

Datagate Bilgisayar Malzemeleri
Ticaret Anonim Şirketi
1 Ocak – 30 Eylül 2012
Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolar ve Dipnotları

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN (Seri: XI No:29)
İÇERDİKLERİ

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE BİLANÇO.....	1-2
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR	6 - 42

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 1

BİLANÇO (TL) (XI-29 KONSOLİDE)		<i>İncelemeden</i>	<i>Konsolide Olmayan Bağımsız Denetimden</i>
		Geçmemiş	Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		71.797.204	111.566.231
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	9.691.154	34.730.246
Finansal Yatırımlar	7	-	21.565
Ticari Alacaklar	10	39.848.038	65.990.545
-İlişkili Taraflardan Alacaklar	10-37	202.262	7.077.075
-Diğer Alacaklar	10	39.645.776	58.913.470
Diğer Alacaklar	11	60.786	6.704
Stoklar	13	15.445.283	7.610.972
Diğer Dönen Varlıklar	26	6.751.943	3.206.199
Duran Varlıklar		406.732	278.812
Diğer Alacaklar	11	1.140	1.207
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	-	-
Maddi Duran Varlıklar	18	85.432	113.339
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	7.612	8.662
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	312.548	155.604
TOPLAM VARLIKLAR		72.203.936	111.845.043

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 2

BİLANÇO (TL)		Konsolide Olmayan Bağımsız Denetimden	
		İncelemeden Geçmemiş	Geçmiş
(XI-29 KONSOLİDE)			
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		43.662.277	81.738.719
Finansal Borçlar	8	34.181	7.657.257
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	108.248	-
Ticari Borçlar	10	37.923.958	63.515.285
-İlişkili Taraflara Borçlar	10-37	340.098	78.169
-Diğer Borçlar	10	37.583.860	63.437.116
Diğer Borçlar	11	413.689	434.910
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	718	836.336
Borç Karşılıkları	22	4.753.224	7.190.874
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	428.259	2.104.057
Uzun Vadeli Yükümlülükler		166.307	1.527.805
Finansal Borçlar	8	-	1.428.666
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	166.307	99.139
ÖZKAYNAKLAR	27	28.375.352	28.578.519
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	28.375.352	28.578.519
Ödenmiş Sermaye		10.000.000	10.000.000
Sermaye Çevrim Farkları		(551.644)	-
Hisse Senedi İhraç Primleri		2.714.251	2.872.723
Finansal Riskten Korunma Fonu		(29.358)	7.444
Yabancı Para Çevrim Farkları		(896.920)	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.996.958	1.721.267
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		13.701.394	8.478.189
Net Dönem Karı/Zararı		1.440.671	5.498.896
TOPLAM KAYNAKLAR		72.203.936	111.845.043

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 3

KAPSAMLI GELİR TABLOSU (TL) (XI-29 KONSOLİDE)		Konsolide Olmayan		Konsolide Olmayan	
		İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak 2012	1 Temmuz 2012	1 Ocak 2011	1 Temmuz 2011
	Referansı	30 Eylül 2012	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011	30 Eylül 2011
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	28	144.878.623	43.132.396	201.563.364	57.800.398
Satışların Maliyeti (-)	28	(139.066.251)	(41.426.667)	(189.998.083)	(51.788.682)
BRÜT KAR/ZARAR		5.812.372	1.705.729	11.565.281	6.011.716
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(1.713.315)	(562.432)	(1.753.101)	(580.454)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(1.959.796)	(572.969)	(1.970.317)	(583.090)
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	38.122	(8.834)	186.643	69.610
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31	(60.350)	(29.135)	(118.284)	(1.194)
FAALİYET KARI/ZARARI		2.117.033	532.359	7.910.222	4.916.588
Finansal Gelirler	32	3.069.701	235.091	6.395.687	1.975.544
Finansal Giderler (-)	33	(3.794.701)	(720.546)	(11.759.786)	(4.931.927)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI					
		1.392.033	46.904	2.546.123	1.960.205
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		48.638	72.956	(504.650)	(377.719)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(107.792)	(1.148)	(487.029)	(407.078)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	156.430	74.104	(17.621)	29.359
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI					
		-	-	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI		1.440.671	119.860	2.041.473	1.582.486
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkı		(1.607.036)	(357.492)	-	-
Finansal Riskten Korunma Fonu	7-27	(36.802)	(29.358)	(20.062)	(6.379)
DİĞER KAPSAMLI GELİR(VERGİ SONRASI)		(1.643.838)	(386.850)	(20.062)	(6.379)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(203.167)	(266.990)	2.021.411	1.576.107
Dönem Kar/Zararının Dağılımı					
Azınlık Payları					
Ana Ortaklık Payları		1.440.671	119.860	2.041.473	1.582.486
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Azınlık Payları					
Ana Ortaklık Payları		(203.167)	(266.990)	2.021.411	1.576.107
Hisse Başına Kazanç	36	0,144067	0,011986	0,204147	0,158249

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 4

NAKİT AKIM TABLOSU (TL)
(XI-29 KONSOLİDE)

		İncelemeden Geçmemiş	Konsolide Olmayan İncelemeden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011
A) ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi karı		1.392.033	2.546.123
Düzeltilmeler:			
Amortisman (+)	18-19	30.825	35.391
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Artış (+)	24	78.472	76.143
Alacaklar Reeskont Tutarı (+)	10	(155.456)	90.773
Sabit Kıymet Satış Karı (-) / Zararı (+)	18-19	-	-
Borç Karşılıklarında artış (+) / Azalış (-)	22	(2.437.650)	4.049.663
Forward Gelir Tahakkuku	7	129.813	-
Cari Dönem Şüpheli Alacak Karşılığı (+)	10	48.243	81.539
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacak Karşılığı (-)		-	-
Stok Değer Düşüş Karşılığı (+)	13	80.497	135.885
Borç Senetleri Prekontu (-)	10	336.322	(208.516)
İştirak Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)		-	-
Faiz Gideri (+)	33	3.028.709	1.533.181
Faiz Geliri (-)	32	(2.209.965)	(1.203.233)
Menkul Kıymet veya uzun vadeli yatırımlardan elde edilen kazançlar (-)		-	-
İşletme Sermayesinde Değişikler Öncesi Faaliyet Karı (+)		321.843	7.136.949
Ticari İşlemlerdeki ve Diğer Alacaklardaki Artış(-)	10-11	26.195.705	(11.797.019)
Stoklarda azalış(+)	13	(7.914.808)	14.021.722
Alım Satım amaçlı Menkul Kıymetlerdeki artış (-)		-	-
Ticari Borçlardaki Ve Diğer Borçlardaki azalış(-)	10-11	(25.948.869)	(1.676.084)
Diğer Dönen Varlıklarda artış (-) / azalış (+)	26	(3.545.744)	1.324.668
Diğer Yükümlülüklerde azalışlar (-) / artış (+)	26	(1.675.798)	(3.736.946)
Diğer Artışlar/Azalışlar (+)/(-)		(1.742.795)	(120.270)
Esas Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit		(14.310.466)	5.153.020
Kıdem Tazminatı Ödemeleri (-)	22	(11.304)	(69.665)
Vergi Ödemeleri (-)	35	(835.618)	(126.071)
Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit		(15.157.388)	4.957.284
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Mali Duran Varlık alımları neti (-)		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (-)	17	-	-
Maddi duran varlık alımları (-)	18-19	(11.218)	(27.721)
Maddi ve M.Olmayan duran varlık çıkışlarından elde edilen nakit	18-19	-	9.531
Tahsil Edilen Temettüleri (+)		-	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(11.218)	(18.190)
C)FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNALANAN NAKİT AKIMLARI			
Sermaye Artırımından Kaynaklanan Nakit		-	-
Hisse Senedi İhraçları Nedeniyle Oluşan Nakit Girişleri (+)		-	-
Kısa vadeli mali borçlardaki artış (+)	8	(7.623.076)	4.207.243
Uzun vadeli mali borçlardaki artış (+)	8	(1.428.666)	5.833.946
Ödenen Temettüleri (-)		-	-
Faiz Tahsilatları / (Ödemeleri), Net	32-33	(818.744)	(209.752)
Finansal Riskten Korunma Fonu		-	-
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit		(9.870.486)	9.831.437
Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış		(25.039.092)	14.770.531
DÖNEM BAŞI NAKİT DEĞERLER	6	34.730.246	3.920.914
DÖNEM SONU KASA VE BANKALAR	6	9.691.154	18.691.445

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 5

ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU (TL)
(XI-29 KONSOLİDE)

İncelemeden Geçmemiş

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Çevrim Farkı	Hisse Senedi İhraç Primleri	Finansal Riskten Korunma Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Toplam Özkaynaklar
01 Ocak 2012	27	10.000.000	-	2.872.723	7.444	-	1.721.267	8.478.189	5.498.896	28.578.519
Sermaye artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarına transferler		-	-	-	-	-	-	5.498.896	(5.498.896)	-
Yedeklere transferler		-	-	-	-	-	275.691	(275.691)	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	(551.644)	(158.472)	-	(896.920)	-	-	-	(1.607.036)
Diğer Kapsamlı Gelir	7	-	-	-	(36.802)	-	-	-	-	(36.802)
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	1.440.671	1.440.671
30 Eylül 2012	27	10.000.000	(551.644)	2.714.251	(29.358)	(896.920)	1.996.958	13.701.394	1.440.671	28.375.352
Konsolide Olmayan İncelemeden Geçmemiş										
01 Ocak 2011	27	10.000.000	-	2.872.723	22.997	-	1.635.829	6.850.645	1.712.982	23.095.176
Sermaye artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarına transferler		-	-	-	-	-	-	1.712.982	(1.712.982)	-
Yedeklere transferler		-	-	-	-	-	85.438	(85.438)	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	7	-	-	-	(20.062)	-	-	-	-	(20.062)
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	2.041.473	2.041.473
30 Eylül 2011	27	10.000.000	-	2.872.723	2.935	-	1.721.267	8.478.189	2.041.473	25.116.587

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret A.Ş. (Şirket) 1992 yılında Türkiye’de kurulmuş olup faaliyet konusu, bilgisayar ve bilgisayar yan ürünleri alım ve satımıdır.

Şirket’in 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla en büyük ortakları İndeks Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. % 59,24 (Halka kapalı kısım % 51,74 ve halka açık kısım % 7,5 olmak üzere toplam % 59,24) , Tayfun Ateş % 5,00 ve Halka Açık % 35,75’tir. 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla en büyük ortakları ise İndeks Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. % 59,24, Tayfun Ateş % 5 ve Halka Açık %35,75’dir.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Şirket’in konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklığına ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır:

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	Sermayesi	Doğrudan İştirak Oranı %	Dolaylı İştirak Oranı %
Datagate International FZE	Bilgisayar ve aksamaları alım satımı	150.000 BAE Dirhemi	100	100

Bundan böyle konsolide mali tablolar ve dipnotlarında şirket ve bağlı ortaklığı “Grup” olarak adlandırılacaktır.

