

Datagate Bilgisayar Malzemeleri
Ticaret Anonim Şirketi
1 Ocak – 30 Haziran 2014
Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolar ve Dipnotları
ile Sınırlı Denetime İlişkin Bağımsız Denetçi Raporu

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN
İÇERDİKLERİ

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR	6 – 44

ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI HAKKINDA SINIRLI DENETİM RAPORU

Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na;

Giriş

Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret Anonim Şirketi'nin (Şirket) ve Bağlı Ortaklığı'nın (bundan sonra birlikte "Grup" olarak anılacaktır) ekte yer alan 30 Haziran 2014 tarihli konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup Yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, **Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret Anonim Şirketi**'nin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun, konsolide finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

ÇAĞDAŞ BAĞIMSIZ DENETİM S.M.M.M. A.Ş.
An Independent Member of IAPA International

ÖZCAN AKSU
Sorumlu Ortak Başdenetçi
(İstanbul, 19 Ağustos 2014)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 1

FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO) (TL)	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem	Önceki Dönem
		30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		80.584.865	78.792.338
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	15.033.856	17.013.360
Finansal Yatırımlar	7	-	-
Ticari Alacaklar	10	36.278.723	37.552.140
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10-37	516.286	150.063
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	35.762.437	37.402.077
Diğer Alacaklar	11	3.494	3.587
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11-37	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	3.494	3.587
Türev Araçlar	12	-	242.757
Stoklar	13	20.835.536	16.586.864
Peşin Ödenmiş Giderler	15	382.474	218.630
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	174.862	-
Diğer Dönen Varlıklar	26	7.875.920	7.175.000
Duran Varlıklar		251.986	152.662
Diğer Alacaklar	11	-	-
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11-37	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	-	-
Maddi Duran Varlıklar	18	49.008	65.318
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	1.395	3.229
-Şerefiye	-	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	1.395	3.229
Peşin Ödenmiş Giderler	15	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	201.583	84.115
TOPLAM VARLIKLAR		80.836.851	78.945.000

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 2

FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO) (TL)

		<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
		<i>Cari Dönem</i>	<i>Önceki Dönem</i>
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		49.223.090	47.775.776
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	8.886.782	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	35.764.877	41.729.865
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10-37	587.423	351.502
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	35.177.454	41.378.363
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	165.539	165.813
Diğer Borçlar	11	31.000	36.532
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11-37	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	31.000	36.532
Türev Araçlar	12	11.470	-
Ertelenmiş Gelirler	15	2.768.102	3.030.966
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	-	169.197
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	1.595.320	2.643.403
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	1.595.320	2.643.403
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		22.019	134.872
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	22.019	134.872
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	-	-
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	26	-	-
ÖZKAYNAKLAR	27	31.591.742	31.034.352
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	31.591.742	31.034.352
Ödenmiş Sermaye		10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.241.463	1.299.169
Geri Alınmış Paylar (-)		-	-
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		3.229.361	3.245.938
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		40.479	13.186
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları		40.479	13.186
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		2.004.433	2.090.884
-Yabancı Para Çevrim Farkları		2.004.433	2.090.884
-Finansal Riskten Korunma Fonu		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.069.083	2.009.375
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		12.316.092	15.587.755
Net Dönem Karı/Zararı		690.831	(3.211.955)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		80.836.851	78.945.000

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 3

KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI
GELİR TABLOSU (TL)

		<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem</i>
	Dipnot	1 Ocak 2014	1 Nisan 2014	1 Ocak 2013	1 Nisan 2013
	Referansı	30 Haziran 2014	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013	30 Haziran 2013
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	28	77.279.278	35.798.024	74.329.868	30.320.983
Satışların Maliyeti (-)	28	(73.739.920)	(34.141.851)	(71.059.751)	(29.029.452)
BRÜT KAR/ZARAR		3.539.358	1.656.173	3.270.117	1.291.531
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(1.293.725)	(672.445)	(1.043.343)	(579.671)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(1.170.219)	(568.835)	(1.119.908)	(536.233)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	6.187.654	2.354.982	1.919.307	1.199.532
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	(5.616.043)	(2.162.098)	(1.417.896)	(860.876)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI		1.647.025	607.777	1.608.277	514.283
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	-	-	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	32	-	-	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI VEYA ZARARI		1.647.025	607.777	1.608.277	514.283
Finansal Gelirler	33	380.273	144.861	150.123	34.610
Finansal Giderler (-)	33	(1.202.158)	(351.122)	(2.747.234)	(1.744.664)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		825.140	401.516	(988.834)	(1.195.771)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(134.309)	40.407	(223.401)	(102.845)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(252.207)	174.347	(18.689)	54.870
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	117.898	(133.940)	(204.712)	(157.715)
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		690.831	441.923	(1.212.235)	(1.298.616)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		690.831	441.923	(1.212.235)	(1.298.616)
Pay Başına Kazanç	36	0,069083	0,044192	(0,121224)	(0,129862)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		-	-	-	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		27.293	9.266	12.763	19.184
Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar	27	34.116	11.583	15.954	23.980
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(6.823)	(2.317)	(3.191)	(4.796)
-Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri		(6.823)	(2.317)	(3.191)	(4.796)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	27	(160.734)	(981.485)	2.224.403	1.805.757
Yabancı Para Çevrim Farkı		(160.734)	(981.485)	2.223.941	1.804.700
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	27	-	-	462	1.057
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(133.441)	(972.219)	2.237.166	1.824.941
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / GİDER		557.390	(530.296)	1.024.931	526.325
Toplam Kapsamlı Gelir/Giderin Dağılımı		557.390	(530.296)	1.024.931	526.325
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		557.390	(530.296)	1.024.931	526.325

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 4

NAKİT AKIŞ TABLOSU (TL)

		<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem</i>
	Dipnot Referansları	1 Ocak 2014- 30 Haziran 2014	1 Ocak 2013- 30 Haziran 2013
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(10.514.171)	(12.694.991)
Dönem Karı/Zararı		690.831	(1.212.235)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(681.196)	664.204
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	18-19	24.263	28.547
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Artış (+)	24	39.160	(5.048)
Kıdem Tazminatı Ödemeleri (-)	24	(117.897)	(44.480)
Alacaklar Reeskont Tutarı (+)	10	(71.873)	(9.568)
Sabit Kıymet Satış Karı (-) / Zararı (+)	18-19	-	-
Borç Karşılıklarında artış (+) / Azalış (-)	22	(1.048.083)	(505.308)
Forward Tahakkuku	7	-	-
Cari Dönem Şüpheli Alacak Karşılığı (+)	10	(219.239)	648
Stok Değer Düşüş Karşılığı (+)	13	218.824	110.826
Borç Senetleri Prekontu (-)	10	12.494	54.672
Faiz Gideri (+)	33	769.464	1.528.533
Faiz Geliri (-)	33	(422.618)	(718.019)
Vergi Gelir/Gideri	35	134.309	223.401
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(8.885.888)	(13.331.266)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	13	(4.467.496)	(3.629.793)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	10-11	1.564.622	(18.295.827)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	10-11	(5.983.014)	8.594.354
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(8.876.253)	(13.879.297)
Diğer Dönen Varlıklarda artış (-) / azalış (+)	26	(700.920)	(835.349)
Diğer Yükümlülüklerde azalışlar (-) / artış (+)	26	-	-
Diğer Artışlar/Azalışlar (+)/(-)		(515.594)	2.138.906
Vergi Ödemeleri (-)	35	(421.404)	(119.251)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(6.127)	(8.957)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18-19	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18-19	(6.127)	(8.957)
Tahsil Edilen Temettüleri (+)		-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		8.539.936	7.151.667
Kısa vadeli mali borçlardaki artış (+)	8	8.886.782	7.955.547
Uzun vadeli mali borçlardaki artış (+)	8	-	-
Ödenen Faiz	33	(346.846)	(803.880)
YABANCI PARA ÇEVİRİMİ FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(1.980.362)	(5.552.281)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(1.980.362)	(5.552.281)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	17.013.011	18.939.728
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	15.032.649	13.387.447

