

**Datagate Bilgisayar Malzemeleri
Ticaret Anonim Şirketi
1 Ocak – 30 Eylöl 2009
Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve Dipnotları**

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2009 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARIN (Seri: XI No:29)
İÇERDİKLERİ

İÇİNDEKİLER	SAYFA
BİLANÇO.....	1-2
GELİR TABLOSU	3
NAKİT AKIM TABLOSU.....	4
ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	5
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR.....	6-35

BİLANÇO (TL) (XI-29)	Dipnot Referansları	<i>İncelemeden</i>	<i>Bağımsız Denetimden</i>
		Geçmemiş	Geçmiş
		30.09.2009	31.12.2008
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		50.696.614	37.383.695
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	1.765.484	499.931
Ticari Alacaklar	10	29.406.266	21.294.996
Diğer Alacaklar	11	24.184	11.035
Stoklar	13	11.282.122	8.386.554
Diğer Dönen Varlıklar	26	8.218.558	7.191.179
Duran Varlıklar		140.646	169.441
Diğer Alacaklar	11	661	675
Maddi Duran Varlıklar	18	52.790	60.969
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	1.061	1.458
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	86.134	106.339
TOPLAM VARLIKLAR		50.837.260	37.553.136

İlişik Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

BİLANÇO (TL)

(XI-29)

		<i>İncelemeden</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>Geçmemiş</i>	<i>Denetimden</i>
	<i>Dipnot</i>		
	<i>Referansları</i>	<i>30.09.2009</i>	<i>31.12.2008</i>
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		30.079.495	20.401.239
Finansal Boçlar	8	544.563	-
Ticari Borçlar	10	27.736.528	19.056.790
Diğer Borçlar	11	568.652	550.393
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	941.446	205.299
Borç Karşılıkları	22	288.306	109.342
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	-	479.415
Uzun Vadeli Yükümlülükler		51.874	44.008
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	51.874	44.008
ÖZKAYNAKLAR	27	20.705.891	17.107.889
Ödenmiş Sermaye		10.000.000	10.000.000
Hisse Senedi İhraç Primleri		2.872.723	2.872.723
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.420.313	1.404.456
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		2.814.853	2.568.387
Net Dönem Karı/Zararı		3.598.002	262.323
TOPLAM KAYNAKLAR		50.837.260	37.553.136

İlişik Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

GELİR TABLOSU (TL)
(XI-29)

	Dipnot Referansı	İncelemeden	İncelemeden	İncelemeden	İncelemeden
		Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmiş	Geçmiş
		01.01.2009- 30.09.2009	01.07.2009- 30.09.2009	01.01.2008- 30.09.2008	01.07.2008- 30.09.2008
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	28	204.671.059	56.494.483	164.423.601	53.647.728
Satışların Maliyeti (-)	28	(197.446.789)	(53.612.278)	(159.071.168)	(52.642.880)
BRÜT KAR/ZARAR		7.224.270	2.882.205	5.352.433	1.004.848
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(1.224.911)	(426.224)	(1.484.262)	(494.916)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(1.549.457)	(739.819)	(1.876.267)	(520.971)
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	66.276	39.170	61.997	56.240
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31	(95.209)	(85.550)	(42.790)	(15.009)
FAALİYET KARI/ZARARI		4.420.969	1.669.782	2.011.111	30.192
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		-	-	-	-
Finansal Gelirler	32	19.163.939	2.170.385	12.744.991	1.766.854
Finansal Giderler (-)	33	(19.025.255)	(1.626.380)	(14.321.868)	(1.887.961)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		4.559.653	2.213.787	434.234	(90.915)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(961.651)	(449.690)	(132.113)	11.295
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(941.446)	(468.107)	(204.982)	(9.183)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	(20.205)	18.417	72.869	20.478
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		3.598.002	1.764.097	302.121	(79.620)
DÖNEM KARI/ZARARI		3.598.002	1.764.097	302.121	(79.620)
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir (VERGİ SONRASI)		3.598.002	1.764.097	302.121	(79.620)
Ana Ortaklık Payları					
Hisse Başına Kazanç	36	0,3598	0,1764	0,0302	(0,0080)