Grup’un 30 Eylül 2012 tarihi itibarı ile ortalama personel sayısı 40 (31 Aralık 2011: 42)’dir. Grup personelinin tamamı idari personeldir.

Grup’un ticaret siciline kayıtlı adresi Ayazağa Mah. Ayazağa Cendere Cad. No:13/2 Şişli / İstanbul ’dur. Şirket’in ana merkezi İstanbul olup, İstanbul Atatürk Havalimanı Serbest Bölgesinde şubesi bulunmaktadır.

2 MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Grup muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni mali tabloların hazırlanmasında SPK düzenlemeleri, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), Vergi Usul Kanunu (“VUK”) ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı’na uymaktadır. Bağlı ortaklığının kayıtlarının tutulmasında ve kanuni mali tabloların hazırlanmasında ilgili ülkenin mevzuatları esas alınmaktadır.

Grup’un ekteki konsolide mali tabloları Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”), 9 Nisan 2008 tarih ve 26842 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra sona eren ilk ara mali tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Bu tebliğin 5. Maddesine göre işletmeler Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları’nı (“UMS/UFRS”) uygulamakla yükümlü olup, finansal tabloların Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle UMS/UFRS’lere göre hazırlandığı hususuna dipnotlarda yer verirler. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu’nca (“TMSK”) yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınır.

İlişikteki mali tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğe göre hazırlanmış olup mali tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

1 Ocak – 30 Eylül 2012 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 14 Kasım 2012 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Yabancı Para İşlemlerin Fonksiyonel Para Birimi Cinsinden Değerlemesi

Grup, fonksiyonel para birimini, alış ve satışların önemli ölçüde ABD Doları bazlı olması nedeniyle, 21 no'lu Uluslararası Muhasebe Standardı ("UMS") "Kur Değişiminin Etkileri" uyarınca ABD Doları olarak belirlemiştir. Buna göre yabancı para işlemlerinin ABD Doları'na çevrimindeki ana hatlar aşağıda belirtilmiştir:

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

Her bilanço tarihinde,

- Parasal yabancı kalemler kapanış kurları üzerinden,

- Tarihi maliyeti ile kayıtlarda izlenen parasal olmayan yabancı kalemler işlemin gerçekleştiği tarihteki kurlar üzerinden,

- Yabancı para makul değeri ile kayıtlarda izlenen parasal olmayan kalemler, makul değerlerinin belirlendiği tarihteki kurlar üzerinden ABD Doları'na çevrilir.

Fonksiyonel Para Biriminden Farklı Bir Raporlama Para Birimi Kullanılması

SPK'ya sunulmak üzere hazırlanan bu finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası olarak sunulmuştur. ABD Doları olarak hazırlanan finansal tabloların sunum amacına yönelik olarak Türk Lirası'na çevrimindeki ana hatlar aşağıda belirtilmiştir:

- Varlık, yükümlülükler ve dönemin finansal tablolarına alınmış gelir ve gideri sonucunda oluşanlar hariç özkaynaklar kalemleri (bazı özkaynaklar kalemleri hariç) bilanço tarihi itibarıyla oluşan kapanış kurları üzerinden Türk Lirası'na çevrilir. Özkaynaklar hesaplarından sermaye ve sermaye yedekleri tarihsel nominal değerleri ile taşınmakta olup bunlara ilişkin çevrim farkları özkaynaklar içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında gösterilmektedir.

- 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosu yıllık ortalama yabancı para kuru olan 1 ABD Doları = 1,7966 TL kullanılarak TL'ye çevrilerek sunulmaktadır.

- Bu işlemler sonucunda oluşan diğer tüm farklar özkaynaklar ve diğer kapsamlı gelir/gider ile ilişkilendirilmektedir. 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla TL/ABD Doları kapanış kurları aşağıda belirtilmiştir:

Tarih TL ABD Doları kuru

30 Eylül 2012	1,7847
31 Aralık 2011	1,8889

2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Uluslararası Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama"ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

2.03 Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar, Grup'un ya doğrudan ve / veya dolaylı olarak sahip olduğu hisseler neticesinde söz konusu şirketlerdeki hisselerle ilgili toplam oy kullanma hakkının % 50'den fazlasını kullanma yetkisi vasıtasıyla; veya oy kullanma hakkının % 50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte mali ve işletme politikaları üzerinde fiili hakimiyet etkisini kullanmak suretiyle mali ve işletme politikalarını Grup'un menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

Bağlı ortaklıkların bilanço ve kar/zarar tabloları Grup'un mali tabloları ile tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Grup'un aktifinde yer alan bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ile bağlı ortaklıkların özsermayeleri karşılıklı olarak netleştirilmiş aynı zamanda şirket ile bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında silinmiştir.

Azınlık hakları, azınlık hissedarlarının bağlı ortaklıkların net aktiflerindeki ve dönem faaliyet sonuçlarındaki payını gösterir. Bu detaylar konsolide bilanço ve kar/zarar tablosundan ayrı olarak gösterilir. Azınlık haklarına ait zararlar bağlı ortaklıkların hisselerine ait azınlık çıkarlarından fazla ise, azınlığın bağlayıcı yükümlülükleri olmadığı takdirde azınlıklara ait zararlar çoğunluğun çıkarları aleyhine sonuçlanabilir.

Grup'un ortak kontrolünde olan ve finansal ve faaliyet politikaları üzerinde önemli derecede etkisi bulunan şirketler ise müşterek yönetime tabi ortaklıklar olarak tanımlanmıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Grup'un konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklığına ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır:

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	Sermayesi	Doğrudan İştirak Oranı %	Dolaylı İştirak Oranı %
Datagate International FZE	Bilgisayar ve aksamaları alım satımı	150.000 BAE Dirhemi	100	100

Şirket Cari dönemde Birleşik Arap Emirliklerinde mukim 150.000 BAE Direhmisi sermayeli Datagate International FZE ünvanlı Şirket'e kuruluş aşamasında % 100 oranında iştirak etmiştir. Datagate International FZE cari dönemde konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olup Şirket'e kuruluş aşamasında iştirak edildiğinden şerefiye hesaplanmamıştır.

Bağlı ortaklığın bilanço ve gelir tablosu tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmiş ve Şirket'in sahip olduğu bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ile özsermayeleri karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Aynı şekilde Şirket ile bağlı ortaklık arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında karşılıklı olarak elimine edilmiştir.

2.04 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un mali tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Mali tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem mali tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

Grup önceki dönem gelir tablosunda aşağıdaki sınıflama işlemini yapmıştır.

2.05 Netleştirme / Mahsup

Mali tablolarda yer alan finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili değerleri netleştirmeye izin veren yasal bir yetkinin olması ve değerlerin net olarak gösterilmesi hususunda bir niyetin olması ya da varlığın gerçekleşmesi ile borcun yerine getirilmesinin aynı anda olması durumunda mali tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

2.06 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Gerekli olması veya Grup'un mali durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin mali tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte ise muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi mali tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır.

2.07 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Grup benzer nitelikteki işlemleri, diğer olayları ve durumları tutarlı olarak konsolide finansal tablolara alır, değerler ve sunar. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında açıklanır. Grup Yönetimi, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların yararlı ömürlerinin tespiti, kıdem tazminatı hesabında kullanılan aktüeryal varsayımlar, Grup lehine veya aleyhine devam eden dava ve icra takipleri için ayrılacak karşılıklar, stok değer düşüklüğünün tespiti gibi hususlarda muhasebe tahminlerine başvurmaktadır. Kullanılan tahminlere ilişkin açıklamalar aşağıda ilgili dipnotlarda yer almakta olup cari dönemde muhasebe tahminlerinde bir değişiklik yapılmamıştır.

UMS 21 Kur değişimlerinin etkileri standartı fonksiyonel Para birimini İşletmenin faaliyet gösterdiği temel ekonomik çevrenin para birimi olarak tanımlar. Bir işletmenin faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevre, genel olarak nakit yarattığı ve harcadığı çevredir. Geçerli para birimi; mal ve hizmet satışlarının en çok etkileyen para birimi, işçilik v.b. giderlerin gerçekleştirildiği para birimi, finansman faaliyetlerinden sağlanan naktin para birimi v.b. hususlar göz önüne alınarak ve bu unsurlardaki gelecekte beklenen değişimler göz önüne alınarak Grup Yönetimi tarafından belirlenmektedir. Grup Yönetimi fonksiyonel para birimine ilişkin muhasebe tahminlerini ve uyguladığı politikaları her bilanço döneminde tekrar gözden geçirmektedir. Bu çerçevede 31.03.2012 tarihi itibarıyla

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

yapılan değerlendirmede, son yıl gerçekleşmeleri ve ileriye dönük beklentiler de dikkate alınarak fonksiyonel para biriminin 1 Ocak 2012'den itibaren USD olarak değiştirilmesine karar verilmiştir. İleriye dönük beklentilerdeki değişiklik sonucu yapılan bu muhasebe tahmin değişikliğinin etkileri UMS 21 Paragraf 35-37 gereği ileriye dönük olarak uygulanmıştır. Diğer bir deyişle, işletmenin tüm kalemleri yeni geçerli para birimine değişim tarihi olan 31.12.2011 tarihindeki döviz kuru kullanılarak çevrilmiş ve çevrim sonrası oluşan tutarlar parasal olmayan kalemler için tarihi maliyet olarak dikkate alınmıştır.

2.08 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.08.01 Hasılat

Gelirler, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik yararların Grup'a akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Gelirler PC, dizüstü bilgisayar, anakart, hardisk, ekran kartı gibi bilgisayar ve bilgisayar aksamaları satışlarından oluşmaktadır. Satışların tamamı bayiler kanalı ile yapılmakta olup nihai kullanıcılara mal satışı gerçekleştirilmemektedir. Net satışlar, mal satışlarından iade ve satış iskontoları'nın düşülmesi suretiyle bulunmuştur.

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

- Grup'un mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Grup'un mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilebilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemle ilişkili olan ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması,
- İşlemden kaynaklanacak maliyetlerin güvenilebilir bir şekilde ölçülmesi.

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Satışlar içerisinde önemli bir finansman unsurunun bulunması durumunda makul bedel gelecekte oluşacak nakit akımlarının finansman unsuru içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark tahakkuk esasına göre mali tablolara yansıtılır.

2.08.02 Stoklar

Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleşebilir değerinin düşük olmasıyla mali tablolarda yansıtılır. Grup'un stokları PC, diz üstü bilgisayar, elektronik ev ürünleri, networking ürünleri gibi bilgisayar ve bilgisayar aksamlarından oluşmaktadır. Maliyet FIFO metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, Grup'un satış fiyatından tahmini satış masraflarının düşülmesiyle bulunur.

2.08.03 Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden; 2005 ve sonrasında alınan kalemler için maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle mali tablolarda taşınır. Amortisman, normal amortisman yöntemi ile, her bir aktifin maliyetini iz bedel değerine getirmek üzere ekonomik ömürler esas alınarak aşağıdaki oranlara göre hesaplanmaktadır.