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 5

ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU (TL)				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar			
Sınırlı Denetimden Geçmiş	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Diğer Kazanç/(Kayıplar)	Yabancı Para Çevirim Farkları	Riskten Korunma Kazanç/ Kayıpları	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Özkaynaklar
01 Ocak 2014	Not-27	10.000.000	3.245.938	13.186	-	2.090.884	-	1.299.169	2.009.375	15.587.755	(3.211.955)	31.034.352
Geçmiş yıllar karlarına transferler		-	-	-	-	-	-	-	-	(3.211.955)	3.211.955	-
Yedeklere transferler		-	-	-	-	-	-	-	59.708	(59.708)	-	-
Sermaye artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermayeye İlave Edilecek İştirak Satış Kazancı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	(16.577)	27.293	-	(86.451)	-	(57.706)	-	-	690.831	557.390
Yabancı para çevrim farkları		-	(16.577)	-	-	(86.451)	-	(57.706)	-	-	-	(160.734)
Riskten Korunma Kazanç/ Kayıpları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	690.831	690.831
Emeklilik planları aktüeryal kazanç ve kayıplar		-	-	27.293	-	-	-	-	-	-	-	27.293
30 Haziran 2014	Not-27	10.000.000	3.229.361	40.479	-	2.004.433	-	1.241.463	2.069.083	12.316.092	690.831	31.591.742
Sınırlı Denetimden Geçmiş												
01 Ocak 2013	Not-27	10.000.000	2.711.057	-	-	(901.347)	(462)	(562.761)	1.996.958	13.701.394	1.898.778	28.843.617
Geçmiş yıllar karlarına transferler		-	-	-	-	-	-	-	-	1.898.778	(1.898.778)	-
Yedeklere transferler		-	-	-	-	-	-	-	12.417	(12.417)	-	-
Sermaye artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermayeye İlave Edilecek İştirak Satış Kazancı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	216.264	12.763	-	1.254.858	462	752.819	-	-	(1.212.235)	1.024.931
Yabancı para çevrim farkları		-	216.264	-	-	1.254.858	-	752.819	-	-	-	2.223.941
Riskten Korunma Kazanç/ Kayıpları		-	-	-	-	-	462	-	-	-	-	462
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.212.235)	(1.212.235)
Emeklilik planları aktüeryal kazanç ve kayıplar		-	-	12.763	-	-	-	-	-	-	-	12.763
30 Haziran 2013	Not-27	10.000.000	2.927.321	12.763	-	353.511	-	190.058	2.009.375	15.587.755	(1.212.235)	29.868.548

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(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 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle 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.

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle 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 Haziran 2014 tarihi itibari ile ortalama personel sayısı 29 (31 Aralık 2013: 28)’dir. Grup personelinin tamamı idari personeldir.

Grup’un ticaret siciline kayıtlı adresi Merkez Mahallesi Erseven Sokak No:8/2 Kağıthane/İstanbul’dur. Şirket’in ana merkezi İstanbul’dur.

2 MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Grup muhasebe kayıtlarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır. İlişkideki finansal tablolar SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır. Grup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) uygulamaktadır. Ekli finansal tablolar Grup’un yasal kayıtlarına dayandırılmış ve geçerli para birimi olan “TL” cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na göre Şirket’in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

SPK’nın ilgili tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede ara dönemlerde tam set finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu tam set finansal tablolarını KGK’nun finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlamıştır.

1 Ocak – 30 Haziran 2014 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 19 Ağustos 2014 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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 Türkiye Muhasebe Standardı (“TMS”) “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,

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

- 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 Haziran 2014 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosu aylık ortalama döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilerek sunulmaktadır.

- Bu işlemler sonucunda oluşan diğer tüm farklar özkaynaklar ve diğer kapsamlı gelir/gider ile ilişkilendirilmektedir. 30 Haziran 2014, 31 Aralık 2013, 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla TL/ABD Doları kapanış kurları aşağıda belirtilmiştir:

Tarih	ABD Doları Kuru
30 Haziran 2014	2,1234
31 Aralık 2013	2,1343
30 Haziran 2013	1,9248
31 Aralık 2012	1,7826

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 Türkiye 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 paylar neticesinde söz konusu şirketlerdeki paylarla 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 paylarının 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 paylarına 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 şirket bulunmamaktadır.

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri 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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

Şirket 2012 yılında Birleşik Arap Emirliklerinde mukim 150.000 BAE Dirhemi 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.

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. Cari dönemde muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

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.

TMS 21 Kur değişimlerinin etkileri standartı fonksiyonel para birimini işletmenin 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 nakdin 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.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdadır :

- Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. **(Not:24)**
- Şirket, sabit kıymetlerini doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Şirketin amortisman hesaplamaları ile ilgili herhangi bir tahmin değişikliği bulunmamaktadır. **(Not:18-19)**
- Şirket, alacaklarının tahsil edilmesi konusunda belirsizlik (şüphe) oluşması durumunda dava açılıp açılmadığına bakılmaksızın bu alacaklar için karşılık ayırmaktadır. Şirket, alacaklarının şüpheli hale gelmesini önlemek amacıyla riskli gördüğü firmalardan teminat almaktadır. **(Not:10)**
- Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleşebilir değerın düşük olmasıyla mali tablolara yansıtılmıştır. Değer düşüklüklerinin belirlenmesi sırasında şirket stoklarında yer alan ürünlerin teknolojik eskimelerini de dikkate almaktadır. **(Not:13)**

Şirket, distribütörlüğünü yapmış olduğu firmalardan satış veya alım üzerinden daha önce belirlenen oranlarda prim almaktadır. Prim tahakkukları hakediş esasına göre gelir yazılmaktadır. **(Not:26)**

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 gerçekleştirilmektedir. Net satışlar, mal satışlarından iade ve satış iskonto ları'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.

Şirketin satın alımlarının büyük çoğunluğu üretici firmalardan direkt olarak yapılmaktadır. Piyasa koşullarına göre fiyatlarda oluşabilecek farklılıklar, üretici firmalar tarafından karşılanarak, fiyat rekabeti sağlanmaktadır. Bunun dışında üretim hatası ihtiva eden ürünlere ilişkin zarar bedelleri üretici firma tarafından şirkete ödenmektedir. Ayrıca Kamu ve Özel Sektördeki büyük alımlarda, bayilere üretici firmalardan özel fiyatlar alınmakta, ve bu sektörlerde faaliyet gösteren firmalara en uygun koşullarla fiyatlandırma yapılmaktadır. BT sektörünün dinamik ve değişken yapısına bağlı olarak, yeni ürünler ve teknolojiler hakkında, direkt üretici firmalardan doğrudan sürekli olarak destek alınmaktadır.

Stokta bekleyen ürünlerin üretici firmaların pazarlama stratejileri gereği talep etmeleri halinde alım fiyatının altında satılması durumunda üretici firmalar tarafından stok koruma adı altında ödeme yapılmaktadır. Alınan bu ödemeler stok maliyetinden düşülmektedir. Öte yandan satışa bağlı olarak alınan ciro primleri ise satış tutarına ilave edilmek suretiyle gelir kaydedilmektedir.

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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

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 değer düşük olanıyla 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.

