerinden yansıtmaktadır (mali tablolarda ilgili maddi duran varlık kalemlerine dahil edilmiştir). Finansal kiralama işlemine konu olan sabit kıymetin iktisap aşamasında katlanılan masrafları maliyete dahil edilir. Finansal kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülük; ödenecek faiz ve anapara borcu olarak ayrıştırılır. Faiz giderleri, sabit faiz oranı üzerinden hesaplanarak ilgili dönemin hesaplarına dahil edilir.

Operasyonel Kiralama İşlemleri

Kiralayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır. Bir operasyonel kiralama için yapılan ödemeler, kiralama süresi boyunca doğrusal yöntemle gider olarak kayıtlara alınır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

19. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Şirket, ertelenen vergi varlıkları dışında kalan her varlık için her bir finansal durum tablosu tarihinde, sözkonusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirmektedir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Kullanıma uygun olmayan maddi olmayan varlıklarda ise geri kazanılabilir tutar her bir finansal durum tablosu tarihinde tahmin edilir. Eğer sözkonusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satış kapsamı yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

20. DEVLET TEŞVİK VE YATIRIMLARI

Yoktur. (31 Aralık 2015: Yoktur, 31 Aralık 2014: Yoktur)

21. BORÇLANMA MALİYETLERİ

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar (özellikli varlıklar) söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir.

Şirket, binalarını kullanıma hazır hale getirene kadar karşılaştığı borçlanma maliyetlerini, varlığın maliyetine dahil etmektedir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜK KAPSAMI

	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015	01 Ocak 2014
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Vergi Karşılığı	1.859.136	1.675.571	3.646.751
Dönem Karından Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yüküm.	(1.859.136)	(1.674.210)	(3.646.751)
	-	1.361	-

Şirket Aleyhine Açılmış Davalar

Şirket aleyhine dava karşılığı açılan davalar dışında, önemsiz nitelikte muhtelif davalar olmakla birlikte yükümlülük doğurma ihtimali bulunan önemli başkaca bir davası bulunmamaktadır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihli İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Pasifte yer almayan taahhütler

Cinsi	Orjinal Para Birimi				TL KARŞILIĞI			
	Döviz Cinsi	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014	
Verilen Teminat Mektubu	TL	-	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	2.000.000	
Toplam					-	2.000.000	2.000.000	

Grup tarafından verilen TRİ' ler

	31 Aralık 2016		31 Aralık 2015		31 Aralık 2014	
	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	2.000.000	-	2.000.000
<i>Teminat Mektubu (TL)</i>						
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	2.000.000	2.000.000	2.000.000
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer	-	-	-	-	-	-
3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	2.000.000	2.000.000	2.000.000



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

23. TAAHHÜTLER

Yoktur. (31 Aralık 2015: Yoktur 31 Aralık 2014: Yoktur)

24. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
İzin Karşılığı	166.324	-	-
Toplam	166.324	-	-

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Kıdem Tazminatı Karşılığı	215.581	171.607	70.454
Toplam	215.581	171.607	70.454

Kıdem tazminatı karşılığı:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 4.426,16 TL (31 Aralık 2015: 3.828,37 31 Aralık 2014: 3.438,22 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. UMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili finansal durum tablosunda tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %7,50 enflasyon ve %11,60 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,81 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2015: %2,26). Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan 4.426,16 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2015: 3.828,37).



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

24. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Açılış bakiyesi	171.607	70.454	-
Hizmet maliyeti	35.983	31.141	70.454
Faiz maliyeti	25.007	14.415	-
Ödenen kıdem tazminatları	-	(17.698)	-
Aktüeryal kayıp / kazanç	17.017	73.295	-
Kapanış bakiyesi	215.581	171.607	70.454

25. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Devreden KDV	6.502.181	-	-
İndirilecek Özel Tüketim Vergisi	1.736	-	-
İş Avansları	2.523	-	-
Toplam	6.506.440	-	-

Diğer Duran Varlıklar

Şirketin diğer duran varlığı bulunmamaktadır.

Ertelenmiş Gelirler

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Alınan Sipariş Avansları	7.998.366	8.967.814	92.210
Alınan Diğer Avanslar	2.500	2.500	2.500
Toplam	8.000.866	8.970.314	94.710

Şirketin uzun vadeli diğer yükümlülüğü bulunmamaktadır.

26. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Ortaklar	%	31 Aralık 2016	%	31 Aralık 2015	%	31 Aralık 2014
Mahmut DÖNMEZ	50%	20.000.000	50%	6.000.000	50%	6.000.000
Tuncay DÖNMEZ	50%	20.000.000	50%	6.000.000	50%	6.000.000
Toplam sermaye		40.000.000		12.000.000		12.000.000

Şirket'in sermayesi 1,6 milyon adet hissedene olmaktadır (2015: 480 bin adet, 2014: 480 bin adet). Hisselerin itibari değeri hisse başına 25 TL'dir

Şirket, sermayesini 2016 yılında 12.12.2016 tarih ve 2016/07 sayılı genel kurul kararıyla 28.000.000 TL artırmıştır. Sermaye artırımının 8.888.685 TL lik kısmı ortakların şirketten olan alacağından 49.113.315 TL'lik kısmı ise geçmiş yıllar karlarından karşılanmıştır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

26. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

b) Kardan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Dönem Başı	803.887	803.887	-
Yasal Yedekler Transfer	1.596.113	-	803.887
Dönem Sonu	2.400.000	803.887	803.887

c) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Dönem Başı	(58.636)	-	-
Kıdem Tazminatı Aktüaryal Kayıp/Kazanç	17.016	(73.295)	-
Ertelenmiş Vergi Etkisi	(3.403)	14.659	-
Dönem Sonu	(45.023)	(58.636)	-

d) Geçmiş Yıl Kar/(Zararları)

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Dönem Başı	29.877.560	19.098.677	19.098.677
Önceki Yıl Dönem Kar/Zararı	2.836.018	10.778.884	-
Yasal Yedeklere Transfer	(1.596.113)	-	-
Sermaye Artırımına Transfer	(19.111.315)	-	-
6736 Sayılı Kanun Stok Affı Yedekleri	96.136.094	-	-
Dönem Sonu	108.142.245	29.877.560	19.098.677

Geçmiş yıl kar/zararının içerisinde özel yedek bulunmamaktadır.

e) Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Geçmiş Yıl Kar/Zararı *	108.142.245	29.877.560	19.098.677
Dönem Net Karı	5.241.694	2.836.018	10.778.884
Dönem Sonu Dağıtılabilir Kar	113.383.939	32.713.578	29.877.560

* 2016 Yılı geçmiş yıl karları içerisinde 2016 yılında 6736 sayılı Kanun kapsamında stok affından ötürü yedek kaydedilmiş olan 96.136.094 TL. geçmiş yıllar karlarında sınıflandırılmıştır.

27. HASILAT

	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Yurtiçi Satışlar	165.099.172	130.416.852
Yurtdışı Satışlar	1.809.564	172.767
Satıştan İndeler (-)	(13.193.886)	(9.034.869)
Satış İskontoları (-)	(14.748.356)	(13.232.899)
Toplam	138.966.500	108.321.851

Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

27. HASILAT (Devamı)

Şirketin 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 dönem sonları itibariyle satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir.

	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Dönembaşı Ticari Mal Stokları (+)	4.152.407	5.833.372
Dönem İçi Alınan (+)	96.390.612	86.263.905
Dönem İçi 6736 Sayılı Kanun Stok Affı (-)	96.136.094	-
Dönem Sonu Ticari Mal Stoku (-)	(75.884.277)	(4.152.407)
I. Satılan Ticari Mallar Maliyeti	120.794.836	87.944.870

28. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(14.247.732)	(11.985.744)
Genel Yönetim Giderleri	(928.618)	(871.407)
Toplam	(15.176.350)	(12.857.151)

Araştırma ve Geliştirme Giderleri

Şirketin araştırma ve geliştirme giderleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2015: Yoktur)

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri

	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Personel Giderleri	(7.977.960)	(6.768.069)
Reklam ve Tanıtım Promosyon Giderleri	(1.537.318)	(968.576)
Nakliye Giderleri	(2.081.471)	(1.787.155)
Büro Giderleri	(832.403)	(765.613)
Seyahat Giderleri	(95.908)	(60.054)
Temsil ve Ağarlama Giderleri	(4.250)	(6.158)
Nakil Vasıta Giderleri	(347.760)	(318.979)
Kiralama Giderleri	(42.765)	(2.304)
Sigortalama Giderleri	(10.018)	-
Bakım, Onarım Giderleri	(455.876)	(433.707)
Vergi Resim Harç Giderleri	(15.601)	(16.773)
Amortisman ve Tükenme Payları	(365.230)	(409.919)
Diğer Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri	(250.463)	(328.024)
Komisyon Giderleri	(230.709)	(120.413)
Toplam	(14.247.732)	(11.985.745)



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

28. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

Genel Yönetim Giderleri

	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Personel Giderleri	(665.875)	(631.124)
Büro Giderleri	(147.779)	(131.054)
Nakil Vasıta Giderleri	(54.140)	(27.698)
Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(22.837)	(40.451)
Vergi Resim Harç Giderleri	(28.191)	(29.651)
Diğer Genel Yönetim Giderleri	(9.796)	(11.429)
Toplam	(928.618)	(871.407)