	<u>Ekonomik Ömür (yıl)</u>
- Makina ve cihazlar	5
- Döşeme ve demirbaşlar	4-5
- Taşıtlar	2-5
- Özel Maliyetler	5

Maddi duran varlıklar her bilanço dönemi itibarı ile değer düşüklüğü yönünden gözden geçirilmektedir Bir maddi duran varlığın kayıtlı değeri, tahmini geri kazanılabilir tutarından fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle defter değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Maddi duran varlıklar için hesaplanmış değer düşüklüğü karşılığı mevcut değildir.

Sabit kıymetlerin satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar net defter değerleriyle satış fiyatının karşılaştırılması sonucunda belirlenir ve faaliyet karına dahil edilir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Bakım ve onarım giderleri gerçekleştiği tarihte gider yazılır. Eğer bakım ve onarım gideri ilgili aktifte genişleme veya gözle görünür bir gelişme sağlıyorsa aktifleştirilir.

2.08.04 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar bilgisayar programları ve hakları gibi satın alma yolu ile iktisap edilmiş varlıkları içermektedir. İşletme bünyesinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır.

Maddi olmayan duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 1 Ocak 2005'ten sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları düşülmüş olarak ifade edilirler.

İtfa ve tükenme payları yararlı ömürlerine göre beş yıl ile on yıllık sürelerde normal amortisman yöntemiyle hesaplanır.

Maddi olmayan duran varlıklar her bilanço dönemi itibari ile değer düşüklüğü yönünden gözden geçirilmektedir. Bir maddi olmayan duran varlığın kayıtlı değeri, tahmini geri kazanılabilir tutarından fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle defter değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Maddi olmayan duran varlıklar için hesaplanmış değer düşüklüğü karşılığı mevcut değildir.

2.08.05 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şerefiye gibi sınırsız ömrü olan varlıklar itfaya tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düşüklüğü testi uygulanır. İtfaya tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır. Şerefiye haricinde değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

2.08.06 Araştırma Geliştirme Giderleri

Yoktur.

2.08.07 Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma giderleri genel olarak oluştukları tarihte giderleştirilmektedirler. Borçlanma giderleri, bir varlığın elde edilmesiyle, yapımıyla veya üretimiyle doğrudan ilişkilendirilebiliyor ise aktifleştirilmektedirler. Borçlanma giderlerinin aktifleştirilmesi, harcamalar ile borçlanma giderleri gerçekleştiği zaman başlar, ilgili varlık kullanıma hazır hale gelene kadar devam eder. Borçlanma giderleri, varlıkların amaçlanan kullanımlarına hazır oldukları zamana kadar aktifleştirilmektedirler. Borçlanma giderleri, faiz giderleri ve borçlanma ile ilgili diğer maliyetleri içermektedir. Grup'un aktifleştirilen finansman maliyeti bulunmamaktadır.

2.08.08 Finansal Araçlar

(i) Finansal varlıklar

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kâr -zarar hesaplarına yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricindeki varlıklar olup gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden muhasebeleştirilir.

Yatırımlar, yatırım araçlarının ilgili oldukları piyasa tarafından belirlenen sürelerle uygun şekilde teslim edilmeleri koşuluyla taşıyan bir sözleşmeye bağlı olarak işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar "gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar", "vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar", "satılmaya hazır finansal varlıklar" ve "kredi ve alacaklar" olarak sınıflandırılır.

Etkin faiz yöntemi;

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr-zarar hesaplarına yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

a) Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu başlık altında sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. Bu başlık altında yer alan varlıklar, dönen varlıklar olarak sınıflandırılırlar.

b) Vadesine kadar elde tutulan finansal varlıklar

Grup'un vadesine kadar elde tutma olanağı ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli borçlanma araçları, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır.

c) Satılmaya hazır finansal varlıklar

Satılmaya hazır finansal varlıklar (a) vadesine kadar elde tutulacak finansal varlık olmayan veya (b) alım satım amaçlı finansal varlık olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar kayıtlara alındıktan sonra güvenilir bir şekilde ölçülebiliyor olması koşuluyla gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde ölçülemeyen ve aktif bir piyasası olmayan menkul kıymetler maliyet değerleriyle gösterilmektedir. Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin kar veya zararlara ilgili dönemin gelir tablosunda yer verilmemektedir. Bu tür varlıkların makul değerinde meydana gelen değişiklikler özkaynak hesapları içinde gösterilmektedir. İlgili varlığın elden çıkarılması veya değer düşüklüğü olması durumunda özkaynak hesaplarındaki tutar kar / zarar olarak gelir tablosuna transfer edilir. Satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılan özkaynak araçlarına yönelik yatırımlardan kaynaklanan ve gelir tablosunda muhasebeleştirilen değer düşüş karşılıkları, sonraki dönemlerde gelir tablosundan iptal edilemez. Satılmaya hazır olarak sınıflandırılan özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı gelir tablosunda iptal edilebilir.

d) Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir. Kredi ve alacaklar üzerindeki faizin önemsiz olması durumunda kredi ve alacakların kayıtlı değeri makul değer olarak kabul edilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr -zarar hesaplarına yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur.

Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık Grup'unun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerinde yol açacağı olumsuz etki nedeniyle ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğrayacağına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değeri azaltılmış olan ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda meydana gelen, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve söz konusu azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilmiş olan değer düşüklüğü zararı, değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte, yatırımın değer düşüklüğünün hiç muhasebeleştirilmemiş olması haline göre ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde gelir tablosunda iptal edilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçlarının gerçeğe uygun değerinde değer düşüklüğü sonrasında meydana gelen artış, doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

(ii) Finansal yükümlülükler

Grup'un finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere ve finansal bir yükümlülüğün veya özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Grup'un tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

a) Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değere göre yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

b) Diğer finansal yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir. Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir.

(iii) Türev finansal araçlar

Grup yabancı para piyasalarında vadeli işlem anlaşmaları yapmaktadır. Türev finansal araçlar ilk kayıt anında türev sözleşmesinin imzalandığı tarihteki piyasa değeri ile kaydedilir ve bunu müteakip piyasa değeriyle yeniden değerlendirilir.

30 Eylül 2012 itibarıyla mevcut forward sözleşmelerinin ilk alış değeri ile 30 Eylül 2012 gerçeğe uygun değeri arasındaki farklar UMS 39 riskten korunma muhasebesi uygulamaları çerçevesinde özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

Riskten korunma muhasebesi için yeterli şartları sağlamayan türev araçların rayiç değerlerindeki artış veya azalıştan kaynaklanan kazanç veya kayıplar doğrudan gelir tablosu ile ilişkilendirilir.

Rayiç değerler mümkün olduğunca aktif piyasalardaki geçerli piyasa fiyatlarından, yoksa iskonto edilmiş nakit akımları ve opsiyon fiyatlama modellerinden uygun olanı ile belirlenir. Rayiç değeri pozitif olan türevler varlık olarak, rayiç değeri negatif olan türevler ise yükümlülük olarak bilançoda taşınırlar. **(Not:7)**

2.08.09 Kur Değişiminin Etkileri

Grup, yabancı para cinsinden yapılan işlemleri ve bakiyeleri TL'ye çevirirken işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurları esas almaktadır. Bilançoda yer alan yabancı para birimi bazındaki parasal varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin TL'ye çevrilmesinden veya parasal kalemlerin ifade edilmesinden doğan kur farkı gider veya gelirleri ilgili dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Grup genellikle mal alımı yaptığı döviz cinsleri bazında mal satışlarını gerçekleştirmektedir. Dolayısıyla önemli bir kur riski taşımamaktadır.

2.08.10 Hisse Başına Kazanç

Hisse başına kar, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. Hisse başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

2.08.11 Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Grup, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, mali tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltmekle yükümlüdür. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, mali tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde mali tablo dipnotlarında açıklanır.

2.08.12 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar ancak ve ancak Grup'un geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü (yasal ya da yapısal) varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcutsa ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa kayıtlara alınmaktadır. Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında, karşılıklar ileride oluşması muhtemel giderleri bugünkü piyasa değerlerine getiren ve gereken durumlarda yükümlülüğe özel riskleri de içeren vergi öncesi bir iskonto oranıyla indirgenmiş değeriyle yansıtılmaktadır. İndirgenmenin kullanıldığı durumlarda, karşılıklardaki zaman farkından kaynaklanan artış faiz gideri olarak kayıtlara alınmaktadır. Karşılık olarak mali tablolara alınması gerekli tutarın belirlenmesinde, bilanço tarihi itibarıyla mevcut yükümlülüğün ifa edilmesi için gerekli harcama tutarının en gerçekçi tahmini esas alınır. Bu tahmin yapılırken mevcut tüm riskler ve belirsizlikler göz önünde bulundurulmalıdır.

Şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar mali tablolara alınmamakta ancak mali tablo dipnotlarında açıklanmaktadır. Şarta bağlı yükümlülük olarak işleme tabi tutulan kalemler için gelecekte ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelmesi durumunda, bu şarta bağlı yükümlülük, güvenilir tahminin yapılamadığı durumlar hariç, olasılıktaki değişikliğin olduğu dönemin mali tablolarında karşılık olarak mali tablolara alınır.

2.08.13 Kiralama İşlemleri

Kiracı Olarak Grup

Finansal Kiralama

Kira konusu mala ilişkin tüm önemli risk ve getirilerin kiracıya devredilmiş olduğu kiralama finansal kiralama olarak tanımlanmakta ve rayiç bedel veya minimum kira ödemelerinden hangisi düşükse o tutar ile muhasebeleştirilmektedir.

Finansal kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülük kalan bakiye üzerinde sabit bir faiz oranı sağlamak için, ödenecek faiz ve anapara borcu olarak ayrıştırılmıştır. Finansal kiralama işlemine konu olan sabit kıymetin ilk edinilme aşamasında katlanılan masraflar maliyete dahil edilir. Finansal kiralama yolu ile elde edilen sabit kıymetler tahmin edilen ekonomik ömürleri üzerinden amortismanla tabi tutulur.

Grup'un finansal kiralama konusu varlıklarının net defter değerine ve kiralama konusu varlıklara ilişkin bilgilere

Not:18'de yer verilmiştir. Grup'un finansal kiralama borçlarına ilişkin bilgiler **Not:8**'de yer almaktadır.

Operasyonel Kiralama

Kiralayanın, malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır. Bir operasyonel kiralama için yapılan kiralama ödemeleri, kiralama süresi boyunca normal yöntemle göre gider olarak kayıtlara alınmaktadır. Kiracı sıfatı ile taraf olunan kira sözleşmeleri İstanbul, Ankara, İzmir, Diyarbakır ofis ve depo kiralamalarına ve araç kiralalarına ilişkindir. Yıllık kira ödemeleri kira süresi boyunca doğrusal yöntemle gider yazılmaktadır.