Ayrıca Şirket, bilanço sonrası dönemde değeri düşen ticari malları için net gerçekleşebilir değer hesabı yaparak değer düşüklüğü karşılığı ayırmaktadır. **(Not:13)**

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.

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 bünyesi içerisinde 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 üç yıl ile beş yıllık sürelerde normal amortisman yöntemiyle hesaplanır.

Maddi olmayan duran varlıklar her bilanço dönemi itibarı 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

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 koşulunu 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.

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 sınıflandırılır.

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 değeriyle 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

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 azalır ve azalış değeri 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 azalır ve söz konusu azalış değeri 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.

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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

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 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 itibarıyla mevcut forward sözleşmelerinin ilk alış değeri ile gerçeğe uygun değeri arasındaki farklar TMS 39 riskten korunma muhasebesi uygulamaları çerçevesinde kar veya zarar tablosu 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:12)**

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 Pay Başına Kazanç

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

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz pay" yolu ile arttırabilmektedirler. Pay başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

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 kiralamarlar 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.

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.

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 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

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 yasalaşmış 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 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

2.08.18 Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

Türkiye’de geçerli iş kanunları gereği emeklilik ve kıdem tazminatı provizyonları ilişikteki finansal tablolarda gerçekleştirilince provizyon olarak ayrılmaktadır. Güncellenmiş olan TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” Standardı uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Ekli mali tablolarda kıdem tazminatı yükümlülüğü, gelecek yıllarda ödenecek emeklilik tazminatının bilanço tarihindeki değerinin hesaplanması amacıyla enflasyon oranından arındırılmış uygun faiz oranı ile iskonto edilmesi ile bulunan tutar olarak mali tablolara 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.

2.09 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

i) 1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik, yorum ve ilke kararlarına ilişkin özet bilgi:

TFRS 10,11, TMS 27 (Değişiklik): Konsolide finansal tablo sunumuna ilişkin istisna getirilmiş ve “Yatırım İşletmesi” tanımını karşılayan işletmelerin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılacak finansal varlık olarak sınıflandırılması zorunlu hale gelmiştir.

TMS 32 “Finansal Araçlar: Sunum” (Değişiklik) : Yapılan değişiklikle standartta bulunan uygulama rehberi güncellenmiştir. Bu güncelleme ile mali tablolarda bulunan finansal varlık ve yükümlülüklerin netleştirilmesi konusundaki uygulamaya açıklık getirilmesi amaçlanmıştır.

TMS 36 “Varlıklarda Değer Düşüklüğü” (Değişiklik): Finansal olmayan varlıkların geri kazanılabilir tutarının açıklanmasını sadece değer kaybı veya değer kaybının ters çevrildiği durumlarda yapılması hükmü getirilmiştir.

TMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçüm” (Değişiklik) : Getirilen değişiklik, finansal riskten korunma aracının kanunen ya da düzenlemeler sonucunda merkezi bir karşı tarafa devredilmesi durumunda riskten korunma muhasebesinin durdurulmasını zorunlu kılan hükme getirilen bir istisnayı içermektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

TFRS Yorum 21 Harçlar ve Vergiler: Vergi benzeri yükümlülüklerin ödenmesini ortaya çıkaran mevzuatta tanımlanan bir faaliyet gerçekleştiğinde, işletmelerin vergi ve vergi benzerinin ödenmesine ilişkin olarak bir borç muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. Aynı zamanda bu yorum, vergi ve vergi benzeri yükümlülüğün sadece ilgili yasalar çerçevesinde ödemeyi ortaya çıkaran eylemin bir dönem içerisinde kademeli olarak gerçekleşmesi halinde kademeli olarak tahakkuk edebileceğine açıklık getirmektedir. Asgari bir eşğin aşılması halinde ortaya çıkan bir vergi ve vergi benzeri yükümlülük, asgari eşik aşılmadan yükümlülük olarak kayıtlara alınamayacaktır.

Cari dönemde yürürlüğe giren standart ve yorumların Şirket mali tablolarına bir etkisi olmamıştır.

ii) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulama tercihi kullanılmamış yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:

TFRS 9 “Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Açıklama” : 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. Kasım 2013’de yapılan değişiklik ile 1 Ocak 2015 olan zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2017 tarihinden önce olmamak üzere ertelenmiştir. Erken uygulamaya izin verilmektedir (Kasım 2013’teki değişiklik henüz KGK tarafından yayımlanmamıştır.)

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır ve bu nedenle TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. UMSK tarafından yayımlanmış yeni standartlar ve yapılan değişiklikler henüz yürürlüğe girmemiştir.

TFRS 9 “Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Açıklama” (Değişiklik): UMSK Kasım 2013’de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve UMS 39 ve UFRS 7’deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9’un yeni bir versiyonunu yayımlamıştır. İşletmeler tüm riskten korunma işlemleri için UMS 39’un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Bu Standart’ın zorunlu bir geçerlilik tarihi olmayıp, halen uygulanabilir durumdadır ve yeni bir zorunlu geçerlilik tarihi, UMSK projenin değer düşüklüğü fazını bitirdikten sonra belirlenecektir. Geçici olarak belirlenen geçerlilik tarihi ise 1 Ocak 2018’den başlayan yıllık hesap dönemleridir.

UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” (Değişiklik) : UMS 19’a göre tanımlanmış fayda planları muhasebeleştirilirken çalışan ya da üçüncü taraf katkıları göz önüne alınmalıdır. Katkı tutarı hizmet verilen yıl sayısından bağımsız ise, işletmelerin söz konusu katkıları hizmet dönemlerine yaymak yerine, hizmetin verildiği yılda hizmet maliyetinden düşerek muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik, 1 Temmuz 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 14 “Düzenleyici Erteleme Hesapları”: Bu standart ilk kez UFRS uygulayacak işletmeler için halihazırda genel kabul görmüş muhasebe prensiplerine göre muhasebeleştirdikleri düzenleyici erteleme hesaplarını UFRS’ye geçişlerinde aynı şekilde muhasebeleştirmelerine izin vermektedir. Bu standart 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

UFRS 15 “Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat” : UMSK Mayıs 2014’te UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat ortak standardını yayımlamıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. UFRS 15, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

UFRS 11 “Müşterek Anlaşmalar” (Değişiklik): Yapılan değişiklik müşterek faaliyetlerde hisse edinimine ilişkin düzenlemeler içermektedir. Bu değişiklik, UFRS 3 İşletme Birleşmeleri’nde belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme teşkil eden bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin, UFRS 3 ve diğer UFRS’lerde yer alan işletme birleşmeleri muhasebesine ilişkin tüm ilkeleri uygulamasını gerektirmektedir. 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

UFRS’ndaki iyileştirmeler

UMSK, Aralık 2013’de ‘2010–2012 dönemi’ ve ‘2011–2013 Dönemi’ olmak üzere iki dizi ‘UFRS’nda Yıllık İyileştirmeler’ yayınlamıştır. Standartların “Karar Gerekçeleri”ni etkileyen değişiklikler haricinde değişiklikler 1 Temmuz 2014’den itibaren geçerlidir.