İlişik Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR (Seri: XI No:29)

Sayfa No: 4

Dipnot Referansları	<i>İncelemeden Geçmemiş</i>	<i>İncelemeden Geçmiş</i>
	01.01.2009-30.09.2009	01.01.2008-30.09.2008
A) ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI		
Net dönem karı	3.598.002	302.121
Düzeltilmeler:		
Amortisman (+)	Not:18-19 18.930	20.666
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Artış (+)	Not:24 7.866	11.732
Alacaklar Reeskont Tutarı (+)	Not:10 (14.579)	(58.529)
Cari Dönem Şüpheli Alacak Karşılığı (+)	Not:10 367.424	221.868
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacak Karşılığı (-)	-	-
Stok Değer Düşüş Karşılığı (+)	Not:13 (131.124)	244.732
Borç Senetleri Prekontu (-)	Not:10 38.953	168.085
İştirak Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)	-	-
Kur Farklarından Doğan Zarar (+)	-	-
Menkul Kıymet veya uzun vadeli yatırımlardan elde edilen kazançlar (-)	-	-
İşletme Sermayesinde Değişikler Öncesi Faaliyet Karı (+)	3.885.472	910.675
Ticari İşlemlerdeki ve Diğer Alacaklardaki Artış(-)	Not:10-11 (8.477.250)	12.909.586
Stoklarda azalış(+)	Not:13 (2.764.444)	14.372.763
Alım Satım amaçlı Menkul Kıymetlerdeki artış (-)	-	-
Ticari Borçlardaki Ve Diğer Borçlardaki azalış(-)	Not:10-11 8.659.044	(31.541.953)
Esas Faaliyet ile İlgili Oluşan Nakit (+)	-	-
Faiz Ödemeleri (-)	-	-
Vergi Ödemeleri (-)	-	-
Diğer Artışlar/Azalışlar (+)/(-)	(571.478)	1.542.600
Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit	731.344	(1.806.329)
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		
Mali Duran Varlık alımları neti (-)	-	-
Maddi duran varlık alımları (-)	Not:18-19 (10.354)	(21.435)
Maddi duran varlık çıkışları net değeri	-	-
Tahsil Edilen Faizler (+)	-	-
Tahsil Edilen Temettüleri (+)	-	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit	(10.354)	(21.435)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI		
Sermaye Artırımından Kaynaklanan Nakit	-	-
Hisse Senedi İhraçları Nedeniyle Oluşan Nakit Girişleri (+)	-	-
Kısa vadeli mali borçlardaki artış (+)	Not:8 544.563	1.170.803
Uzun vadeli mali borçlardaki artış (+)	Not:8 -	-
Ödenen Temettüleri (-)	-	-
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit	544.563	1.170.803
Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış	1.265.553	(656.961)
DÖNEM BAŞI NAKİT DEĞERLER	Not:6 499.931	837.243
DÖNEM SONU KASA VE BANKALAR	Not:6 1.765.484	180.282

İlişik Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR (Seri: XI No:29)

ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Değer Artış Fonları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Toplam Özkaynaklar
01.01.2009	27	10.000.000	2.872.723	-	-	1.404.456	2.568.387	262.323	17.107.889
Sermaye artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarına transferler	-	-	-	-	-	-	262.323	(262.323)	-
Yedeklere transferler	-	-	-	-	-	15.857	(15.857)	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	3.598.002	3.598.002
30.09.2009	27	10.000.000	2.872.723	-	-	1.420.313	2.814.853	3.598.002	20.705.891
01.01.2008	27	10.000.000	2.872.723	-	-	1.307.269	811.014	1.854.560	16.845.566
Sermaye artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarına transferler	-	-	-	-	-	-	1.854.560	(1.854.560)	-
Yedeklere transferler	-	-	-	-	-	97.187	(97.187)	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	302.121	302.121
30.09.2008	27	10.000.000	2.872.723	-	-	1.404.456	2.568.387	302.121	17.147.687

İlişik Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariye en büyük ortakları İndeks Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. % 59.24, Tayfun Ateş %10.45 ve Halka Arz %30.30 dur.