29. ÇEŞİT ESASINA (NİTELİĞİNE) GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

Personel Giderleri

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri

Genel Yönetim Giderleri

	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
	(7.977.960)	(6.768.069)
	(665.875)	(631.124)
	(8.643.835)	(7.399.193)

Amortisman ve İtfa Giderleri

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri

	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
	(365.230)	(409.919)
	(365.230)	(409.919)

30. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Faaliyet Gelirleri

	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Ticari Alacaklar Vade Farkı ve Faiz Gelirleri	2.411.935	1.711.611
Komisyon Gelirleri	41.606	14.791
Konusu Kalmayan Karşılıklar (Şüpheli Alacak Karşılığı)	46.590	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar (Kıdem Tazminatı Karşılığı)	-	17.698
Kur Farkı Gelirleri (Ticari Borç ve Alacak)	6.476.991	3.147.154
Cari Dönem Reeskont Geliri	354	394
Önceki Dönem Reeskont İptali	1.335.264	909.552
Kira Gelirleri	-	3.000
Hurda Satış Geliri	10.955	14.880
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	137.556	41.625
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	348.636	446.537
Toplam	10.809.888	6.307.241



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

30. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLERİ (Devamı)

Diğer Faaliyet Giderleri	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri (654 Hesap)	(1.241)	(290.845)
Kıdem Tazminatı Karşılık Gideri	(35.983)	(31.141)
Çalışanlara Sağlanan Diğer Faydalar Karşılığı	(166.324)	-
Kur Farkı Gideri (Ticari Borç ve Alacak)	(2.188.497)	(2.125.360)
Önceki Dönem Reeskont İptali	(103.235)	(52.618)
Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	(429.984)	(248.758)
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	(2.771.377)	(3.515.502)
Toplam	(5.696.642)	(6.264.223)

31. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

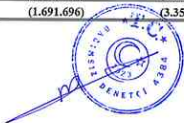
Yatırım Faaliyetinden Gelirler	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Sabit Kıymet Satış Karları	26.382	165.560
Toplam	26.382	165.560

Yatırım Faaliyetinden Giderler	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Sabit Kıymet Satış Zararları	(8.317)	(10.169)
Toplam	(8.317)	(10.169)

32. FİNANSMAN GİDERLERİ

Finansman Gelirleri	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Dövizli Borçlar Kur Farkları	93.302	531.694
Toplam	93.302	531.694

Finansman Giderleri	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Dövizli Borçlar Kur Farkları	(116.238)	(1.876.965)
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri	(1.668.760)	(2.010.372)
Toplam	(1.784.998)	(3.887.337)
Net Finansman Gelir/Gideri	(1.691.696)	(3.355.643)



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

33. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Dönem Başı	(58.636)	-
Kıdem Tazminatı Aktüaryal Kayıp/Kazanç	17.017	(73.295)
Ertelenmiş Vergi Etkisi	(3.403)	14.659
Dönem Sonu	(45.023)	(58.636)

34. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

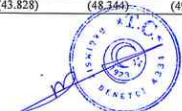
Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Satış Amaçlı Elde Tutulan Konut ve İşyerleri	2.545.657	2.736.580
Dönem Sonu	2.545.657	2.736.580

35. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları (-)	(1.859.136)	(1.675.571)
Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	38.437	148.993
Toplam	(1.820.699)	(1.526.578)

	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015	01 Ocak 2014
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri:			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman / ve itfa Farklılıkları	(22.848)	(27.776)	(39.257)
Alacaklara İlişki Değerleme Farklılıkları	777.000	787.712	644.401
Borçlara İlişkin Değerleme Farklılıkları	(20.980)	(20.568)	(10.387)
Kıdem tazminatı karşılıkları	43.118	34.323	14.091
İzin karşılıkları	33.264	-	-
Finansal Yükümlülükler	305	1.135	2.325
	809.859	774.826	611.174
Ertelenmiş vergi (varlıkları)	1853.687	823.170	660.817
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(43.828)	(48.344)	(49.644)



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

35. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelemiş vergi varlığı hareketleri:

	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Açılış bakiyesi	774.826	611.174
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	38.437	148.993
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	(3.403)	14.659
Kapanış bakiyesi	809.860	774.826

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle sona eren yıl içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/ pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	01 Ocak 2016	01 Ocak 2015
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Vergi öncesi kar	6.772.190	5.107.562
Kurumlar vergisi oranı %20 (2015: %20)	(1.354.438)	(1.021.511)
- vergiye tabi olmayan gelirler Bağışlar	51.241	51.076
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(555.939)	(705.134)
- düzeltme kayıtları etkisi	38.437	148.993
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(1.820.699)	(1.526.578)

36. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, net karın, raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır.