Yıllık iyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

UFRS 2 “Hisse Bazlı Ödemeler” (Değişiklik) : Hakediş koşulları ile ilgili tanımlar değişmiş olup sorunları gidermek için performans koşulu ve hizmet koşulu tanımlanmıştır. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” (Değişiklik): Bir işletme birleşmesindeki özkaynak olarak sınıflanmayan koşullu bedel, UFRS 9 Finansal Araçlar kapsamında olsun ya da olmasın sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değerinden ölçülerek kar veya zararda muhasebeleşir. Değişiklik işletme birleşmeleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 8 “Faaliyet Bölümleri” (Değişiklik): Faaliyet bölümleri standardın ana ilkeleri ile tutarlı olarak birleştirilmesine ve toplulaştırılmasına ve Faaliyet varlıklarının toplam varlıklar ile mutabakatına ilişkin hükümler içermektedir. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü” (Değişiklik): Faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

UMS 16 “Maddi Duran Varlıklar” ve UMS 38 “Maddi Olmayan Duran Varlıklar” (Değişiklik) : Yeniden değerlemenin ne şekilde yapılabileceği açıklığa kavuşturulmuştur. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

UMS 24 “İlişkili Taraf Açıklamaları” (Değişiklik): Değişiklik, kilit yönetici personeli hizmeti veren yönetici işletmenin ilişkili taraf açıklamalarına tabi ilişkili bir taraf olduğunu açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi

UFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” (Değişiklik): Sadece iş ortaklıklarının değil müşterek anlaşmaların da UFRS 3’ün kapsamında olmadığı ve bu kapsam istisnasının sadece müşterek anlaşmanın finansal tablolarındaki muhasebeleşmeye uygulanabilir olduğu açıklığa kavuşturulmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Karar Gerekçeleri: UFRS 13’deki portföy istisnasının sadece finansal varlık ve finansal yükümlülüklerle değil UMS 39 kapsamındaki diğer sözleşmelere de uygulanabileceği açıklanmıştır. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” (Değişiklik): Gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul ve sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflanmasında UFRS 3 ve UMS 40’un karşılıklı ilişkisini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Şirket 2012 yılı içinde 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 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Grup'un diğer işletmelerde payı bulunmamaktadır.

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup bilişim sektöründe faaliyet gösterdiği için finansal bilgilerini bölümlere göre raporlanmasına gerek duyulmamıştır.

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kasa	20.023	13.735
Banka	429.177	2.819.019
-Vadesiz Mevduat	429.177	2.819.019
Vadeye Kadar Elde Tut. Fin.Var.(Ters Repo)	14.530.566	14.114.475
Kredi Kartı Slipleri	54.090	66.131
Toplam	15.033.856	17.013.360

30 Haziran 2014'de elde edilen ters repo işlemleri 1-8 günlük vadeli olup 1.207 TL faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo USD olarak yapılmış olup faiz oranı USD % 1,05 ile 1,20'dir.

30 Haziran 2013'de elde edilen ters repo işlemleri 1-15 günlük vadeli olup 3.702 TL faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo USD olarak yapılmış olup faiz oranları % 1,10 - % 1,51 arasındadır.

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 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Bilanço Bakiyesi	15.033.856	13.391.149
Gelir Tahakkukları	(1.207)	(3.702)
Nakit Akım Tablosunda Raporlanan	15.032.649	13.387.447

30 Haziran 2014 tarihi itibari ile Nakit ve Nakit benzerleri hesap grubunda bloke veya rehin olarak tutulan tutar mevcut değildir. (31 Aralık 2013 : Yoktur.)

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri kısa ve uzun vadeli finansal yatırımları bulunmamaktadır.

8 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLAMALAR

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Banka Kredileri	8.886.782	-
Nakit Akım Tablosunda Raporlanan	8.886.782	-

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Finansal Borçları bulunmamaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Banka Kredilerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

30 Haziran 2014

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Kısa Vadeli Krediler			
Banka Kredileri (TL)		30.248	Faizsiz
Banka Kredileri(USD)	4.170.921	8.856.534	2,02-2,07
Toplam Krediler	4.170.921	8.886.782	

31 Aralık 2013

Yoktur.

Finansal Borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Krediler	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
0-3 ay	8.886.782	-
3-12 ay	-	-
12-36 ay	-	-
Toplam	8.886.782	-

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri kısa ve uzun vadeli diğer finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır.

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ticari Alacaklar	28.641.236	28.502.313
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	516.286	150.063
Diğer Alacaklar	28.124.950	28.352.250
Alacak Senetleri	7.816.556	9.300.769
Alacak Reeskontu (-)	(179.069)	(250.942)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.495.083	1.714.322
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.495.083)	(1.714.322)
Toplam	36.278.723	37.552.140

Grup'un 30 Haziran ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Grup'un 30 Haziran 2014 tarihi itibariyle toplam **36.278.723 TL** olan ticari alacağının **17.976.977 TL**'si teminat kapsamındadır. 31 Aralık 2013 tarihi itibari ile ise **37.552.140 TL** olan ticari alacağının **17.049.337 TL**'si teminat kapsamındadır. Ticari alacaklarda risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin ek açıklamalar **Not:38**'de yer almaktadır.

Şirketin Türkiye sınırları içerisinde ticari alacakların sigortalanması konusunda Euler Hermes Sigorta A.Ş. ile aşağıda detayları yer alan kredi sigortası poliçesi bulunmaktadır.

- Poliçe 01.04.2013-31.05.2015 tarih aralığında olup, 2 yıllık olarak tanzim edilmiştir,
- Poliçeye konu hasarlarda para birimi USD olarak belirlenmiştir,
- Teminat oranı kredi limit talebi yapılmış ticari alacaklar için % 90 belirlenmiştir.
- 30 Haziran 2014 tarihi itibariyle Euler Hermes teminat tutarı **17.224.055 TL**'dir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013
Dönem başı bakiyesi (-)	(1.714.322)	(1.353.639)
Dönem içinde tahsil edilen tutarlar (+)	257.795	6.590
Dönem gideri (-) (Not: 30)	(38.556)	(7.238)
Dönem sonu bakiyesi	(1.495.083)	(1.354.287)

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

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
3 aya kadar	365.618	257.122
3-12 ay arası	120.756	46.411
1-5 yıl arası	-	-
Toplam	486.374	303.533

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Satıcılar	34.960.200	40.853.124
Diğer Satıcılar	34.372.777	40.501.622
İlişkili Taraf Satıcıları	587.423	351.502
Borç Senetleri	848.983	933.541
Borç Reeskontu (-)	(44.306)	(56.800)
Toplam	35.764.877	41.729.865

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Ticari Borçları bulunmamaktadır.

Ticari alacakların ve borçların ortalama vadesi üç 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 Haziran 2014 Oranlar: TL % 8,15 USD % 0,5451 EURO % 0,44029 (31 Aralık 2013 Oranlar: TL %9,50 USD % 0,5831, EURO % 0,51886)

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Personelden Alacaklar	3.494	3.587
Toplam	3.494	3.587

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Diğer Alacakları bulunmamaktadır.

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

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	31.000	36.532
Toplam	31.000	36.532

12 TÜREV ARAÇLAR

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

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Türev Finansal Araçlar	-	242.757
Toplam	-	242.757

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Grup 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla 2.785.150 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin tamamı 0-3 ay vadeli. Bu sözleşmelerin 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri 5.701.588 TL olup oluşan değerlendirme farkı olan 242.757 TL gelir yazılmıştır.

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Türev Araçlara İlişkin Yükümlülükler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Türev Finansal Yükümlülükler	11.470	-
Toplam	11.470	-

Grup 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla 1.687.260 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin tamamı 0-3 ay vadeli. Bu sözleşmelerin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri 3.594.198 TL olup oluşan değerlendirme farkı olan 11.470 TL gider yazılmıştır.