Kiralayan Olarak Grup

Operasyonel Kiralama

Grup operasyonel kiralamaya tabi sabit kıymetleri bilançoda sabit kıymetin içeriğine göre göstermektedir. Operasyonel kiralama işleminden kaynaklanan kiralama gelirleri, kiralama süresi boyunca normal yöntemle gelir olarak kayıtlara alınmaktadır. Kiraya veren sıfatı ile taraf olunan kira sözleşmeleri ise Grup'un faaliyet gösterdiği ana binanın küçük kısımlarının konsolidasyon kapsamında olmayan grup şirketlere ve bir adet grup dışı şirkete ofis ve depo olarak kiralanmasından kaynaklanmaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.08.14 İlişkili Taraflar

Bu mali tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler ve bakiyeler **Not:37**'de yer almaktadır

2.08.15 Devlet Teşvik ve Yardımları

Yoktur.

2.08.16 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup'un 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkulü mevcut değildir.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira veya değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkuller olup, maliyet değerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüklerinden sonraki tutarlar ile gösterilmektedir. Kabul gören kriterlere uyması durumunda bilançoda yer alan tutara, var olan yatırım amaçlı gayrimenkulün herhangi bir kısmını değiştirmenin maliyeti dahil edilir. Söz konusu tutara, yatırım amaçlı gayrimenkullere yapılan günlük bakımlar dahil edilmez.

Amortisman, normal amortisman yöntemi ile, her bir aktifin maliyetini iz bedel değerine getirmek üzere ekonomik ömürler esas alınarak yıllık % 2 oranlara göre hesaplanmaktadır.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin kullanım dışı kalmaları veya satılmaları durumunda, bilançodan çıkartılırlar. Bu gayrimenkullerin satımlarından doğan kar veya zarar gelir tablosunda gösterilir.

2.08.17 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Gelir vergisi gideri, cari vergi gideri ile ertelenmiş vergi giderinin (veya gelirinin) toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, gelir tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. Grup'un cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülükleri 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. Şerefiye veya işletme birleşmeleri dışında varlık veya yükümlülüklerin ilk defa mali tablolara alınmasından dolayı oluşan ve hem ticari hem de mali kar veya zararı etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin olarak ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

Ertelenen vergi yükümlülükleri, Grup'un geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenen vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte bu farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri, her bir bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup'un bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanma ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Grup'un cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

Mali tablolarda yer alan vergiler, cari dönem vergisi ile ertelenmiş vergilerdeki değişimi içermektedir. Grup, dönem sonuçları üzerinden cari ve ertelenmiş vergi hesaplamaktadır.

Vergi varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

Ödenecek kurumlar vergisi tutarları, peşin ödenen kurumlar vergisi tutarlarıyla ilişkili olduğu için netleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi aktif ve pasifi de aynı şekilde netleştirilmektedir.

2.08.18 Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

Yürürlükteki kanunlara göre, Grup, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve iş kanununda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Söz konusu ödeme tutarları bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan kıdem tazminat tavanı esas alınarak hesaplanır. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarları bugünkü net değerine göre hesaplanarak ilişikteki mali tablolarda yansıtılmıştır. Emeklilik tazminat giderine dahil edilen faiz maliyeti faaliyet sonuçlarında kıdem tazminat gideri olarak gösterilmektedir.

2.08.19 Nakit Akım Tablosu

Nakit ve nakit benzeri değerler bilançoda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadırlar. Nakit akım tablosu için dikkate alınan nakit ve nakit benzeri değerler eldeki nakit, banka mevduatları ve likiditesi yüksek yatırımları içermektedir.

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Grup'un esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

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

2.08.20 Gelir Tahakkukları

Grup'un satışını gerçekleştirdiği ürünlerin tamamına yakını yurtdışı menşelidir. Alımların bir kısmı yurtdışı firmalardan bir kısmı ise yurtdışı firmaların Türkiye'deki yerleşik kuruluşlarından veya Türkiye'de yerleşik kuruluşlardan gerçekleştirilmektedir. Yurtiçi veya yurt dışı firmaları tarafından verilen hedeflerin gerçekleşmesine bağlı olarak "rebate" , "risturn" , "sell out" ve "bonus adları" adı altında bir takım bedeller alınmakta veya cari hesaplara mahsup edilmektedir. Söz konusu bedeller satıcı firmalar tarafından verilen hedeflerin veya şartların sağlanması ile bilançonun aktifinde credit note gelir tahakkuku olarak muhasebeleştirilmektedir. Satıcı firmalar tarafından "rebate" , "risturn", "sell out" , "bonus" ve "credit note" adı altında düzenlenen belgeler (veya Grup tarafından düzenlenen faturalar ile) ile söz konusu bedeller cari hesaptan mahsup edilmekte veya tahsil edilmektedir.

2.08.21 Garanti Karşılıkları

Grup, bilişim teknolojileri ürünlerinin Türkiye distribütörlüğünü yapmaktadır. Satışı gerçekleşen ürünlerin garantileri üretici firmalar tarafından atanan şirketler tarafından verilmektedir. Garanti kapsamında tarafımıza sunulan ürünler bayilerden gelmekte ve üreticilere veya üreticilerin atadığı firmalara tamir bakım için gönderilmektedir. Tamir bakım sonrası garanti kapsamında değiştirilmesi gereken ürünler için müşterilere yeni ürünler verilmekte, tutarı üretici firmalara fatura edilmektedir. Garanti karşılığı yükümlülüğümüz bulunmamaktadır

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.09 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

- i) **1 Ocak 2012 tarihinden sonra başlayan mali dönemler itibariyle geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:**
- UFRS 7 (Değişiklik) “Finansal Araçlar:” (1 Temmuz 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır.) Bilanço dışı işlemlerin kapsamlı bir şekilde incelenmesine ilişkin açıklamalar yapılmıştır. Finansal tablo kullanıcılarının finansal varlıklara ilişkin devir işlemlerini ve devri gerçekleştiren işletmede kalan risklerin yaratabileceği etkileri anlamasına dönük düzenlemeler yapılmıştır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
 - UMS 12 (Değişiklik) “Gelir Vergisi:” (1 Ocak 2012 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.) Gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanmasına ilişkin güncellemeler yapılmıştır. Ayrıca UMS 16’daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortismanına tabi olmayan varlıkların üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiği konusunda açıklama getirilmiştir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- ii) **Grup açısından 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulama tercihi kullanılmamış yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:**
- UFRS 9 “Finansal Araçlar” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.) Bu standart, finansal varlıkların, işletmenin finansal varlıklarını yönetmede kullandığı model ve sözleşmeye dayalı nakit akış özellikleri baz alınarak sınıflandırılmasını ve daha sonra gerçeğe uygun değer veya itfa edilmiş maliyetle değerlendirilmesini gerektirmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
 - UFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar:” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.) Müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceği düzenlenmiştir. UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir “kontrol” tanımı yapılmıştır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
 - UFRS 11 “Müşterek Düzenlemeler:” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.) Müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceği düzenlenmiştir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
 - UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları:” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.) Bir işletmenin katılımının olduğu Şirketlere ait olan konsolide ve konsolide olmayan finansal tablolara ilişkin ileri düzeyde açıklamalar getirmiştir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
 - UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü” (Bu standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemlerinden itibaren ileriye doğru uygulanacaktır.) Standart gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir ve gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamaktadır. Bu standart gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından Kabul edilmemiştir.
 - UMS 27 (Değişiklik) “Bireysel Finansal Tablolar:” UFRS 10’un yayınlanmasına paralel olarak bazı değişiklikler yapılmıştır. UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesini içermektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

- UMS 28 (Değişiklik) “İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar:” UFRS 11’in yayınlanmasına paralel olarak bazı değişiklikler yapılmıştır. Yapılan değişiklikle UMS 28 İştirakler ve İş Ortaklıklarını kapsamaktadır. Değişiklik sonrasında UMS 28 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesini içerir hale gelmiştir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UMS 1 (Değişiklik) “Finansal Tabloların Sunumu:” (1 Temmuz 2012 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir.) Yapılan değişiklikler ile diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplaması değişmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UFRYK 20 “Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat Maliyetleri” (1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir) Şirketlerin karşılaştırmalı olarak sunulan dönemin başından itibaren üretim aşamasındaoluşan hafriyat maliyetlerine bu yorumun gerekliliklerini uygulamaları gerekecektir.

Yukarıdaki standartların uygulanmasının gelecek dönemlerde mali tablolara olası etkisi değerlendirilmekte olup Grup Yönetimi yukarıdaki standart ve yorumların Grup’un mali tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmasını beklememektedir.

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Şirket Cari dönemde Birleşik Arap Emirliklerinde mukim 150.000 BAE Dirhemi sermayeli Datagate International FZE ünvanlı Şirket’e kuruluş aşamasında % 100 oranında iştirak etmiştir. Şirket’e kuruluş aşamasında iştirak edildiğinden şerefiye hesaplanmamıştır.

4 İŞ ORTAKLIKLARI

Grup’un iş ortaklığı bulunmamaktadır.

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup bilişim sektöründe faaliyet gösterdiği için finansal bilgilerini bölümlere göre raporlanmasına gerek duyulmamıştır. Ancak ilgili dipnotta, üretim ve satış miktarları hakkında bilgi yer almaktadır.

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup’un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kasa	24.440	10.679
Banka	9.614.313	17.761.179
-Vadesiz Mevduat	9.614.313	17.761.179
Vadeye Kadar Elde Tut. Fin.Var.(Ters Repo)	-	16.927.235
Kredi Kartı Slipleri	52.401	31.153
Toplam	9.691.154	34.730.246

Cari ve önceki dönem kredi kartı sliplerinin vadesi 1-3 günlüktür.

Nakit akım tablosunda nakit ve nakit benzerleri bakiyesi faiz hariç tutarı ile yer almaktadır.

Nakit ve Nakit Benzerleri	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
Bilanço Bakiyesi	9.691.154	18.691.519
Gelir Tahakkukları	-	(74)
Nakit Akım Tablosunda Raporlanan	9.691.154	18.691.445

30 Eylül 2012 tarihi itibari ile Nakit ve Nakit benzerleri hesap grubunda bloke veya rehin olarak tutulan tutar mevcut değildir. (30 Eylül 2011 : Yoktur.)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup'un finansal yatırımlarının tamamı gerçeğe uygun değeri üzerinden muhasebeleştirilmiş türev araçlardan oluşmaktadır.

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Türev Finansal Araçlar	-	21.565
Toplam	-	21.565

Grup 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 523.903 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin 487.531 USD kısmı 0-3 ay, bakiye 36.372 USD kısmı ise 3-12 ay vadelidir. Bu sözleşmelerin 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri 968.036 TL olup oluşan değerleme farklarının 9.305 TL'si özkaynaklar altında "finansal araçlar riskten korunma fonu" olarak muhasebeleştirilmiş, bakiye tutar 12.260 TL ise gelir yazılmıştır. Değerleme farkına ilişkin olarak hesaplanan 4.313 TL tutarındaki ertelenmiş vergi varlığının 1.860 TL'si özkaynaklar altında finansal araçlar riskten korunma fonundan mahsup edilmiştir.