Hesap Adı	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Dönem Karı / (Zararı)	5.204.422	2.836.018
Hisse Adedi	1.600.000	480.000
Hisse Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)	2,9746	5,9084

37. SİGORTA SÖZLEŞMELERİ

Şirketin aktifinde yer taşıtlara ilişkin zorunlu trafik sigortası dışında aktifte yer alan varlıklara ilişkin olarak sigorta poliçe bilgileri aşağıdaki gibidir.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

37. SİGORTA SÖZLEŞMERİ(devamı)

31.Ara.16

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigorta Şirketi	Sigortaya Esas Alınan Tutar (Usd)	Sigorta Başlama Tarihi	Sigorta Bitiş Tarihi
Yangın Sigortası-Bina	HDI Sigorta	1.000.000	04.09.2016	04.09.2017
Yangın Sigortası-Emtea	HDI Sigorta	5.600.000	04.09.2016	04.09.2017
Yangın Sigortası-Demirbaş	HDI Sigorta	160.000	04.09.2016	04.09.2017
Ekteminat-Bina	HDI Sigorta	1.000.000	04.09.2016	04.09.2017
TOPLAM		7.760.000		

37. SİGORTA SÖZLEŞMERİ(devamı)

31.Ara.15

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigorta Şirketi	Sigortaya Esas Alınan Tutar (Usd)	Sigorta Başlama Tarihi	Sigorta Bitiş Tarihi
Yangın Sigortası-Şişli	Neova Sigorta	268.750	04.09.2015	04.09.2016
Demirbaş-Şişli	Neova Sigorta	50.000	04.09.2015	04.09.2016
Yangın Sigortası-Şişli	Neova Sigorta	40.000	04.09.2015	04.09.2016
Demirbaş Yangın-Hadımköy	Neova Sigorta	50.000	04.09.2015	04.09.2016
Emtea Yangın-Hadımköy	Neova Sigorta	4.000.000	04.09.2015	04.09.2016
Yangın Yıl, Bina-Esenyurt	Neova Sigorta	2.900.000	04.09.2015	04.09.2016
Yangın Demirbaş-Esenyurt	Neova Sigorta	100.000	04.09.2015	04.09.2016
Yangın Yıl Emtea-Esenyurt	Neova Sigorta	4.000.000	04.09.2015	04.09.2016
TOPLAM		11.308.750		



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin finansal durum tablosu tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

Döviz Pozisyonu Tablosu

	31 Aralık 2016				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	2.666.335	757.654	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	11.627.511	3.302.551	1.394	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	63.958	18.174	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	14.357.803	4.078.379	1.394	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	14.357.803	4.078.379	1.394	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	7.602.278	2.160.229	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	7.602.278	2.160.229	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	7.602.278	2.160.229	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	21.960.082	6.238.607	1.394	-	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	21.896.124	6.220.434	1.394	-	-



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

38. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (devamı)

Döviz Pozisyonu Tablosu

	31 Aralık 2015				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	764.306	262.865	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	10.265.843	3.428.914	93.131	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	41.822	14.384	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	11.071.971	3.706.163	93.131	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	11.071.971	3.706.163	93.131	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	1.400.913	496.298	(13.256)	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	1.400.913	496.298	(13.256)	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	1.400.913	496.298	(13.256)	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	12.472.884	4.202.461	79.875	-	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	12.431.062	4.188.077	79.875	-	-

Döviz Pozisyonu Tablosu

	31 Aralık 2014				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	1.483.289	600.119	32.500	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	6.823.095	2.941.973	339	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	108.027	46.586	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	8.414.411	3.588.677	32.839	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	8.414.411	3.588.677	32.839	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(8.983.293)	(3.873.946)	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	(8.983.293)	(3.873.946)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(8.983.293)	(3.873.946)	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(568.882)	(285.269)	32.839	-	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(676.909)	(331.854)	32.839	-	-



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

38.KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (devamı)

Kur Riskine Duyarlılık

Şirket, başlıca ABD Doları ve EURO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve EURO kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir.

Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31 Aralık 2016

	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	2.189.095	(2.189.095)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2.189.095	(2.189.095)
EURO'nun TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;		
4- EURO Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	517	(517)
5- EURO Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- EURO Para Birimi Net Etki (4+5)	517	(517)
TOPLAM	2.189.612	(2.189.612)

Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;

4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)	-	-
TOPLAM	2.189.612	(2.189.612)



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

38. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31 Aralık 2015

Kar / Zarar

**Yabancı Paranın
Değer Kazanması**

**Yabancı Paranın
Değer Kaybetmesi**

ABD Dolarının TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;

1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	1.217.725	(1.217.725)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.217.725	(1.217.725)

EURO'nun TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;

4- EURO Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	25.381	(25.381)
5- EURO Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- EURO Para Birimi Net Etki (4+5)	25.381	(25.381)

TOPLAM

1.243.106

(1.243.106)

Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;

4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)	-	-

TOPLAM

1.243.106

(1.243.106)



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

38. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31 Aralık 2014

	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(76.954)	76.954
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(76.954)	76.954
EURO'nun TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;		
4- EURO Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	9.263	(9.263)
5- EURO Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- EURO Para Birimi Net Etki (4+5)	9.263	(9.263)
TOPLAM	(67.691)	67.691
Diğer Para Birimlerinin TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;		
4- Diğer Para Birimler Net Varlık / Yükümlülüğü	(0)	0
5- Diğer Para Birimi Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Diğer Para Birimi Net Etki (4+5)	(0)	0
TOPLAM	(67.691)	67.691



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolarla ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

37. FİNANSAL ARAÇLAR

Şirket yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

	Krediler ve		İtfa edilmiş		Gerçeğe uygun	Dipnot
	alacaklar (nakit ve	Satılmaya hazır	değerinden gösterilen	Defter değeri		
31 Aralık 2016	nakit benzerleri dahil)	finansal varlıklar	finansal yükümlülükler	değeri	Referansları	
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	1.421.368	-	-	1.421.368	1.421.368	6
Ticari alacaklar	79.551.345	-	-	79.551.345	79.551.345	9
İlişkili taraflardan ticari ve diğer alacaklar	6.010.039	-	-	6.010.039	6.010.039	9-10
Diğer Alacaklar	255.580	-	-	255.580	255.580	10
Finansal yükümlülükler						
Finansal Borçlar	-	-	3.482.084	3.482.084	3.482.084	8
Ticari borçlar	-	-	12.177.172	12.177.172	12.177.172	9
İlişkili taraflara ticari ve diğer borçlar	-	-	13.105.362	13.105.362	13.105.362	9-10
Diğer borçlar	-	-	1.352.845	1.352.845	1.352.845	10



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolarla İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

39. FİNANSAL ARAC (devamı)

31 Aralık 2015	Krediler ve Alacaklar (nakit ve Nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Gerçeğe uygun Değeri	Dipnot Referansları
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	1.269.728	-	-	1.269.728	1.269.728	6
Ticari alacaklar	65.906.370	-	-	65.906.370	65.906.370	9
İlişkili taraflardan ticari ve diğer alacaklar	4.592.653	-	-	4.592.653	4.592.653	9-10
Diğer Alacaklar	163.863	-	-	163.863	163.863	10
Finansal yükümlülükler						
Finansal Borçlar	-	-	4.811.892	4.811.892	4.811.892	8
Ticari borçlar	-	-	8.695.469	8.695.469	8.695.469	9
İlişkili taraflara ticari ve diğer borçlar	-	-	24.467.101	24.467.101	24.467.101	9-10
Diğer borçlar	-	-	1.423.023	1.423.023	1.423.023	10



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihli İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

39. FİNANSAL ARAÇ (devamı)

31 Aralık 2014	Krediler ve Alacaklar (nakit ve Nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş Değerinden gösterilen Finansal yükümlülükler	Gerçeğe uygun Değeri	Dipnot Referansları
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	1.139.198	-	-	1.139.198	6
Ticari alacaklar	63.385.952	-	-	63.385.952	9
İlişkili taraflardan ticari ve diğer alacaklar	2.642.019	-	-	2.642.019	9-10
Diğer Alacaklar	132.736	-	-	132.736	10
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	9.103.445	9.103.445	8
Ticari borçlar	-	-	4.592.520	4.592.520	9
İlişkili taraflara ticari ve diğer borçlar	-	-	29.653.875	29.653.875	9-10
Diğer borçlar	-	-	2.282.824	2.282.824	10



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye Risk Yönetimi

Şirket sermaye yönetiminde faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, aynı zamanda borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

31 Aralık 2016, 31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihi itibariyle net yükümlülük/yatırılan sermaye oranı aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Toplam borçlar	39.402.786	49.092.827	46.159.457
Eksi: Hazır değerler	(1.421.368)	(1.269.728)	(1.139.198)
Net borç	37.981.418	47.823.099	45.020.259
Özkaynaklar	155.738.916	45.458.829	42.681.448
Toplam İşletme Sermayesi	193.720.334	93.281.928	87.701.707
Borç / Toplam Sermaye	19,61%	51,27%	51,33%

b) Finansal Risk Yönetimi

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski, kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Şirket mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamaktadır.