Şirketin yıllar itibariyle ortalama personel sayısı 30.09.2009:35 (31.12.2008:39)’dur.

Şirket’in ticaret siciline kayıtlı adresi Ayazağa Mah. Cendere Yolu No:9/2 Şişli / İstanbul ’dur. Şirketin ana merkezi İstanbul olup, İstanbul Atatürk Havalimanı Serbest Bölgesinde ve Dubai Jebel Ali Serbest Bölgesinde şubeleri bulunmaktadır.

2 MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket yasal defterlerini ve kanuni mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”), Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra sona eren ilk ara mali tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Bu tebliğe istinaden, işletmeler Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları’nı (“UMS/UFRS”) uygularlar ve finansal tabloların Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle UMS/UFRS’lere göre hazırladığı hususuna dipnotlarda yer verirler. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu’nca (“TMSK”) yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınır.

Dolayısıyla ilişikteki mali tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğe göre hazırlanmış olup mali tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Bu kapsamda geçmiş dönem mali tablolarında bazı sınıflamalar yapılmıştır.

1 Ocak - 30 Eylül 2009 hesap dönemine ait finansal tablolar, 30.10.2009 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

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

2.03 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Gerekli olması veya Şirketin 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.04 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde mali tablolara yansıtılır.

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 etkin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında, açıklanır.

2.05 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Mali tabloların hazırlanması sırasında uygulanan önemli muhasebe politikalarının özeti aşağıdaki gibidir:

2.05.01 Gelir Kaydedilmesi

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

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

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

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

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

2.05.02 Stok Değerlemesi

Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleştirilebilir değerinin düşük olmasıyla mali tablolarda yansıtılır. Şirketin stokları PC, diz üstü bilgisayar, işlemci, hardisk, anakart, ekran kartı gibi bilgisayar ve bilgisayar aksamlarından oluşmaktadır. Maliyet FIFO metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleştirilebilir değer, grubun satış fiyatından tahmini satış masraflarının düşülmesiyle bulunur.

2.5.03 Maddi Duran Varlıklar

Maddi varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren satın alınan kalemler için satın alma maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Sabit kıymetler doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabi tutulmuştur. Sabit kıymetlerin faydalı ömürleri dikkate alınarak belirlenen amortisman oranları aşağıdadır:

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Ekonomik Ömür (yıl)

- Makina ve cihazlar	5
- Döşeme ve demirbaşlar	4-5
- Taşıtlar	5
- Özel Maliyetler	5

Bir maddi duran varlığın kayıtlı değeri, tahmini geri kazanılabilir tutarından fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle defter değeri, geri kazanılabilir değerine indirilir.

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.

2.05.04 Maddi Olmayan Duran Varlıklar.

Maddi olmayan 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 ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler.

Maddi olmayan varlıklar edinilmiş bilgi sistemleri ve bilgisayar yazılımlarından oluşmaktadır. Faydalı ömürleri boyunca doğrusal olarak itfa edilirler.

2.05.05 Finansal Kiralama İşlemleri

Tüm fayda ve risklerin üstlenildiği maddi varlıkların finansal kiralama yolu ile elde edilmesi Şirket tarafından finansal kiralama adı altında sınıflandırılır. Finansal kiralama gerçeğeleştirildikleri tarihte, kiralanılan varlığın piyasa değeri veya minimum finansal kiralama ödemelerinin bugünkü değerinin düşük olanından aktifleştirilirler. Kira ödemeleri anapara ve faiz içeriyormuş gibi işleme konulur.

Anapara kira ödemeleri yükümlülük olarak gösterilir ve ödendikçe azaltılır. Faiz ödemeleri ise, finansal kiralama dönemi boyunca gelir tablosunda giderleştirilir. Finansal kiralama sözleşmesi ile elde edilen maddi duran varlıklar, varlığın faydalı ömrü boyunca amortismanına tabi tutulur.