8 FİNANSAL BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Banka Kredileri	34.181	-
Factoring Kredileri	-	7.657.257
Kısa Vadeli Krediler Toplamı	34.181	7.657.257

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Factoring Kredileri	-	1.428.666
Uzun Vadeli Krediler Toplamı	-	1.428.666

Banka Kredilerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Kısa Vadeli Krediler			
Banka Kredileri (TL)		34.181	Faizsiz
Toplam Krediler		34.181	

Finansal Borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Krediler	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
0-3 ay	34.181	7.222.457
3-12 ay	-	434.800
12-36 ay	-	1.428.666
Toplam	34.181	9.085.923

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Diğer Finansal Yükümlülükler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Türev Finansal Araçlar	108.248	-
Toplam	108.248	-

Grup 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 4.043.200 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin 4.043.200 USD 0-3 ay vadelidir. Bu sözleşmelerin 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri 7.324.147

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

TL olup oluşan değerleme farklarının 36.698 TL'si özkaynaklar altında "finansal araçlar riskten korunma fonu" olarak muhasebeleştirilmiş, bakiye tutar 71.550 TL ise gider yazılmıştır. Değerleme farkına ilişkin olarak hesaplanan 21.649 TL tutarındaki ertelenmiş vergi varlığının 7.340 TL'si özkaynaklar altında finansal araçlar riskten korunma fonundan mahsup edilmiştir.

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ticari Alacaklar	32.650.826	50.399.383
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	202.262	7.077.075
Diğer Alacaklar	32.448.564	43.322.308
Alacak Senetleri	7.538.413	16.087.819
Alacak Reeskontu (-)	(341.201)	(496.657)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.324.177	1.275.934
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.324.177)	(1.275.934)
Toplam	39.848.038	65.990.545

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla toplam **39.848.038 TL** olan ticari alacağının **706.749 TL**'si teminat kapsamındadır. 31 Aralık 2011 tarihi itibarı ile ise **65.990.545 TL** olan ticari alacağının **1.354.701 TL**'si teminat kapsamındadır. Ticari alacaklarda risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin ek açıklamalar **Not:38**'de yer almaktadır.

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011
Dönem başı bakiyesi (-)	(1.275.934)	(1.244.764)
Dönem içinde tahsil edilen tutarlar (+)	-	13.725
Kur Farkı	-	-
Dönem gideri (-) (Not: 30)	(48.243)	(95.264)
Dönem sonu bakiyesi	(1.324.177)	(1.326.303)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
3 aya kadar	236.968	68.868
3-12 ay arası	63.140	-
1-5 yıl arası	-	-
Toplam	300.108	68.868

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Satıcılar	38.012.427	63.940.076
Diğer Satıcılar	37.672.329	63.861.907
İlişkili Taraf Satıcıları	340.098	78.169
Borç Senetleri	-	-
Borç Reeskontu (-)	(88.469)	(424.791)
Toplam	37.923.958	63.515.285

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Ticari Borçları bulunmamaktadır.

Ticari alacakların ve borçların ortalama vadesi iki ayın altındadır. Ticari alacaklar ve borçların reeskontunda TL alacak ve borçlarda etkin faiz oranı olarak Devlet İç Borçlanma Senetleri bileşik faiz oranları kullanılmıştır. USD ve EURO cinsinden alacak ve borçların reeskontunda ise Libor ve Eurobor oranları kullanılmıştır. 30 Eylül 2012 Oranlar: TL %7 USD % 0,9730, EURO % 0,6492 (31.12.2011 Oranlar : TL %11, USD %1,1281, EURO % 1,9134)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Personelden Alacaklar	60.786	6.704
Toplam	60.786	6.704

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.140	1.207
Toplam	1.140	1.207

Diğer alacaklarda risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin ek açıklamalar **Not:38**'de yer almaktadır.

Grup'un 30 Eylül ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Öd. Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	32.490	35.573
Ödenecek SGK Borçları	70.573	39.292
Alınan Sipariş Avansları	172.714	228.378
Personele Borçlar	137.912	131.667
Toplam	413.689	434.910

12 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur.

13 STOKLAR

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ticari Mallar	10.891.931	7.712.975
Yoldaki Mallar	4.799.252	63.400
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(245.900)	(165.403)
Toplam	15.445.283	7.610.972

Faturası düzenlenmiş ancak stoklara girişi daha sonra gerçekleşen ürünler "Yoldaki mallar" hesabına alınmaktadır.

Stok Değer Düşüş karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak 30 Eylül 2012	1 Ocak 30 Eylül 2011
Dönem başı bakiyesi (-)	(165.403)	(437.254)
Net Gerçekleşebilir Değer artışı nedeniyle iptal edilen karşılık (+)	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkı	-	-
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (-)(Not: 30)	(80.497)	(135.885)
Dönem sonu bakiyesi (-)	(245.900)	(573.139)

Stokta 3 aydan fazla bekleyen ticari mallar için stok bekleme sürelerindeki artışa bağlı olarak artan yüzdelere stok değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmaktadır. 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle stokların **1.615.619 TL**' si net gerçekleşebilir değeri ile bakiyesi ise maliyet bedeli ile mali tablolarda yer almaktadır.(31 Aralık 2011 tarihi itibariyle stokların **434.323 TL**'si net gerçekleşebilir değeri ile bakiyesi ise maliyet bedeli ile mali tablolarda yer almaktadır)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Açıklama	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Maliyet Bedeli	1.861.519	599.726
Stok Değer Düşüş Karşılığı	(245.900)	(165.403)
Net Gerçekleşebilir Değer (a)	1.615.619	434.323
Maliyet Bedeli ile Yer alanlar (b)	13.829.664	7.176.649
Toplam Stoklar (a+b)	15.445.283	7.610.972

Yükümlülükler karşılığında teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

Aktif değerlerin sigorta teminat tutarına **Not:22**'de yer verilmektedir.

Dönem içerisinde gider yazılan stok tutarı **Not:28**'de yer almaktadır.

14 CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur.

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup'un Ankara ili Çankaya ilçesindeki bir adet konuttan oluşan yatırım amaçlı gayrimenkulü, 2010 yılında alacak ipoteği karşılığında iktisap edilmiştir. İktisap edilen bu gayrimenkulün rayiç değerini 125.500 TL olarak tahmin edilmektedir. Tahmin yapılırken civar gayrimenkullerin rayiç değerleri göz önüne alınmıştır. Önceki dönemde sözkonusu yatırım amaçlı gayrimenkul satılmıştır.

30 Eylül 2012

Yoktur.

30 Eylül 2011

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Alış	Satış	Transfer	30 Eylül 2011
Binalar	125.500	-	-	-	125.500
Toplam	125.500				125.500

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	30 Eylül 2011
Binalar	(629)	(1.881)	-	-	(2.510)
Toplam	(629)	(1.881)	-	-	(2.510)
Net Değer	124.871				122.990

Diğer Bilgiler:

Amortisman ve itfa paylarının tamamı faaliyet giderlerinde yer almaktadır.(**Not:30**)

Aktif değerlerin sigorta teminat tutarına **Not:22**'de yer verilmektedir.

Aktif değerler üzerinde ipotek, kısıtlama ve şerh mevcut değildir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihleri itibarıyla Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

30 Eylül 2012

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2012	Alış	Satış (-)	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Eylül 2012
Tesis Makine ve Cihazlar	3.709	-	-	(204)	3.505
Taşıtlar	135.323	-	-	(7.468)	127.855
Demirbaşlar	856.024	8.995	-	(47.221)	817.798
Özel Maliyetler	11.846	-	-	(656)	11.190
Toplam	1.006.902	8.995	-	(55.549)	960.348

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2012	Dönem Amortismanı	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Eylül 2012
Tesis Makine ve Cihazlar	(3.709)	-	-	205	(3.504)
Taşıtlar	(80.589)	(11.462)	-	3.074	(88.977)
Demirbaşlar	(798.973)	(15.218)	-	42.801	(771.390)
Özel Maliyetler	(10.292)	(1.330)	-	577	(11.045)
Toplam	(893.563)	(28.010)	-	46.452	(874.916)
Net Değer	113.339				85.432

30 Eylül 2011

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Alış	Satış	Transfer	30 Eylül 2011
Tesis Makine ve Cihazlar	3.709	-	-	-	3.709
Taşıtlar	135.323	-	-	-	135.323
Demirbaşlar	835.617	22.330	(12.707)	-	845.240
Özel Maliyetler	11.846	-	-	-	11.846
Toplam	986.495	22.330	(12.707)	-	996.118

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	30 Eylül 2011
Tesis Makine ve Cihazlar	(3.709)	-	-	-	(3.709)
Taşıtlar	(61.317)	(14.744)	-	-	(76.061)
Demirbaşlar	(781.483)	(15.090)	3.176	-	(793.397)
Özel Maliyetler	(7.923)	(1.777)	-	-	(9.700)
Toplam	(854.432)	(31.611)	3.176	-	(882.867)
Net Değer	132.063				113.251

Diğer Bilgiler:

Amortisman ve itfa paylarının tamamı faaliyet giderlerinde yer almaktadır. (Not:30)

Aktif değerlerin sigorta teminat tutarına **Not:22**'de yer verilmektedir.

Aktif değerler üzerinde ipotek, kısıtlama ve şerh mevcut değildir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2012

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2012	Alış	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Eylül 2012
Haklar	212.033	2.223	-	(11.697)	202.559
Toplam	212.033	2.223	-	(11.697)	202.559

Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2012	Dönem İtfa Payı	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Eylül 2012
Haklar	(203.370)	(2.815)	-	11.238	(194.947)
Toplam	(203.370)	(2.815)	-	11.238	(194.947)
Net Değer	8.662				7.612

30 Eylül 2011

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Alış	Satış	Transfer	30 Eylül 2011
Haklar	206.642	5.391	-	-	212.033
Toplam	206.642	5.391	-	-	212.033

Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Dönem İtfa Gid.	Satış	Transfer	30 Eylül 2011
Haklar	(200.575)	(1.897)			(202.472)
Toplam	(200.575)	(1.897)			(202.472)
Net Değer	6.067	-	-	-	9.561

Amortisman ve itfa paylarının tamamı faaliyet giderlerinde yer almaktadır. (Not:30)

20 ŞEREFİYE

Yoktur.