Kredi Riski

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için belirlenen ve risk yönetimi kurulu tarafından her yıl incelenen ve onaylanan sınırlar aracılığıyla kontrol edilmektedir.

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihi itibariyle vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	3.335.702	2.246.909	1.308.619
3 ila 6 ay arası	2.617.995	557.165	1.008.933
6 ay ve üzeri	133.780	174.285	51.740
1 yıl ve üzeri	70.694	478.522	427.803
	6.158.171	3.456.881	2.797.095



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

40. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2016

Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (*)

- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri

B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri

C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri

- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı

D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri

- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)

- Değer Düşüklüğü (-)

- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)

- Değer Düşüklüğü (-)

- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar

Alacaklar					Bankalardaki Mevduat
Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer		
5.545.978	79.551.345	464.061	255.580	1.237.366	
-	-	-	-	-	
5.545.978	79.551.345	464.061	255.580	1.237.366	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	2.724.603	-	-	-	
-	(2.724.603)	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	

Vadesi geçmiş, karşılık ayrılmış/ayrılmamış alacaklar için alınan teminat ipotek bulunmamaktadır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolarla ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

40. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2015	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (*)					956.101
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
A. Vadeli geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	4.362.146	65.906.370	230.507	163.863	956.101
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadeli geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadeli geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadeli Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	2.769.952	-	-	-
- Net değer'in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.769.952)	-	-	-
- Vadeli Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer'in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

Vadeli geçmiş kâğıtlık ayrılmış/ayrılmamış alacaklar için alınan teminat ipotek bulunmamaktadır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihli İtibariyle
Mali tablolarla ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

40. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Aralık 2014

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
	2.431.917	63.385.952	210.102	132.736	784.503
	-	-	-	-	-
	2.431.917	63.385.952	210.102	132.736	784.503

Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (*)

- *Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*

A. Vadesi geçmiş

ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri

B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri

C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri

- *Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı*

D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri

- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)

- Değer Düşüklüğü (-)

- *Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*

- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)

- Değer Düşüklüğü (-)

- *Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*

E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar

Vadesi geçmiş, karşılık ayrılmış/ayrılmamış alacaklar için alınan teminat ipotek bulunmamaktadır.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

40. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Likidite Riski

Likidite riski yönetimi ile ilgili esas sorumluluk, Yönetim Kurulu'na aittir. Yönetim kurulu, Şirket yönetiminin kısa, orta ve uzun vadeli fonlama ve likidite gereklilikleri için, uygun bir likidite riski yönetimi oluşturmuştur. Şirket, likidite riskini tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip etmek ve finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlamak suretiyle yönetir.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in türev niteliğinde olmayan ve olan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Türev olmayan finansal yükümlülükler iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

31 Aralık 2016

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	Vadesi Geçmiş	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	Vadesi Belirsiz
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	30.051.823	30.152.872	3.569.516	4.920.355	2.465.187	19.197.814
Banka Kredileri	3.416.443	3.468.042	-	937.213	2.465.187	65.642
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	13.904.584	13.954.034	3.569.516	3.983.142	-	6.401.376
Diğer Borçlar	12.730.796	12.730.796	-	-	-	12.730.796

31 Aralık 2015

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	Vadesi Geçmiş	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	Vadesi Belirsiz
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	39.397.485	39.311.200	1.679.683	7.408.028	1.840.669	28.382.820
Banka Kredileri	4.811.892	4.666.080	-	2.825.411	1.840.669	-
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	9.854.663	9.914.190	1.679.683	4.582.617	-	3.651.890
Diğer Borçlar	24.730.930	24.730.930	-	-	-	24.730.930



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolarla İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

40. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Aralık 2014

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	Vadesi Geçmiş	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun	Vadesi Belirsiz
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	45.632.664	46.237.085	2.336.985	4.251.147	5.222.584	-	-	34.426.369
<i>Banka Kredileri</i>	9.103.445	9.004.568	-	3.781.984	5.222.584	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yükümlülükleri</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	6.695.370	7.398.668	2.336.985	469.163	-	-	-	4.592.520
<i>Diğer Borçlar</i>	29.833.849	29.833.849	-	-	-	-	-	29.833.849

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

Şirketin riskten korunma muhasebesi çerçevesinde yaptığı işlem bulunmamaktadır.

40. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur. (31 Aralık 2015: Yoktur.)