13 STOKLAR

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Stokları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ticari Mallar	17.334.707	11.800.954
Yoldaki Mallar	4.333.418	5.399.675
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(832.589)	(613.765)
Toplam	20.835.536	16.586.864

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

Stok Değer Düşüş karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013
Dönem başı bakiyesi (-)	(613.765)	(272.679)
Net Gerçekleşebilir Değer artışı nedeniyle iptal edilen karşılık (+)	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkı	(34.352)	(28.848)
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (-)(Not: 28)	(184.472)	(81.978)
Dönem sonu bakiyesi (-)	(832.589)	(383.505)

Stokta 3 aydan fazla bekleyen ticari mallar için stok bekleme sürelerindeki artışa bağlı olarak artan yüzdelerle stok değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmaktadır. 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla stokların **1.900.998 TL**'si net gerçekleşebilir değeri ile bakiyesi ise maliyet bedeli ile mali tablolarda yer almaktadır.(31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla stokların **847.552 TL**'si net gerçekleşebilir değeri ile bakiyesi ise maliyet bedeli ile mali tablolarda yer almaktadır)

Açıklama	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Maliyet Bedeli	2.733.587	1.461.317
Stok Değer Düşüş Karşılığı	(832.589)	(613.765)
Net Gerçekleşebilir Değer (a)	1.900.998	847.552
Maliyet Bedeli İle Yer alanlar (b)	18.934.538	15.739.312
Toplam Stoklar (a+b)	20.835.536	16.586.864

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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli :

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Peşin Ödenmiş Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Gelecek Aylara Ait Giderler	228.797	95.452
Verilen Sipariş Avansları	153.677	123.178
Toplam	382.474	218.630

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Ertelenmiş Gelirleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Gelecek Aylara Ait Gelirler	2.218.765	2.571.084
Alınan Sipariş Avansları	549.337	459.882
Toplam	2.768.102	3.030.966

Uzun Vadeli :

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Peşin Ödenmiş Giderleri bulunmamaktadır.

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Ertelenmiş Gelirleri bulunmamaktadır.

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

30 Haziran 2014

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2014	Alış	Satış (-)	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Haziran 2014
Tesis Makine ve Cihazlar	4.191	-	-	(21)	4.170
Taşıtlar	160.725	-	-	(821)	159.904
Demirbaşlar	991.506	6.127	-	(5.179)	992.454
Özel Maliyetler	13.385	-	-	(68)	13.317
Toplam	1.169.807	6.127	-	(6.089)	1.169.845

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2014	Dönem Amortismanı	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Haziran 2014
Tesis Makine ve Cihazlar	(4.191)	-	-	22	(4.169)
Taşıtlar	(133.652)	(10.976)	-	889	(143.739)
Demirbaşlar	(953.261)	(11.434)	-	5.083	(959.612)
Özel Maliyetler	(13.385)	-	-	68	(13.317)
Toplam	(1.104.489)	(22.410)	-	6.062	(1.120.837)
Net Değer	65.318				49.008

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Haziran 2013**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	1 Ocak 2013	Alış	Satış (-)	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Haziran 2013
Tesis Makine ve Cihazlar	3.501	-	-	278	3.779
Taşıtlar	134.240	-	-	10.709	144.949
Demirbaşlar	819.344	8.957	-	65.361	893.662
Özel Maliyetler	11.179	-	-	892	12.071
Toplam	968.264	8.957	-	77.240	1.054.461

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2013	Dönem Amortismanı	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Haziran 2013
Tesis Makine ve Cihazlar	(3.500)	-	-	(279)	(3.779)
Taşıtlar	(93.301)	(9.260)	-	(8.033)	(110.594)
Demirbaşlar	(771.299)	(15.881)	-	(62.617)	(849.797)
Özel Maliyetler	(9.713)	(1.489)	-	(869)	(12.071)
Toplam	(877.813)	(26.630)	-	(71.798)	(976.241)

Net Değer	90.451	78.220
------------------	---------------	---------------

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.

19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**30 Haziran 2014****Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	1 Ocak 2014	Alış	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Haziran 2014
Haklar	242.239	-	-	(1.238)	241.001
Toplam	242.239	-	-	(1.238)	241.001

Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2014	Dönem İtfa Payı	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Haziran 2014
Haklar	(239.010)	(1.853)	-	1.257	(239.606)
Toplam	(239.010)	(1.853)	-	1.257	(239.606)

Net Değer	3.229	1.395
------------------	--------------	--------------

30 Haziran 2013**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	1 Ocak 2013	Alış	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Haziran 2013
Haklar	202.323	-	-	16.138	218.461
Toplam	202.323	-	-	16.138	218.461

Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2013	Dönem İtfa Payı	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Haziran 2013
Haklar	(195.752)	(1.917)	-	(15.930)	(213.599)
Toplam	(195.752)	(1.917)	-	(15.930)	(213.599)

Net Değer	6.571	4.862
------------------	--------------	--------------

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Öd. Sosyal Güvenlik Kesintisi	33.909	32.309
Personele Borçlar	131.630	133.504
Toplam	165.539	165.813

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Karşılıklar

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
TTNet Kampanya Karşılıkları	306.551	1.432.191
Fiyat Farkı Karşılıkları	751.393	700.402
Dava Karşılıkları (Not:22-ii)	537.376	510.810
Toplam	1.595.320	2.643.403

30 Haziran 2014	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karşılıkları	TTNet Kampanya Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	510.810	700.402	1.432.191	2.643.403
İlave karşılık	26.566	751.393	-	777.959
Ödeme / Mahsup	-	(700.402)	(1.125.640)	(1.826.042)
Toplam	537.376	751.393	306.551	1.595.320

30 Haziran 2013	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karşılıkları	TTNet Kampanya Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	480.060	660.771	2.475.464	3.616.295
İlave karşılık	24.579	611.648	-	636.227
Ödeme / Mahsup	(6.044)	(660.771)	(474.720)	(1.141.535)
Toplam	498.595	611.648	2.000.744	3.110.987

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 Haziran 2014

30 Haziran 2014 tarihi itibariyle Grup aleyhine açılan **537.376 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

31 Aralık 2013

31 Aralık 2013 tarihi itibariyle Grup aleyhine açılan **510.810 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

iii) Pasifte yer almayan taahhütler;

30 Haziran 2014

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	451.616	1.800.000	-
TOPLAM	451.616	1.800.000	-

31 Aralık 2013

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	520.616	2.800.000	-
TOPLAM	520.616	2.800.000	-

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

Aktif Değerler Üzerinde İpotek ve Teminat bulunmamaktadır.

v) Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı;

30 Haziran 2014

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	7.354.000	-
Taşıtlar	-	121.620
Diğer	200.000	-
Toplam	7.554.000	121.620

31 Aralık 2013

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	7.354.000	-
Taşıtlar	-	121.620
Diğer	225.126	-
Toplam	7.579.126	121.620

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

Grup tarafından verilen TRİ' ler	30 Haziran 2014	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	4.273.736	-	6.496.656
<i>Teminat Mektubu (USD)</i>	1.800.000	3.822.120	2.800.000	5.976.040
<i>Teminat Mektubu (TL)</i>	-	451.616	-	520.616
<i>Rehin</i>				
<i>İpotek</i>	-	-	-	-
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	-	4.273.736	-	6.496.656

Grup tarafından verilen diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı % 0'dır: (31 Aralık 2013: % 0)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

23 TAAHHÜTLER

Yoktur.

24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kıdem Tazminatı Karşılığı	22.019	134.872
Toplam	22.019	134.872

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 tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 1 Temmuz 2014 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 3.438,22 TL (31 Aralık 2013: 3.438,22 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, şirketin çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 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 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 6 enflasyon oranı ve % 10,5 iskonto oranı varsayımına göre, % 4,25 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.(31 Aralık 2013: %3,29 reel iskonto oranı). Grup'un reel iskonto oranlarına ilişkin olarak yapmış olduğu varsayımlar her bilanço döneminde gözden geçirilmektedir.