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Karşılıklar

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
TTNet Kampanya Karşılıkları	3.243.385	5.183.023
Fiyat Farkı Karşılıkları	1.017.049	1.481.869
Dava Karşılıkları (Not:22-ii)	492.790	525.982
Toplam	4.753.224	7.190.874

30 Eylül 2012	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karşılıkları	TTNet Kampanya Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	525.982	1.481.869	5.183.023	7.190.874
İlave karşılık	41.695	1.017.049	-	1.058.744
Ödeme / Mahsup	(74.887)	(1.481.869)	(1.939.638)	(3.496.394)
İptal edilen karşılıklar	-	-	-	-
Toplam	492.790	1.017.049	3.243.385	4.753.224

30 Eylül 2011	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	581.718	624.850	1.206.568
İlave karşılık	60.514	4.749.806	4.810.320
Ödeme / Mahsup	-	(624.850)	(624.850)
İptal edilen karşılıklar	(135.807)	-	(135.807)
Toplam	506.425	4.749.806	5.256.231

Önceki döneme ilişkin farklı fiyatla satılan ürünler için müşterilerden fiyat farkı faturaları alınmakta ve karşılıkları ayrılmaktadır. Ayrıca satışları arttırmak için müşterilere hedefler verilmekte, verilen hedeflerin tutturulması doğrultusunda bayilerden ciro primi, credit note, fiyat farkı vb faturalar alınmakta ve karşılıkları ayrılmaktadır.

ii) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler;

30 Eylül 2012

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle Grup aleyhine açılan **492.790 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

31 Aralık 2011

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle Grup aleyhine açılan **525.982 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

iii) Pasifte yer almayan taahhütler;

30 Eylül 2012

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	267.250	2.675.000	-
TOPLAM	267.250	2.675.000	-

31 Aralık 2011

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	1.471.442	3.175.000	-
TOPLAM	1.471.442	3.175.000	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

iv) Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan toplam ipotek ve teminat:

Aktif Değerler Üzerinde İpotek ve Teminat bulunmamaktadır.

v) Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı:

30 Eylül 2012

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	8.997.500	-
Taşıtlar	-	121.500
Diğer	127.563	-
Toplam	9.125.063	121.500

31 Aralık 2011

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	15.497.500	-
Taşıtlar	-	113.050
Diğer	127.563	-
Toplam	15.625.063	113.050

vi) Grup Tarafından Verilen Teminat Rehin İpotekler ve Özkaynaklara Oranı :

Grup tarafından verilen TRİ' ler	30 Eylül 2012	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011	31 Aralık 2011
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	5.041.323	-	7.468.700
Teminat Mektubu (USD)	2.675.000	4.774.073	3.175.000	5.997.258
Teminat Mektubu (TL)	-	267.250	-	1.471.442
Rehin				
İpotek	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
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	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	-	5.041.323	-	7.468.700

Grup tarafından verilen diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı % 0'dır: (31 Aralık 2011: % 0)

23 TAAHHÜTLER

Yoktur.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kıdem Tazminatı Karşılığı	166.307	99.139
Toplam	166.307	99.139

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, mevzuat gereği hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatı olarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 3.033,98 TL (31 Aralık 2011: 2.731,85 TL) tavanına tabidir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2012 tarihinden itibaren geçerli olan 3.033,98 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır. (31 Aralık 2011 : 2.805,04 TL). Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, şirketin çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. UMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %5 enflasyon oranı ve %9,5 iskonto oranı varsayımına göre, %4,29 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2011: %4,66 reel iskonto oranı). Grup'reel iskonto oranlarına ilişkin olarak yapmış olduğu varsayımlar her bilanço döneminde gözden geçirilmektedir.

	1 Ocak 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011
1 Ocak	99.139	86.709
Hizmet Maliyeti	17.145	54.659
Aktüeryal Kayıp /(Kazanç)	53.891	6.260
Faiz Maliyeti	7.435	15.224
Ödeme (-)	(11.303)	(69.665)
Kapanış Bakiyesi	166.307	93.187

Kıdem tazminat karşılık giderlerinin tamamı faaliyet giderlerinde muhasebeleştirilmektedir.

25 EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Gelecek Aylara Ait Giderler	23.421	292.682
Credit Note Gelir Tahakkuku (*)	1.685.376	1.046.458
Devreden KDV	4.920.678	1.831.457
Verilen Sipariş Avansları	122.468	35.602
Toplam	6.751.943	3.206.199

(*)Credit note gelir tahakkuklarına ilişkin açıklamalar 2.05.17 no'lu dipnotta yer almaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Credit Note Gelir Tahakkuklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	1 Ocak 2011
	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
Açılış	1.046.458	2.927.052
Dönem İçi Tahakkuk	6.044.863	12.801.012
Tahsilat / Cari hesap virmanı	(5.405.944)	(10.962.433)
Dönem sonu bakiyesi	1.685.376	4.765.631

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır. Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Gelecek Aylara Ait Gelirler	428.259	2.104.057
Toplam	428.259	2.104.057

Faturası düzenlenmiş ancak ürünleri sevk edilmemiş tutarlar UMS 18 ile ilgili şartlar gerçekleşmediğinden (teslim, risklerin devri vb) "gelecek aylara ait gelirler" hesabında izlenmektedir.

27 ÖZKAYNAKLAR

i) Ana Ortaklık Dışı Paylar / Ana Ortaklık Dışı Kar Zarar

Yoktur.

ii) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Şirketin sermayesi her biri 1 TL nominal bedelli **10.000.000** adet paydan oluşmakta olup çıkarılmış sermayesi **10.000.000 TL** dir. Şirket'in **10.000.000 TL** olan sermayesi **151,51 TL** tutarındaki A Grubu nama yazılı ve **9.999.848,49 TL** tutarındaki B Grubu hamiline yazılı hisselerden oluşmaktadır. A Grubu payların yönetim kurulu seçiminde imtiyaz mevcut olup B Grubu payların hiçbir imtiyazı yoktur. Yönetim Kurulu üye sayısının yarısından bir fazlası A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir.

Şirket Sermaye Piyasası Kurulunun 03.05.2007 tarih ve 17/483 no'lu izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiş olup kayıtlı sermaye tavanı **20.000.000 TL** olarak belirlenmiştir. Söz konusu karar 29.05.2007 tarihinde yapılan 2006 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında kabul edilmiştir.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
Hissedar	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
İndeks A.Ş.(*)	%59,24	5.924.228	%59,24	5.924.228
Tayfun Ateş	% 5,00	500.000	% 5,00	500.000
Halka Açık	%35,75	3.575.758	%35,75	3.575.758
Diğer	%0,01	14	%0,01	14
Toplam	%100	10.000.000	%100	10.000.000

(*) Halka kapalı kısım % 51,74, Halka açık kısım % 7,5 olmak üzere toplam % 59,24. Şirket'in nihai kontrolü İndeks A.Ş. vasıtası ile Nevres Erol Bilecik ve ailesi üyelerindedir.

iii) Sermaye Yedekleri

Grup'un sermaye yedekleri hisse senedi ihraç primlerinden oluşmaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

iv) Kardan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

vi) Finansal Riskten Korunma Fonu

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Nakit Akış Riskinden Korunma Fonu (*)	(36.698)	9.305
Ertelenmiş Vergi Yük. Mahsubu (-)	7.340	(1.861)
Toplam	(29.358)	7.444

(*) Not:7 – 9 no'lu dipnotta yer almaktadır.

vi) Geçmiş Yıl Karları

Geçmiş Yıl Karları olağanüstü yedekler ve diğer geçmiş yıl zararlarından oluşmaktadır.

25 Şubat 2005 tarih 7/242 sayılı SPK kararı uyarınca, SPK düzenlemelerine göre bulunan net dağıtılabilir kar üzerinden SPK'nın asgari kar dağıtım zorunluluğuna ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan kar dağıtım tutarının, tamamının yasal kayıtlarda yer alan dağıtılabilir kardan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamının, karşılanmaması durumunda ise yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir karın tamamı dağıtılacaktır. SPK düzenlemelerine göre hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımı yapılmayacaktır.

Grup'un 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Sermaye	10.000.000	10.000.000
Sermaye Çevrim Farkları	(551.644)	-
Hisse Senedi İhraç Primleri	2.714.251	2.872.723
Finansal Riskten Korunma Fonu	(29.358)	7.444
Yabancı Para Çevrim Farkları	(896.920)	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	1.996.958	1.721.267
- Yasal Yedekler	904.037	628.346
- Sermayeye İlave Ed. İştirak Sat. Karları	1.092.921	1.092.921
Geçmiş Yıl Kar / (Zararları)	13.701.394	8.478.189
Net Dönem Karı / (Zararı)	1.440.671	5.498.896
Toplam	28.375.352	28.578.519

Grup'un SPK standartlarına göre hazırlanmış mali tablolarında yer alan dönem karı **1.440.671 TL**'dir. Şirket'in yasal kayıtlarındaki net dönem karı **351.262 TL**'dir. Grup'un SPK Standartlarına göre hazırlanmış mali tablolarındaki birikmiş karları ise **13.701.394 TL**'dir. Şirket'in yasal kayıtlarındaki dağıtılabilir birikmiş kar tutarı **13.611.761 TL** olup Grup'un Geçmiş Yıl karlarından dağıtabileceği kar payı bu tutar ile sınırlıdır. Dağıtıma konu edilebilecek toplam tutarın hesabında sermaye enflasyon düzeltmesi farkları dikkate alınmamıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

28 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait satışlar ve satışların maliyetinin detayı aşağıda sunulmuştur:

Hesap Adı	1 Ocak 2012 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011
Yurtiçi Satışlar	144.236.741	43.048.012	199.539.389	55.006.913
Yurtdışı Satışlar	2.010.299	413.170	3.674.783	1.962.174
Diğer Satışlar	1.791.084	718.600	6.650.447	1.622.810
Satıştan İadeler (-)	(3.053.908)	(1.020.905)	(8.156.566)	(742.543)
Satış İskontoları (-)	(102.401)	(26.481)	(143.953)	(48.956)
Diğer İndirimler (-)	(3.192)	-	(736)	-
Net Satışlar	144.878.623	43.132.396	201.563.364	57.800.398
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(139.066.251)	(41.426.667)	(189.998.083)	(51.788.682)
Brüt Kar / (Zarar)	5.812.372	1.705.729	11.565.281	6.011.716

Amortisman giderleri ve itfa payları faaliyet giderleri hesabı içerisinde gösterilmektedir.