2.05.06 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Maddi duran varlıklar ile maddi olmayan duran varlıkları da içeren diğer duran varlıkların kayıtlı değerlerinin herhangi bir olay ve değişiklik sonucunda geri kazanım tutarlarının altında kalıp kalmadığı incelenir. Net satış fiyatı ile kullanım değerinin yüksek olanı olarak belirlenen geri kazanım tutarının, kayıtlı değerinin altında kalması durumunda, kayıtlı değeri geri kazanım tutarına getirecek değer düşüklüğü mali tablolara dahil edilir.

2.05.07 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, ilgili varlığın kullanıma hazır olma süreci devam ettiği ve masraflar ile borçlanma giderleri gerçekleştiği zaman başlamaktadır. Borçlanma giderleri, varlıkların amaçlanan kullanıma hazır oluncaya kadar aktifleştirilmektedirler. Borçlanma giderleri, faiz giderleri ve borçlanma ile ilgili diğer maliyetleri içermektedir.

2.05.08 Finansal Araçlar

(i) Finansal varlıklar

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricinde, gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırımlar, yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tuarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 gelirininki 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 veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak 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 kategoride 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 kategoride yer alan varlıklar, dönen varlıklar olarak sınıflandırılır.

b) Vadesine kadar elde tutulan finansal varlıklar

Şirket'in 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. 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 değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı gelir tablosunda iptal edilebilir.

d) Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara 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 grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergeninki 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 değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacaklar tahsil

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı, değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda 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

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket'in 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 değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

b) Diğer finansal yükümlülükler

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

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

(iii) Türev finansal araçlar

Türev finansal araçların ilk olarak kayda alınmalarında gerçeğe uygun değeri kullanılmakta ve izleyen dönemlerde de gerçeğe uygun değeri ile değerlendirilmektedir. Şirket dövizli borçlarından kaynaklanan risklerini minimize etmek için zaman zaman vedeli işlemler yapmaktadır.

2.05.09 Kur Değişiminin Etkileri

Yıl içerisinde gerçekleşen döviz işlemleri, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevirmektedir. Bilançoda yer alan dövizle bağlı varlık ve borçlar, bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu çevirimden ve dövizli işlemlerin tahsil / tediyelerinden kaynaklanan kambiyo karları / zararları gelir tablosunda yer almaktadır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.05.10 Hisse başına kar / zarar

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

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Hisse başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

2.05.11 Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Bilanço tarihi itibariyle söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

Şirket; bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, mali tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

2.05.12 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Şirket’in, geçmişteki işlemlerinin sonucunda mevcut hukuki veya geçerli bir yükümlülüğünün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için kaynakların dışı akmasının gerekli olabileceği ve tutar için güvenilir bir tahminin yapılabileceği durumlarda karşılıklar oluşturulur.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar mali tablolara alınmamakta ve şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmektedir.

2.05.13 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 ifade edilmişlerdir. Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflarla girilen işlemler piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleştirilmiştir.

2.05.14 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. Şirketin cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibariyle yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Şerefiye veya işletme birleşmeleri dışında varlık veya yükümlülüklerin ilk defa mali tablolara alınmasından dolayı oluşan ve hem ticari hem de mali kar veya zarar etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

Ertelenen vergi yükümlülükleri, Şirket’in 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.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 itibariyle 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 itibariyle kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in bilanço tarihi itibariyle 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 Şirket'in 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 alınımından 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. Şirket, dönem sonuçları üzerinden cari ve ertelenmiş vergi hesaplamaktadır.

Vergi varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

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

2.05.15 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye'de geçerli iş kanunları gereği emeklilik ve kıdem tazminatı provizyonları ilişikteki finansal tablolarda gerçekleştikçe provizyon olarak ayrılmaktadır. 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 faiz gideri olarak gösterilmektedir.

2.05.16 Nakit Akım Tablosu

Şirket net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akımlarının tutarı ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında bilgi vermek üzere diğer mali tabloların ayrılmaz parçası olarak raporlanır.