Kıdem tazminatı yükümlülüklerine ilişkin ayrılma olasılığı tahmini 30 Haziran 2014 tarihi için % 91,96 dir.(31.12.2013: % 93,49)

	1 Ocak 2014 30 Haziran 2014	1 Ocak 2013 30 Haziran 2013
1 Ocak itibarıyla	134.872	183.250
Hizmet Maliyeti	1.701	5.948
Aktüeryal Kayıp /(Kazanç)	(34.116)	(15.954)
Faiz Maliyeti	7.081	8.246
Ödeme (-)	(117.897)	(44.480)
Ödeme faydalarının kısılması işten çıkartılma dolayısıyla oluşan kayıp	30.378	40.578
Konusu Kalmayan Karşılık	-	(59.820)
Kapanış Bakiyesi	22.019	117.768

Cari dönem kıdem tazminat karşılık giderlerinin (gelirlerinin) muhasebeleştirildikleri hesaplar aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2014 30 Haziran 2014	1 Ocak 2013 30 Haziran 2013
Genel Yönetim Giderleri	(39.160)	(54.772)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	59.820
Kar Zararda Muhasebeleştirilen (Gider) / Gelir	(39.160)	5.048
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen Aktüeryal Kazanç /(Kayıplar)	34.116	15.954
Toplam Dönem Gideri / (Geliri)	(5.044)	21.002

Cari dönemde aktüeryal kazanç olarak muhasebeleştirilen tutar 34.116 TL'dir. Bu tutara isabet eden ertelenmiş vergi giderinin de aynı şekilde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmesi sonucu diğer kapsamlı gelir net tutarı 27.923 TL olmuştur.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	1 Ocak 2014 30 Haziran 2014
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen aktüeryal kazanç /(kayıplar)	34.116
Vergi Etkisi % 20	(6.823)
Net Tutar	27.923

Önceki dönemde aktüeryal kayıp olarak muhasebeleştirilen tutar 15.954 TL'dir. Bu tutara isabet eden ertelenmiş vergi gelirinin de aynı şekilde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmesi sonucu diğer kapsamlı gelir net tutarı 12.763 TL olmuştur.

	1 Ocak 2013 30 Haziran 2013
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen aktüeryal kazanç /(kayıplar)	15.954
Vergi Etkisi % 20	(3.191)
Net Tutar	12.763

25 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Cari Dönen Vergisiyle İlgili Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Peşin Ödenen Vergiler	174.862	-
Toplam	174.862	-

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Credit Note Gelir Tahakkuku (*)	1.180.324	1.774.048
Devreden KDV	6.694.145	5.400.952
İş Avansları	1.451	-
Toplam	7.875.920	7.175.000

(*) Credit note gelir tahakkuklarına ilişkin açıklamalar 2.08.20 no'lu dipnotta yer almaktadır.

Credit Note Gelir Tahakkuklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2014 30 Haziran 2014	1 Ocak 2013 30 Haziran 2013
Açılış	1.774.048	1.103.885
Dönem İçi Tahakkuk	2.805.087	3.468.660
Tahsilat / Cari hesap virmanı	(3.398.811)	(3.597.985)
Dönem sonu bakiyesi	1.180.324	974.560

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

27 ÖZKAYNAKLAR

i) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Yoktur.

(ii) Sermaye / Karşılıklı Sermaye İştirak Düzeltmesi / Geri Alınmış Paylar

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 paylardan 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.

SPK'nın 05.02.2014 tarihli izni ile kayıtlı sermaye tavanı **20.000.000 TL**'den **40.000.000 TL**'ye arttırılmıştır. Söz konusu karar 9 Mayıs 2014 tarihinde yapılan olağan Genel Kurul toplantısında kabul edilmiştir. Sermaye Piyasa Kurulunun verdiği kayıtlı sermaye tavanı izni 2014-2018 yılları için geçerlidir.

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Ortaklar	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
	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) Paylara İlişkin Primler/ İskontolar

Grup'un sermaye yedekleri pay senedi ihraç primlerinden oluşmaktadır. Cari dönemde bir hareket yoktur.

(iv) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirlerin (Giderlerin) analizi aşağıda yer almaktadır.

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Açılış Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar) (Not:24)	16.482	-
Açılış Vergi Etkisi (Not:24, Not:35)	(3.296)	-
Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar) (Not:24)	34.116	16.482
Vergi Etkisi (Not:24, Not:35)	(6.823)	(3.296)
Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar) (Net)	40.479	13.186
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve (Kayıpları)	40.479	13.186
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	40.479	13.186

	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
1 Ocak Açılış	13.186	-
İlave	34.116	15.954
Ertelenmiş Vergi Mahsubu (-)	(6.823)	(3.191)
Dönem Sonu Bakiye	40.479	12.763

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(v) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.004.433	2.090.884
Vergi Etkisi	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları (Net)	2.004.433	2.090.884
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	2.004.433	2.090.884

(*) **Not:12** no’lu dipnotta yer almaktadır.

Yabancı Para Çevrim Farklarının Hareket Tablosu Aşağıdaki Gibidir.

	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
1 Ocak Açılış	2.090.884	(901.347)
Artış / (Azalış)	(86.451)	1.254.858
Kar veya Zarar Tablosuna Transfer	-	-
Dönem Sonu Bakiye	2.004.433	353.511

Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanç ve Kayıpları Hareket Tablosu Aşağıdaki Gibidir.

	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
1 Ocak Açılış	-	(462)
İlave	-	-
Kar veya Zarar Tablosuna Transfer	-	462
Dönem Sonu Bakiye	-	-

vi) 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 ulaşmaya 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.

(vii) Geçmiş Yıl Karları

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

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK’nın II-19.01 nolu “Kar Payı Tebliği” düzenlemelerine göre yaparlar. Bu tebliğe göre kar dağıtım zorunluluğu yoktur. Şirketler kar dağıtım politikalarında veya esas sözleşmelerinde belirtilen şekilde kar payı öderler. Kar payları takstiler halinde ödenenebileceği gibi ara dönem finansal tablolarında yer alan karlar üzerinden kar payı avansı da ödenebilir. Şirketler tarafından dağıtılmasına karar verilen kar dağıtım tutarının, tamamının yasal kayıtlarda yer alan dağıtılabilir kardan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamı, 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Sermaye	10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	1.241.463	1.299.169
Paylara ilişkin Primler/İskontolar	3.229.361	3.245.938
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	40.479	13.186
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	40.479	13.186
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	2.004.433	2.090.884
- Satılmaya Hazır Fin. Varlık Değer Artışı	-	-
- Riskten Korunma Fonu (Not:12)	-	-
-Yabancı Para Çevrim Farkları	2.004.433	2.090.884
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	2.069.083	2.009.375
- Yasal Yedekler	976.162	916.454
- Sermayeye İlave Ed. İştirak Sat. Karları	1.092.921	1.092.921
Geçmiş Yıl Kar / (Zararları)	12.316.092	15.587.755
Net Dönem Karı / (Zararı)	690.831	(3.211.955)
Toplam	31.591.742	31.034.352

Grup'un SPK standartlarına göre hazırlanmış mali tablolarında yer alan dönem karı **690.831 TL**'dir. Şirket'in yasal kayıtlarındaki net dönem karı **927.467 TL**'dir. Grup'un SPK Standartlarına göre hazırlanmış mali tablolarındaki birikmiş karları ise **12.316.092 TL**'dir.

Şirket'in yasal kayıtlarındaki dağıtılabilir birikmiş kar tutarı **14.982.130 TL** 'dir.

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.

Dağıtıma konu edilebilecek toplam tutarın hesabında sermaye enflasyon düzeltmesi farkları dikkate alınmamıştır.