29 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2012 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(1.713.315)	(562.432)	(1.753.101)	(580.454)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.959.796)	(572.969)	(1.970.317)	(583.090)
Toplam Faaliyet Giderleri	(3.673.111)	(1.135.401)	(3.723.418)	(1.163.544)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2012 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011
Pazarlama Satış Dağıtım ve Genel Yönetim Giderleri (-)				
- Personel Giderleri	(2.050.124)	(667.588)	(1.922.456)	(586.678)
- Nakliye ve Depolama Giderleri	(222.677)	(66.478)	(253.980)	(55.721)
- Reklam Tanıtım Giderleri	(85.304)	(28.074)	(114.191)	(41.911)
- Haberleşme Giderleri	(31.553)	(9.495)	(42.773)	(15.025)
- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hiz.	(181.278)	(60.566)	(160.955)	(57.934)
- Kiralama Giderleri	(364.544)	(120.964)	(345.926)	(128.562)
- Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(133.291)	(23.425)	(67.283)	(22.152)
- Lojistik ve Depolama Gideri	(221.295)	(68.909)	(270.890)	(94.727)
- Diğer Giderler	(383.045)	(89.902)	(544.964)	(160.834)
Toplam Faaliyet Giderleri	(3.673.111)	(1.135.401)	(3.723.418)	(1.163.544)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2012 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011
Diğer Gelirler	38.122	(8.834)	186.643	69.610
Diğer Giderler (-)	(60.350)	(29.135)	(118.284)	(1.194)
Diğer Gelir / Giderler (Net)	(22.228)	(37.969)	68.359	68.416

32 FİNANSAL GELİRLER

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Finansal Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2012 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011
Faiz Gelirleri	724.099	46.854	470.635	280.678
Yabancı Para Çevrim Farkları (Kur Farkı Gelirleri)	274.610	13.006	4.819.196	1.727.994
Vadeli Satışlardan Kay. Finans. Geliri	1.485.866	235.428	732.598	(199.107)
Cari Dönem Borç Reeskont Geliri	88.469	(60.197)	268.352	165.979
Önceki Dönem Alacak Reeskont İptali	496.657	-	104.906	-
Toplam Finansal Gelirler	3.069.701	235.091	6.395.687	1.975.544

33 FİNANSAL GİDERLER

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Finansal Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2012 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011
Banka ve Faiz Giderleri (-)	(2.556.011)	(780.684)	(702.572)	(268.790)
Yabancı Para Çevrim Farkları (Kur Farkı Giderleri)(-)	-	-	(9.971.091)	(4.060.715)
Vadeli Alımlardan Kay. Finans. Gid. (-)	(472.698)	(58.074)	(830.608)	(632.467)
Cari Dönem Alacak Reeskont Gid. (-)	(341.201)	118.212	(195.679)	30.045
Önceki Dönem Borç Reeskont İptali (-)	(424.791)	-	(59.836)	-
Toplam Finansal Giderler	(3.794.701)	(720.546)	(11.759.786)	(4.931.927)

Grup'un aktifleştirilen finansman gideri bulunmamaktadır.

34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un vergi gideri (veya geliri) cari dönem kurumlar vergisi gideri ile ertelenmiş vergi giderinden (veya geliri) oluşmaktadır.

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	1 Ocak 2012 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(107.792)	(1.148)	(487.029)	(407.078)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	156.430	74.104	(17.621)	29.359
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	48.638	72.956	(504.650)	(377.719)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	107.791	1.323.737
Peşin Ödenen Vergiler (-)	(107.073)	(487.401)
Toplam Ödenecek Net Vergi	718	836.336

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Grup'un 2012 yılı kazançlarının geçici vergi döneminde vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

Türk vergi hukukuna göre, zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılan kar payları üzerinden gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 23.07.2006 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Gelir vergisi stopaj oranı %10' dan %15' e çıkarılmıştır.

ii) Ertelenmiş Vergi:

Grup vergiye esas yasal mali tabloları ile SPK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile SPK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Hesap Adı	30 Eylül 2012 Birikmiş Geçici Farklar	30 Eylül 2012 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	31 Aralık 2011 Birikmiş Geçici Farklar	31 Aralık 2011 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
Sabit Kıymetler	(7.230)	(1.446)	(14.936)	(2.987)
Reeskont Giderleri	341.201	68.240	496.657	99.331
Kıdem Tazminatı Karşılığı	166.307	33.261	99.139	19.828
Dava Karşılığı	492.790	98.558	525.982	105.196
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	245.900	49.180	165.403	33.081
Prekont Geliri	(88.469)	(17.694)	(424.791)	(84.958)
Vadeli İşlem Gelir ve Gider Tah.	71.550	14.310	(12.260)	(2.452)
Finansal Riskten Korunma Fonu	36.699	7.340	(9.305)	(1.860)
Kredi İç verim Farkı	-	-	(61.868)	(12.374)
Stok Finansman Payı	7.653	1.531	13.996	2.799
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	296.337	59.268	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı		312.548		155.604

	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	155.604	209.097
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	156.430	(17.621)
Özk. İçerisinde Yer Alan Ert. Vergi	9.098	-
Yabancı Para Çevrim Farkı	(8.584)	-
Fins.Riskten Korunma Fonu Mahsubu	-	5.015
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü	312.548	196.491

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Kullanılmamış Vergi Avantajlarına İlişkin Açıklama:

Grup'un 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla sonraki döneme devreden mali zararı bulunmamaktadır.

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	1.342.824	2.546.123
Gelir vergisi oranı %20	(268.565)	(509.225)
Vergi etkisi: Özsermaye kalemlerinin yabancı para çevriminden dolayı vergiye olan etkisi	321.407	
- Kanunen kabul edilmeyen giderler/gelirler	(4.204)	4.575
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	48.638	(504.650)

36 HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kar miktarı, net dönem karının Şirket hisselerinin yıl içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. Grup'un Hisse Başına Kazanç / Kayıp hesaplaması aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	1 Ocak 2012 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011
Dönem Karı / (Zararı)	1.440.671	119.860	2.041.473	1.582.486
Ortalama Hisse Adedi	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Hisse Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)	0,144067	0,011986	0,204147	0,158249

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
30 Eylül 2012				
İndeks A.Ş.	201.821	-	-	-
Neotech A.Ş.	441	-	-	-
Neteks A.Ş.	-	-	119	-
Teklos A.Ş.	-	-	59.922	-
İnfin A.Ş.	-	-	276.667	-
Despec A.Ş.	-	-	1.571	-
Homend A.Ş.	-	-	1.819	-
Toplam	202.262	-	340.098	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
31 Aralık 2011				
İndeks A.Ş.	6.683.849	-	-	-
Neotech A.Ş.	8.130	-	-	-
Neteks A.Ş.	-	-	913	-
Teklos A.Ş.	-	-	74.646	-
İfin A.Ş.	384.664	-	-	-
Despec A.Ş.	-	-	2.610	-
Homend A.Ş.	432	-	-	-
Toplam	7.077.075	-	78.169	-

İlişkili taraflardan olan alacak ve borçların içerisinde teminatlı kısım bulunmamaktadır. İlişkili taraflarla ilgili olarak ayrılmış şüpheli alacak karşılığı tutarı mevcut değildir.

İlişkili taraflar arası cari hesap bakiyeleri genelde ticari işlemlerden kaynaklanmaktadır. Ancak bazı durumlarda şirketler arasında nakit kullandırımı da olabilmektedir. Ticari olmayan işlemlerden kaynaklanan bakiyeler ticari olmayan borç veya alacak olarak tasniflenmektedir. Cari hesap bakiyeleri için faiz çalıştırılmakta olup, 3'er aylık dönemler halinde fatura edilmektedir. 2012 ilk dokuz aylık faiz oranları USD hesapları için % 5,5 ile 6 arasında , 2011 yılı için ise % 3 ile 7,5 arasında değişmektedir.

b) İlişkili taraflardan yapılan alımlar ve ilişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir.

30 Eylül 2012

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	19.269.650	13.134	1.127.228	20.410.012
Artım A.Ş.	64	-	-	64
Despec A.Ş.	274.383	-	3.233	277.616
İfin A.Ş.	1.930.809	-	76.286	2.007.095
Neotech A.Ş.	3.101.838	6.022	13.328	3.121.188
Neteks A.Ş.	-	-	4	4
Homend A.Ş.	5.177	-	274	5.451
Teklos A.Ş.	77	-	7.249	7.326
TOPLAM	24.581.998	19.156	1.227.602	25.828.756

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
İndeks A.Ş.	20.598.861	859.676	1.199.395	22.657.932
Despec A.Ş.	360.813	431	947	362.191
İfin A.Ş.	1.587.293	-	60.659	1.647.952
Neotech A.Ş.	3.177.487	437	804	3.178.728
Neteks A.Ş.	34.210	91	359	34.660
Homend A.Ş.	46.170	353	2.120	48.643
Teklos A.Ş.	6.244	469.497	2.561	478.302
TOPLAM	25.811.078	1.330.485	1.266.845	28.408.408

Grup'un ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2011

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	28.399.486	2.530	2.009.728	30.411.744
Artım A.Ş.	503	-	-	503
Despec A.Ş.	8.714.179	-	165	8.714.344
İfin A.Ş.	2.590.154	-	146.757	2.736.911
Neotech A.Ş.	2.200	7.285	503	9.988
Neteks A.Ş.	17.600.672	-	3.115	17.603.787
Homend A.Ş.	7.649	-	272	7.921
Teklos A.Ş.	568	10	2.930	3.508
TOPLAM	57.315.411	9.825	2.163.470	59.488.706

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
İndeks A.Ş.	22.542.805	810.467	20.868	23.374.140
Despec A.Ş.	8.350.871	-	2.371	8.353.242
İfin A.Ş.	2.293.305	-	3.596	2.296.901
Neotech A.Ş.	1.817	-	76	1.893
Neteks A.Ş.	17.253.185	-	668	17.253.853
Homend A.Ş.	-	-	67	67
Teklos A.Ş.	8.756	424.977	77.725	511.458
TOPLAM	50.450.739	1.235.444	105.371	51.791.554

Grup'un ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	644.368	562.621
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-
Toplam	644.368	562.621

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve hizmetler genel müdür ve genel müdür yardımcılarının ücretlerini kapsamaktadır.

38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

(a) Sermaye risk yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı 8. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar, 6. notta açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla 27. notta açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Grup sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kredileri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

Grup'un özkaynaklara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

Grup'un spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

(b) Önemli muhasebe politikaları

Grup'un finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı dipnotta açıklanmıştır.

(c) Grup'un Maruz kaldığı riskler

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki, faiz oranındaki değişiklikler ve diğer risklere maruz kalmaktadır. Grup ayrıca Finansal araçları elinde bulundurması nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır.

Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

(c1) Kur riski ve yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır.