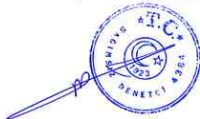
41. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YADA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur. (31 Aralık 2015: Yoktur.)

42. TMS'YE İLK GEÇİŞ

Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ile Yasal Finansal Tabloların Mutabakatı

TFRS-1: "TFRS" nin İlk Defa Uygulanmasının" gösterimine ilişkin gereklilikleri doğrultusunda bilançoların ve ilgili notların üç yıl sonu itibarıyla, gelir tablolarının ise ilgili notları ile birlikte iki yıl karşılaştırmalı olarak sunulması gerekmektedir. Aşağıda yer alan tablo Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na geçişin etkilerini göstermektedir.



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

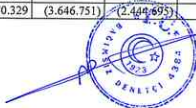
31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

43. TMS'YE İLK GEÇİŞ (devamı)

	GKMİ 31.12.2014	UFRS Sınıflandırma	UFRS Düzeltmeleri	Düzeltilmiş 31.12.2016
VARLIKLAR	95.010.232	(3.754.778)	(2.414.550)	88.840.905
Dönen Varlıklar	86.302.383	(4.556.509)	(3.215.791)	78.530.083
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.139.198	-	-	1.139.198
Ticari Alacaklar	69.039.876	(801.731)	(3.215.791)	65.022.354
Diğer Alacaklar	325.665	-	-	325.665
Stoklar	5.847.431	-	-	5.847.431
Peşin Ödenmiş Giderler	6.303.462	(108.027)	-	6.195.435
Ca ri Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	3.646.751	(3.646.751)	-	-
Duran Varlıklar	8.707.850	801.731	801.241	10.310.822
Ticari Alacaklar	-	801.731	(6.216)	795.515
Diğer Alacaklar	17.173	-	-	17.173
Maddi Duran Varlıklar	8.711.715	(68.761)	185.876	8.828.830
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(21.039)	68.761	10.408	58.130
Ertelenmiş Vergi Varlığı	-	-	611.174	611.174
KAYNAKLAR	95.010.232	(3.754.778)	(2.414.550)	88.840.905
Kısa Vadeli Yükümlülükler	46.237.339	(108.027)	(40.309)	46.089.004
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9.100.966	(108.027)	11.626	9.004.565
Diğer Finansal Yükümlülükler	98.881	-	-	98.881
Ticari Borçlar	6.747.305	-	(51.935)	6.695.370
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	361.629	-	-	361.629
Diğer Borçlar	29.833.849	-	-	29.833.849
Ertelenmiş Gelirler	94.710	-	-	94.710
Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	70.454	70.454
Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-	70.454	70.454
Özkaynaklar	48.772.893	(3.646.751)	(2.444.695)	42.681.448
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	48.772.893	(3.646.751)	(2.444.695)	42.681.448
Ödenmiş Sermaye	12.000.000	-	-	12.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	15.046.818	-	(15.046.818)	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	803.887	-	-	803.887
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	4.051.859	-	15.046.818	19.098.677
Net Dönem Karı/Zararı	16.870.329	(3.646.751)	(2.444.695)	10.778.884



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Geçmiş Yıl Zarar Mutabakatı

01 Ocak 2014

Düzeltilme Kayıtları Öncesi Birikmiş Kar/zarar	17.275.437
Kıdem Tazminatı Aktüaryal Hesaplama Etkisi	(70.454)
Amortisman Düzeltme Kayıtları Etkisi	196.284
Şüpheli Alacak Kayıtları Etkisi	(2.312.455)
Hasılat Vade Farkı Ayırıştırma Etkisi	2.435.222
Vade Farkı Gelirleri Etkisi	(1.526.352)
Ticari Alacak İskonto Kayıtları Etkisi	(1.818.421)
Ticari Borç İskonto Kayıtları Etkisi	51.935
Banka Kredileri	(11.626)
Düzeltilme Kayıtları Ertelenmiş Vergi Etkisi	611.174
Geçmiş Yıl Zararları Düzeltmelerin Toplam Etkisi	(2.444.694)
Özkaynak Sınıflandırma Etkisi	15.046.818
Düzeltilme Kayıtları Sonrası Birikmiş Kar/zarar	29.877.561



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle
Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