28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hasılat ve satışların maliyetinin detayı aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2014 30 Haziran 2014	1 Nisan 2014 30 Haziran 2014	1 Ocak 2013 30 Haziran 2013	1 Nisan 2013 30 Haziran 2013
Yurtiçi Satışlar	77.406.062	36.849.318	74.336.036	30.654.729
Yurtdışı Satışlar	1.145.737	483.924	708.994	339.983
Diğer Satışlar	1.506.270	288.055	1.593.861	488.788
Satıştan İadeler (-)	(2.173.487)	(1.242.505)	(1.850.699)	(886.882)
Satış İskontoları (-)	(356.326)	(352.420)	(82.345)	(32.282)
Diğer İndirimler (-)	(248.978)	(228.348)	(375.979)	(243.353)
Hasılat	77.279.278	35.798.024	74.329.868	30.320.983
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(73.739.920)	(34.141.851)	(71.059.751)	(29.029.452)
Brüt Kar / (Zarar)	3.539.358	1.656.173	3.270.117	1.291.531

Amortisman giderleri ve itfa payları faaliyet giderleri hesabı içerisinde gösterilmektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2014 30 Haziran 2014	1 Nisan 2014 30 Haziran 2014	1 Ocak 2013 30 Haziran 2013	1 Nisan 2013 30 Haziran 2013
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.293.725)	(672.445)	(1.043.343)	(579.671)
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(1.170.219)	(568.835)	(1.119.908)	(536.233)
Toplam Faaliyet Giderleri	(2.463.944)	(1.241.280)	(2.163.251)	(1.115.904)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait niteliklerine göre giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2014 30 Haziran 2014	1 Nisan 2014 30 Haziran 2014	1 Ocak 2013 30 Haziran 2013	1 Nisan 2013 30 Haziran 2013
Pazarlama Satış Dağıtım ve Genel Yönetim Giderleri (-)				
- Personel Giderleri	(1.170.841)	(592.904)	(1.115.922)	(544.850)
- Nakliye ve Depolama Giderleri	(168.170)	(95.549)	(130.639)	(59.832)
- Reklam Tanıtım Giderleri	(75.119)	(49.907)	(86.394)	(60.924)
- Haberleşme Giderleri	(11.915)	(5.271)	(17.501)	(8.878)
- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(77.923)	(6.887)	(118.077)	(54.750)
- Kiralama Giderleri	(338.308)	(191.321)	(243.929)	(122.869)
- Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(106.971)	(80.611)	(54.730)	(34.823)
- Lojistik ve Depolama Gideri	(93.219)	(19.024)	(136.608)	(59.340)
- Diğer Giderler	(421.478)	(199.806)	(259.451)	(169.638)
Toplam Faaliyet Giderleri	(2.463.944)	(1.241.280)	(2.163.251)	(1.115.904)

31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait diğer faaliyetlerden gelir ve giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2014 30 Haziran 2014	1 Nisan 2014 30 Haziran 2014	1 Ocak 2013 30 Haziran 2013	1 Nisan 2013 30 Haziran 2013
Esas Faaliyetlerinden Diğer Gelirler	6.187.654	2.354.982	1.919.307	1.199.532
Konusu Kalmayan Karş (Kıdem Karşılığı)	-	-	59.820	5.598
Konusu Kalmayan Karş (Şüpheli Alacak Karşılığı)	219.239	219.239	-	-
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	361.639	52.183	567.896	302.898
Cari Dönem Reeskont Geliri	44.306	(13.200)	26.612	(19.040)
Önceki Dönem Reeskont İptali	250.941	-	218.616	-
Kur Farkı Gelirleri (Ticari Alacaklar ve borçlar)	5.307.069	2.096.802	1.044.519	910.215
Diğer Gelirler ve Karlar	4.460	(42)	1.844	(139)
Esas Faaliyetlerinden Diğer Giderler (-)	(5.616.043)	(2.162.098)	(1.417.896)	(860.876)
Alımlardan Elimine Edilen Faiz	(124.807)	(49.611)	(93.557)	20.532
Cari Dönem Reeskont Gideri	(179.069)	94.596	(209.048)	(9.242)
Önceki Dönem Reeskont İptali	(56.800)	-	(81.284)	-
Kur Farkı Giderleri (Ticari Alacaklar ve borçlar)	(5.245.626)	(2.205.741)	(966.951)	(870.000)
Diğer Giderler ve Zararlar (-)	(9.741)	(1.342)	(67.056)	(2.166)
Diğer Gelir / Giderler (Net)	571.611	192.883	501.411	338.656

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemler itibarıyla yatırım faaliyet gelirleri ve giderleri bulunmamaktadır.

33 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansal giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Dönemler itibarıyla Finansal Gelirler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2014 30 Haziran 2014	1 Nisan 2014 30 Haziran 2014	1 Ocak 2013 30 Haziran 2013	1 Nisan 2013 30 Haziran 2013
Faiz Gelirleri	60.979	34.457	150.123	34.610
Kur ve Çevrim Farkı Gelirleri	319.294	110.404	-	-
Toplam Finansal Gelirler	380.273	144.861	150.123	34.610

Dönemler itibarıyla Finansal Giderler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2014 30 Haziran 2014	1 Nisan 2014 30 Haziran 2014	1 Ocak 2013 30 Haziran 2013	1 Nisan 2013 30 Haziran 2013
Banka ve Faiz Giderleri	(644.657)	(351.122)	(1.434.976)	(600.180)
Kur ve Çevrim Farkı Giderleri	(557.501)	-	(1.312.258)	(1.144.484)
Toplam Finansal Giderler	(1.202.158)	(351.122)	(2.747.234)	(1.744.664)

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 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	1 Ocak 2014 30 Haziran 2014	1 Nisan 2014 30 Haziran 2014	1 Ocak 2013 30 Haziran 2013	1 Nisan 2013 30 Haziran 2013
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(252.207)	174.347	(18.689)	54.870
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	117.898	(133.940)	(204.712)	(157.715)
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(134.309)	40.407	(223.401)	(102.845)

Hesap Adı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	252.207	379.660
Peşin Ödenen Vergiler (-)	(252.207)	(210.463)
Toplam Ödenecek Net Vergi	-	169.197

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye’deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Grup’un 2013 ve 2014 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 TMS/TFRS’ler baz alınarak 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 TMS/TFRS’ler baz alınarak hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Hesap Adı	30 Haziran 2014 Birikmiş Geçici Farklar	30 Haziran 2014 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	31 Aralık 2013 Birikmiş Geçici Farklar	31 Aralık 2013 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
Sabit Kıymetler	(14.469)	(2.894)	(22.301)	(4.461)
Reeskont Giderleri	163.205	32.641	235.740	47.149
Kıdem Tazminatı Karşılığı	22.020	4.404	134.873	26.975
Dava Karşılığı	537.375	107.475	510.811	102.163
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	832.589	166.518	613.765	122.752
Prekont Geliri	(33.027)	(6.605)	(56.493)	(11.299)
Türev Araçları	11.471	2.294	(242.757)	(48.551)
Stok Finansman Payı	13.889	2.778	13.149	2.629
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	(219.143)	(43.829)	(766.209)	(153.242)
Diğer	(305.993)	(61.199)	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı		201.583		84.115

	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	84.115	227.939
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	117.898	(204.712)
Özk. İçerisinde Yer Alan Ert. Vergi	-	(116)
Yabancı Para Çevrim Farkı	6.394	14.858
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Kayıp Kazanç Mahsubu	(6.824)	-
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü	201.583	37.969

Kullanılmamış Vergi Avantajlarına İlişkin Açıklama:

Grup’un 30 Haziran 2014 tarihi itibariyle sonraki döneme devreden mali zararı bulunmamaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 kullandırılmaları 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. Şirket dönem içerisinde cari hesap bakiyeleri için USD, EUR ve TL üzerinden faiz çalıştırmakta olup, 2014 yılı faiz oranları sırasıyla % 3,5, % 3,5 ve % 12 'dir. (30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla cari hesap bakiyeleri için USD, EUR ve TL üzerinden faiz çalıştırmakta olup, altı aylık dönemde faiz oranları sırasıyla % 4, % 4 ve % 7,5'dir.)