2.05.17 . Devlet Teşvik ve Yardımları

Hükümet teşvikleri, Şirketin bu teşviklerle ilgili gerekleri yerine getirdiği ve bu teşvikin alınacağı ile ilgili makul bir sebep oluşmadığı sürece muhasebeleştirilmez. Bu teşvikler karşılamaları beklenen maliyetlerle eşleşecek şekilde ilgili dönemde gelir olarak muhasebeleştirilir. Hükümetin sağladığı teşviklerden elde edilen gelir uygun bir gider kaleminden indirim olarak muhasebeleştirilir. Şirketin cari dönemde ve önceki dönemde yararlandığı bir devlet teşviği ve yardımı yoktur.


DATA GATE BİLGİSAYAR
MALZEMELERİ ŞİRKETİ A.Ş.
Vergi No: 2710022 T.C. No: 287406

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.05.18 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Şirketin yatırım amaçlı gayrimenkulu bulunmamaktadır.

2.06 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

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

2.07 Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

2.08 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

a) 2009 yılında yürürlüğe giren ve Şirket finansal tabloları üzerinde etkisi olan değişiklik ve yorumlar

- UMS 1, "Mali Tabloların Sunumu" Doğrudan Öz kaynağa Kaydedilen Net Gelir Tablosu Gerekliliğine İlişkin Kapsamlı Değişiklikler
-

b) 2009 yılında yürürlüğe giren ve Şirket finansal tabloları üzerinde etkisi olmayan değişiklik ve yorumlar

- i) 1 Ocak 2009 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olanlar
 - UMS 32, "Finansal Araçlar: Sunum" Geri Satın Alma Opsiyonlu Finansal Araçlar ve Nakde Çevrilmelerinde Doğacak Yükümlülüklerin Açıklanması Hakkında Değişiklik
 - UMS 39, "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" Riskten Korunmaya Konu Olabilecek Kalemlere İlgili Değişiklikler
 - UFRS 1 (Değişiklik) "UFRS'nin İlk Defa Uygulanmasına İlişkin İlkeler"
 - UFRS 2 (Değişiklik), "Hisse Bazlı Ödemeler"
 - UFRYK 15, "Gayrimenkul İnşaat Sözleşmeleri"
 - UMS 40 (Değişiklik), "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller"
 - UMS 31 (Değişiklik), "Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların Muhasebeleştirilmesi"
 - UMS 28 (Değişiklik), "İştiraklerdeki Yatırımlar"
 - UMS 23, "(Revize) Borçlanma Maliyetleri".
 - UFRS 8, "Faaliyet Bölümleri"
- ii) 1 Temmuz 2009 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olanlar
 - UMS 27 (Değişiklik), "Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar"
 - UFRS 3 (Değişiklik), "İşletme Birleşmeleri"
 - UFRS 5 (Değişiklik), "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler"

Şirket yönetimi, yukarıdaki standart ve yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı görüşündedir.

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

İşletme birleşmeleri, teşebbüs veya işletmelerin tek raporlayan işletme oluşturmak üzere bir araya gelmesidir. Şirketin işletme birleşmesi çerçevesinde değerlendirilmesi gereken bir işlemi bulunmamaktadır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

4 İŞ ORTAKLIKLARI

Bu kısım, iş ortaklarındaki payların muhasebeleştirilmesi ve iş ortaklığının varlık, borç, gelir ve giderlerinin ortak girişimcilerin ve yatırımcıların mali tablolarında raporlanmasına yöneliktir. İş ortaklıkları farklı çeşit ve yapıda olabilir. Bu standart üç tür iş ortaklığını tanımlar. Bunlar; müştereken kontrol edilen faaliyetler, müştereken kontrol edilen varlıklar ve müştereken kontrol edilen işletmelerdir. Bu standartta belirtilen temel konular, müşterek kontrolün olup olmadığının belirlenmesi, iş ortaklıklarının türünün belirlenmesi ve oransal konsolidasyon ve özkaynak yönteminin uygulanması ile ilgilidir. Şirketin iş ortaklığı bulunmamaktadır.

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket bilişim sektöründe faaliyet gösterdiği için finansal bilgilerini bölümlere göre raporlamamıştır. Ancak ilgili dipnotta, üretim ve satış miktarları hakkında bilgi yer almaktadır.