44. TMS'YE İLK GEÇİŞ (devamı)

	GKMI 31.12.2015	Geçmiş Dönem UFRS Düzeltilme	UFRS Sınıflandırma	UFRS Düzeltilmeleri	Düzeltilmiş 31.12.2015
VARLIKLAR	99.292.552	(2.414.550)	(1.716.033)	(3.024.863)	94.551.657
Dönen Varlıklar	93.569.825	(3.215.791)	(1.940.394)	(3.914.130)	87.715.301
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.269.728	-	-	-	1.269.728
Ticari Alacaklar	74.207.080	(3.215.791)	(224.361)	(3.914.130)	70.068.589
Diğer Alacaklar	377.464	-	-	-	377.464
Stoklar	6.917.460	-	(2.736.580)	-	4.180.880
Peşin Ödenmiş Giderler	9.123.883	-	(41.822)	-	9.082.061
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	1.674.210	-	(1.674.210)	-	-
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	-	-	2.736.580	-	2.736.580
Duran Varlıklar	5.722.727	801.241	224.361	889.267	6.836.355
Ticari Alacaklar	-	(6.216)	224.361	(24.434)	199.927
Diğer Alacaklar	16.906	-	-	-	16.906
Maddi Duran Varlıklar	5.736.106	185.876	(72.405)	128.243	5.791.944
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(33.339)	10.408	72.405	10.632	49.698
Peşin Ödenmiş Giderler	3.054	-	-	-	3.054
Ertelemiş Vergi Varlığı	-	611.174	-	774.826	774.826
KAYNAKLAR	99.292.552	(2.414.550)	(1.716.033)	(3.024.863)	94.551.657
Kısa Vadeli Yükümlülükler	49.058.849	(40.309)	(40.462)	(97.166)	48.921.221
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4.841.635	11.626	(513.381)	5.389	4.333.643
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	-	-	471.558	286	471.844
Diğer Finansal Yükümlülükler	6.405	-	-	-	6.405
Ticari Borçlar	9.957.505	(51.935)	-	(102.842)	9.854.663
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	552.060	-	-	-	552.060
Diğer Borçlar	24.730.930	-	-	-	24.730.930
Ertelemiş Gelirler	8.970.314	-	-	-	8.970.314
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	-	-	1.361	-	1.361
Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	70.454	-	171.607	171.607
Uzun Vadeli Karşılıklar	-	70.454	-	171.607	171.607
Özkaynaklar	50.233.704	(2.444.695)	(1.675.571)	(3.099.303)	45.458.829
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	50.233.704	(2.444.695)	(1.675.571)	(3.099.303)	45.458.829
Ödenmiş Sermaye	12.000.000	-	-	-	12.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	15.046.818	(15.046.818)	-	(15.105.454)	(58.636)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	803.887	-	-	-	803.887
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	17.275.437	15.046.818	-	12.602.123	29.877.560
Net Dönem Karı/Zararı	5.107.562	(2.444.695)	(1.675.571)	(595.973)	2.836.018



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)



Segment Bilgisayar Dış Ticaret Limited Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara ilişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

44. TMS'YE İLK GEÇİŞ (devamı)

	GKMI 31.12.2015	UFRS Sınıflandırma	UFRS Düzeltilmeleri	Düzeltilmiş 31.12.2015
Hasılat	111.566.203	(197.478)	(3.046.874)	108.321.851
Satışların Maliyeti (-)	88.047.711	-	(102.842)	87.944.870
Brüt Kar/Zarar	23.518.492	(197.478)	(2.944.033)	20.376.981
Genel Yönetim Giderleri (-)	871.407	-	-	871.407
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	11.928.335	-	57.409	11.985.744
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	4.167.763	(499.777)	2.639.254	6.307.241
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	7.776.754	(1.887.135)	374.604	6.264.223
Esas Faaliyet Karı/Zararı	7.109.759	1.189.880	(736.791)	7.562.847
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	165.560	-	165.560
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	10.169	-	10.169
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI	7.109.759	1.345.271	(736.791)	7.718.238
Finansman Gelirleri	-	531.694	-	531.694
Finansman Giderleri (-)	2.002.198	1.876.965	8.175	3.887.337
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KÂRI/ZARARI	5.107.562	-	(744.966)	4.362.596
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	-	(1.675.571)	148.993	(1.526.578)
- Dönem Vergi Gideri/Geliri	-	(1.675.571)	-	(1.675.571)
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	-	-	148.993	148.993
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI/ZARARI	5.107.562	(1.675.571)	(595.973)	2.836.018
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI/ZARARI	-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Gelirler	-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Giderler (-)	-	-	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI	5.107.562	(1.675.571)	(595.973)	2.836.018



31 Aralık 2016 Tarihi İtibariyle

Mali tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

44. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

45. ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Özkaynağın her bir unsuru için, her kaleme ilişkin diğer kapsamlı gelir analizi özkaynak değişim tablosunda yer almaktadır.

Özkaynak Değişim tablosu işletmenin raporlama dönemi başı ve sonu arasında özkaynaklarında meydana gelen değişiklikler, dönem içinde net varlıklarındaki artış veya azalışları yansıtır.