Grup, esas olarak döviz tevdiat olarak mevduatlarını değerlendirdiğinden, döviz cinsinden alacak ve borçları bulunduğundan kur değişimlerinden değişimin yönüne bağlı olarak kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıda belirtildiği üzere Grup yönetimi Türk Lirası cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin dengesini açık pozisyon olarak değerlendirmekte ve takip etmektedir. Buna göre TL pozisyon riskinin detayları 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla aşağıda sunulmuştur:

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Döviz Pozisyonu Tablosu						
	30 Eylül 2012			31 Aralık 2011		
	TL Karşılığı	TL	Avro	TL Karşılığı	USD	Avro
1. Ticari Alacaklar	14.619.093	14.604.622	6.269	43.261.392	22.511.418	302.633
2a. Parasal Finansal Varlıklar	883.415	862.871	8.899	35.527.876	18.803.758	3.871
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	4.944.099	4.944.099	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	20.446.607	20.411.592	15.168	78.789.268	41.315.175	306.504
5. Ticari Alacaklar	312.548	312.548	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	1.207	639	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	312.548	312.548	-	1.207	639	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	20.759.155	20.724.140	15.168	78.790.475	41.315.814	306.504
10. Ticari Borçlar	(837.945)	(837.109)	(362)	(62.017.178)	(32.832.430)	-
11. Finansal Yükümlülükler	(142.429)	(142.429)	-	-	-	-
12a. Diğer Yükümlülükler	(4.017.758)	(4.017.758)	-	(3.178.648)	(1.682.468)	(260)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	(4.998.133)	(4.997.296)	(362)	(65.195.826)	(34.514.898)	(260)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16a. Diğer Yük.	(166.307)	(166.307)	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	(166.307)	(166.307)	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(5.164.440)	(5.163.603)	(362)	(65.195.826)	(34.514.898)	(260)
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	(7.324.147)	(7.324.147)	-	989.600	523.903	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	989.600	523.903	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	7.324.147	7.324.147	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	8.270.568	8.236.391	14.805	14.584.249	7.324.819	306.244
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	10.650.616	10.616.438	14.805	13.594.649	6.800.916	306.244
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	(7.215.899)	(7.215.899)	-	968.035	523.903	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	4.483.788	-	-
24. İthalat	-	-	-	168.349.764	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

c2) Karşı Taraf Riski

30 Eylül 2012	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ile Ters Repo	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	202.262	39.645.776	-	61.926		9.614.313	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	706.749	-	-		-	
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	202.262	39.345.667	-	61.926	10-11	9.614.313	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	270.574	-	-	10-11	-	6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	29.534	-	-		-	
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	29.534	-	-		-	
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-		-	
- Değer Düşüklüğü (-)	-	1.324.177	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.324.177)	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

31 Aralık 2011	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	7.077.075	58.913.470	-	7.911		34.688.414	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.354.701	-	-		-	
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	7.077.075	58.844.602	-	7.911	10-11	34.688.414	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	49.979	-	-	10-11	-	6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	18.889	-	-		-	
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	18.889	-	-		-	
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-		-	
- Değer Düşüklüğü (-)	-	1.275.934	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.275.934)	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Alacaklar		
30 Eylül 2012	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	236.968	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	63.140	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	29.534	-

Alacaklar		
31 Aralık 2011	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	53.273	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	15.595	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	18.889	-

Kredi riski yönetimi:

Datagate'nin tahsilat riski esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacakların tamamına yakını bayilerden olan alacaklardan kaynaklanmaktadır. Grubumuz, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski risk yönetim ekibi ve Grup Yönetimimiz tarafından takip edilmekte olup her bir bayi için limitler belirlenmiştir ve limitler gerektiğinde revize edilmektedir. Bayilerden yeterli teminat alınması kredi riskinin yönetiminde kullanılan diğer bir yöntemdir. Grup'un önemli tutarlarda az sayıda müşteri yerine, çok sayıda müşteriden alacaklı olması nedeniyle önemli bir ticari alacak riski bulunmamaktadır. Ticari alacaklar, Grup Yönetimi'nce geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. Sektör yapısı gereği hasılatın yüksek kar marjının düşük olması tahsilat ve risk takip politikalarını şirketimiz yönünden oldukça önemli kılmaktadır ve bu konuda maksimum hassasiyet gösterilmektedir. Tahsilat ve risk yönetim politikamıza ilişkin detaylı açıklamalarımız aşağıda yer almaktadır.

Vadesini birkaç ay aşan alacaklar için icra takibinde bulunulmakta ve / veya dava açılmaktadır. Zor duruma düşen bazı bayiler için vade yapılandırılması da yapılabilmektedir. Sektörde kar marjları düşük olduğu için alacakların tahsilatı son derece önem arz etmektedir. Alacak risklerini azaltabilmek için cari hesaplar ve risk yönetim birimi mevcut olup bayiler üzerinden kredibilite değerlendirilmeleri yapılarak satış yapılmaktadır. Yeni çalışılan veya riskli görülen bayilerden nakit tahsilat yapılarak satış yapılmaktadır.

Datagate, Türkiye'de bilgisayar ve parçalarının alımı ve satımı yapan birçok kuruluşa mal satmaktadır. Dağıtım kanalı içerisinde klasik bayi olarak nitelendirilen bayilerin sermaye yapısı düşüktür. Türkiye'de toplam 5.000 civarında olduğu tahmin edilen bu grup bayiler, risk yönetimi açısından Datagate'nin alacak riskini en aza indirmek için kendi organizasyonu ve çalışma sistemini kurduğu ve gerekli önlemleri aldığı gruptur. Alınan önlemler aşağıdaki gibi sıralanabilir:

Sektörde 1 yılını doldurmamış firmalar ile nakit çalışma: Sektörde bir yılını doldurmamış bilgisayar firmaları ile nakit dışında çalışılmamaktadır.

Cari hesaplar ve risk yönetimi departmanı içerisinde yapılanmış iki personelden oluşan istihbarat ekibi sürekli olarak bayilerin istihbaratlarını yapmaktadır.

Kredi Komitesi: Sektörde bir yılını doldurmuş firmalar ile kredi limit artırımında bulunulan firmaların gerekli istihbarat çalışmaları istihbarat ekibince düzenlenerek, her hafta toplanan kredi komitesine sunulur. Kredi komitesi, mali işlerden sorumlu genel müdür yardımcısı başkanlığında finansman müdürü, cari hesaplar müdürü, istihbarat elemanı ve ilgili müşterinin satış departmanı müdüründen oluşur. Kredi komitesi elde edilen istihbarat bilgileri ve geçmiş ödeme ve satış performanslarına bağlı olarak firmalara kredi limiti tesis eder. Çalışma şeklini belirler ve gerekirse bayiden teminat alınmasını, ipotek talep edilmesini ister.

Ticari alacaklar, Grup politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. **(Not 10).**

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(c3) Faiz oranı riski yönetimi

Grup sabit faizli finansal araçları nedeniyle faiz riskine maruz kalmaktadır.

Faiz Pozisyonu Tablosu

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	16.927.235
Finansal Yükümlülükler	-	9.085.923
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

30 Eylül 2012 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz yoktur. (31 Aralık 2011: 78.413 TL daha fazla).

(c4) Likidite riski yönetimi

Grup, nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetmeye çalışmaktadır.

Likidite riski tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Aşağıdaki tablo, Grup'un türev niteliğinde olan ve olmayan finansal yükümlülüklerinin TL bazında vade dağılımını göstermektedir.

30 Eylül 2012

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	38.371.828	38.460.297	38.460.297	-	-	-
Banka Kredileri	34.181	34.181	34.181	-	-	-
Borçlanma Senedi						
İhraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal Kiralama						
Yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	37.923.958	38.012.427	38.012.427	-	-	-
Diğer Borçlar	413.689	413.689	413.689	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	(108.248)	(163.428)	(163.428)	-	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri(*)</i>	<i>7.215.899</i>	<i>7.215.899</i>	<i>7.215.899</i>	-	-	-
<i>Türev Nakit Çıktıları</i>	<i>(7.324.147)</i>	<i>(7.379.327)</i>	<i>(7.379.327)</i>	-	-	-

(*) Forward işlemleri **4.043.200 USD** karşılığı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Yükümlülük hesaplanırken türev nakit çıkışları vade sonundaki kurlar dikkate alınarak hesaplanmıştır. Türev nakit girişleri ise **30 Eylül 2012** kuru dikkate alınarak hesaplanmıştır. Gerçek kar-zarar vade tarihinde belli olacaktır.

31 Aralık 2011

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	73.036.116	73.527.519	71.728.377	538.205	1.260.937	-
<i>Banka Kredileri</i>	<i>9.085.923</i>	<i>9.152.533</i>	<i>7.353.391</i>	<i>538.205</i>	<i>1.260.937</i>	-
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yükümlülükleri</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	<i>63.515.284</i>	<i>63.940.076</i>	<i>63.940.076</i>	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	<i>434.910</i>	<i>434.910</i>	<i>434.910</i>	-	-	-
<i>Diğer</i>	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	21.565	14.474	16.114	(1.640)	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri(*)</i>	<i>989.600</i>	<i>989.600</i>	<i>920.897</i>	<i>68.703</i>	-	-
<i>Türev Nakit Çıktıları</i>	<i>(968.035)</i>	<i>(975.126)</i>	<i>(904.783)</i>	<i>(70.343)</i>	-	-

(*) Forward işlemleri **523.903 USD** karşılığı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Yükümlülük hesaplanırken türev nakit çıkışları vade sonundaki kurlar dikkate alınarak hesaplanmıştır. Türev nakit girişleri ise **31 Aralık 2011** kuru dikkate alınarak hesaplanmıştır. Gerçek kar-zarar vade tarihinde belli olacaktır.

(c5) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Hisse senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler

Grup'un aktifinde makul değer değişmelerine duyarlı hisse senedi ve benzeri finansal varlık mevcut değildir.

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

Finansal risk yönetimindeki hedefler

Grup'un finansman bölümü finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Grup'un faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım faiz oranı riskini kapsar.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Finansal Araçların Makul Değeri

Makul değer, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa kote edilen bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Grup, finansal araçların tahmini değerlerini, halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak piyasa bilgilerini değerlendirip gerçek değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, her zaman, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Finansal araçların makul değerinin tahmini için kullanılan yöntem ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:

Parasal Varlıklar

Yabancı para cinsinden bakiyeler dönem sonunda yürürlükteki döviz alış kurları kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu bakiyelerin kayıtlı değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Nakit ve nakit benzeri değerlerin de dahil olduğu belirli finansal varlıklar maliyet değerleri ile taşınır ve kısa vadeli olmaları sebebiyle kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak makul değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili şüpheli alacak karşılıklarıyla beraber makul değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Parasal Yükümlülükler

Yabancı para cinsinden bakiyeler dönem sonunda yürürlükteki döviz alış kurları kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu bakiyelerin kayıtlı değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Kısa vadeli olmaları sebebiyle banka kredileri ve diğer parasal borçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Ticari borçların kısa vadeli olması sebebiyle kayıtlı değerlerinin makul değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Gerçeğe uygun değer tahmini:

1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Grup, bilançoda gerçeğe uygun değer üzerinden ölçülen finansal araçlar için UFRS 7'deki değişikliği uygulamıştır. Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer hesaplamalarının aşağıdaki hesaplama hiyerarşisinde belirtilen aşamalar baz alınarak açıklanmıştır:

Seviye 1: Belirli varlık ve yükümlülükler için aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlardır.

Seviye 2: Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka varlık ve yükümlülükler için direkt veya dolaylı gözlenebilir girdilerdir.

Seviye 3 : Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler. Yıl sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Grup 30 Eylül 2012 itibariyle finansal yatırımlarını rayiç değer üzerinden mali tablolarda göstermiştir. (Seviye 2) (Not: 7)

Nakit ve nakit benzerleri gibi iskonto edilmiş maliyet bedelinden gösterilen bazı finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerini yansıttığı kabul edilmektedir.

Ticari alacak ve borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve bu şekilde kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

40 RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

41 MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.