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

30 Haziran 2014

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	2.423.384	-	72.273	2.495.657
Artım A.Ş.	3.105	-	3.582	6.687
Despec A.Ş.	74.926	-	3.507	78.433
İnfin A.Ş.	928.135	-	16.231	944.366
Neotech A.Ş.	8.238	90.033	40.099	138.370
Neteks A.Ş.	1.215	-	3.756	4.971
Homend A.Ş.	1.399	-	149	1.548
Teklos A.Ş.	-	61.075	4.436	65.511
TOPLAM	3.440.402	151.108	144.033	3.735.543

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
Artım	179	-	3.046	3.225
Despec	71.530	409	2.969	74.908
İnbil	10.537	58	78	10.673
İndeks	1.690.969	563.143	91.125	2.345.237
İnfin	-	-	13.669	13.669
Neotech	914.228	121	37.984	952.333
Neteks	78.233	170	2.156	80.559
Teklos	11.918	481.082	5.792	498.792
TOPLAM	2.777.594	1.044.983	156.819	3.979.396

Grup'un ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır

30 Haziran 2013

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	2.705.115	62.119	283.289	3.050.523
Artım A.Ş.	214	-	-	214
Despec A.Ş.	1.232	-	26	1.258
İnfin A.Ş.	783.174	-	62.142	845.316
Neotech A.Ş.	1.475	3.253	64	4.792
Neteks A.Ş.	2.343	-	65	2.408
Homend A.Ş.	1.884	-	29	1.913
Teklos A.Ş.	-	-	-	-
TOPLAM	3.495.437	65.372	345.615	3.906.424

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
Artım A.Ş.	337	-	5	342
Despec A.Ş.	67.656	424	1.146	69.226
İnbil A.Ş.	18.300	164	77	18.541
İndeks A.Ş.	474.608	480.622	127.127	1.082.357
İnfin A.Ş.	-	-	515	515
Neotech A.Ş.	51.363	127	374	51.864
Neteks A.Ş.	49.284	94	741	50.119
Teklos A.Ş.	2.173	323.935	5.462	331.570
TOPLAM	663.721	805.366	135.447	1.604.534

Grup'un ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır.

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	443.392	373.418
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-
Toplam	443.392	373.418

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.

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 pay 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

(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 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla aşağıda sunulmuştur:

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar *(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

Döviz Pozisyonu Tablosu						
	30 Haziran 2014			31 Aralık 2013		
	TL Karşılığı	TL	Avro	TL Karşılığı	TL	Avro
1. Ticari Alacaklar	8.924.979	8.916.119	3.064	10.594.199	10.583.789	3.544
2a. Parasal Finansal Varlıklar	154.243	137.275	5.868	405.268	403.273	680
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	7.093.526	7.093.526	-	5.502.934	5.502.934	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	16.172.748	16.146.920	8.931	16.502.401	16.489.996	4.224
5. Ticari Alacaklar	201.583	201.583	-	84.115	84.115	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	201.583	201.583	-	84.115	84.115	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	16.374.331	16.348.503	8.931	16.586.516	16.574.111	4.224
10. Ticari Borçlar	(2.413.887)	(2.397.683)	(5.603)	(3.641.131)	(3.628.869)	(4.176)
11. Finansal Yükümlülükler	(41.686)	(41.686)	-	-	-	-
12a. Diğer Yükümlülükler	(2.138.437)	(2.138.437)	-	(2.580.840)	(2.580.840)	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	(4.594.010)	(4.577.806)	(5.603)	(6.221.971)	(6.209.709)	(4.176)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16a. Diğer Yük.	(22.019)	(22.019)	-	(134.872)	(134.872)	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	(22.019)	(22.019)	-	(134.872)	(134.872)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(4.616.029)	(4.599.825)	(5.603)	(6.356.843)	(6.344.581)	(4.176)
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	11.758.302	11.748.678	3.328	10.229.673	10.229.530	48
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	11.758.302	11.748.678	3.328	10.229.673	10.229.530	48
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

c2) Karşı Taraf Riski

30 Haziran 2014	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			Mevduat ile	
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer		Ters Repo	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	516.287	35.762.437	-	3.494		14.959.743	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	17.976.977	-	-		-	
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	516.287	35.276.063	-	3.494	10-11	14.959.743	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	486.374	-	-	10-11	-	6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-		-	
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-		-	
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-		-	
- Değer Düşüklüğü (-)	-	1.495.083	-	-	10-11	-	6
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.495.083)	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

31 Aralık 2013	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)	150.063	37.402.076	-	3.587		16.933.494	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	17.049.337	-	-		-	
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	150.063	37.098.543	-	3.587	10-11	16.933.494	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	284.671	-	-	10-11	-	6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	18.862	-	-		-	
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	18.862	-	-		-	
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-		-	
- Değer Düşüklüğü (-)	-	1.714.322	-	-	10-11	-	6
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.714.322)	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Alacaklar		
30 Haziran 2014	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	365.618	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	120.756	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-

Alacaklar		
31 Aralık 2013	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	257.122	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	46.411	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	18.862	-

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 yapmaktadırlar.

Kredi Komitesi: Sektörde bir yılını doldurmuş firmalar ile kredi limit artırımında bulunan 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

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(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 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	14.530.566	14.114.475
Finansal Yükümlülükler	8.856.566	-
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

30 Haziran 2014 tarihinde faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 28.370 TL daha yüksek olacaktı.

31 Aralık 2013 tarihinde faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 141.144 TL TL daha yüksek olacaktı.

(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 Haziran 2014

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	44.682.658	44.729.247	44.729.247	-	-	-
Banka Kredileri	8.886.782	8.889.064	8.889.064	-	-	-
Ticari Borçlar	35.764.877	35.809.183	35.809.183	-	-	-
Diğer Borçlar	31.000	31.000	31.000	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	(11.470)	(51.990)	(51.990)	-	-	-
Türev Nakit Girişleri(*)	3.582.728	3.582.728	3.582.728	-	-	-
Türev Nakit Çıkışları	(3.594.198)	(3.634.718)	(3.634.718)	-	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(*) Forward işlemleri **1.687.260 USD** karşılığı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Yükümlülük hesaplanırken türev nakit çıkışları vade sonundaki kurlar dikkate alınarak hesaplanmıştır. Türev nakit girişleri ise **31 Aralık 2013** kuru dikkate alınarak hesaplanmıştır. Gerçek kar-zarar vade tarihinde belli olacaktır.

31 Aralık 2013

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	41.766.397	41.823.197	41.823.197	-	-	-
Banka Kredileri	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	41.729.865	41.786.665	41.786.665	-	-	-
Diğer Borçlar	36.532	36.532	36.532	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	242.757	177.763	177.763	-	-	-
Türev Nakit Girişleri(*)	5.944.346	5.944.346	5.944.346	-	-	-
Türev Nakit Çıkışları	(5.701.589)	(5.766.583)	(5.766.583)	-	-	-

(*) Forward işlemleri **2.785.150 USD** karşılığı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Yükümlülük hesaplanırken türev nakit çıkışları vade sonundaki kurlar dikkate alınarak hesaplanmıştır. Türev nakit girişleri ise **31 Aralık 2013** 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 kalman 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.

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:

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 taşınırlar 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 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 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.

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.