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2009	31.12.2008
Kasa	9.729	1.830
Banka	1.456.851	437.823
-Vadesiz Mevduat	1.456.851	437.823
Kredi Kartı Slipleri	298.904	60.278
Toplam	1.765.484	499.931

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur.

8 FİNANSAL BORÇLAR

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2009	31.12.2008
Banka Kredileri	544.563	-
Toplam	544.563	-

Şirketin dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Finansal Borçları bulunmamaktadır.

Banka Kredilerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

30.09.2009

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Yıllık Faiz Oranı (%)
Kısa Vadeli Krediler			
TL Krediler (Kısa Vadeli)		544.563	Faizsiz
USD Krediler (Kısa Vadeli)	-	-	-
Toplam Krediler	-	544.563	

31.12.2008

Yoktur.

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2009	31.12.2008
Ticari Alıcılar	22.760.748	15.888.630
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3.510.564	2.367.123
<i>Diğer Alıcılar</i>	19.250.184	13.521.507
Alacak Senetleri	6.682.915	5.458.342
Alacak Reeskontu (-)	(37.397)	(51.976)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.310.245	942.821
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.310.245)	(942.821)
Toplam	29.406.266	21.294.996

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Şirketin 30.09.2009 tarihi itibariyle toplam 29.406.266 TL olan ticari alacağının 4.291.673 TL teminat kapsamındadır. 31.12.2008 tarihi itibari ile ise 21.294.996 TL olan ticari alacakların 5.147.722 TL 'si teminat kapsamındadır.

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2009	31.12.2008
Satıcılar	27.771.105	19.130.320
<i>Diğer Satıcılar</i>	24.791.787	18.935.635
<i>İlişkili Taraf Satıcıları</i>	2.979.318	194.685
Borç Reeskontu (-)	(34.577)	(73.530)
Toplam	27.736.528	19.056.790

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Ticari Borçları bulunmamaktadır.

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.

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2009	31.12.2008
Personelden Alacaklar	8.742	10.568
Verilen Depozito ve Teminatlar	14.975	-
Diğer	467	467
Toplam	24.184	11.035

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2009	31.12.2008
Verilen Depozito ve Teminatlar	661	675
Toplam	661	675

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2009	31.12.2008
Öd. Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	24.019	28.459
Ödenecek SSK	31.107	30.514
Alınan Sipariş Avansları	329.527	370.914
Personele Borçlar	173.898	120.506
Diğer	10.101	-
Toplam	568.652	550.393

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

12 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur.

13 STOKLAR

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2009	31.12.2008
Ticari Mallar	10.846.811	6.369.644
Yoldaki Mallar	435.311	2.016.910
Diğer Stoklar	377.685	508.809
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(377.685)	(508.809)
Toplam	11.282.122	8.386.554

14 CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur.

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

30.09.2009

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2009	Alış	Satış	Transfer	30.09.2009
Tesis Makine ve Cihazlar	3.709	-	-	-	3.709
Taşıtlar	64.423	-	-	-	64.423
Demirbaşlar	784.912	10.354	-	-	795.266
Özel Maliyetler	11.846	-	-	-	11.846
Toplam	864.890	10.354	-	-	875.244

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2009	Dönem Amor.	Satış	Transfer	30.09.2009
Tesis Makine ve Cihazlar	3.709	-	-	-	3.709
Taşıtlar	45.458	7.723	-	-	53.181
Demirbaşlar	751.570	9.033	-	-	760.603
Özel Maliyetler	3.184	1.777	-	-	4.961
Toplam	803.921	18.533	-	-	822.454

Net Değer	60.969				52.790
------------------	---------------	--	--	--	---------------

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31.12.2008

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2008	Alış	Satış	Transfer	31.12.2008
Tesis Makine ve Cihazlar	3.709	-	-	-	3.709
Taşıtlar	64.423	-	-	-	64.423
Döşeme Demirbaşlar	763.794	21.118	-	-	784.912
Özel Maliyetler	9.975	1.871	-	-	11.846
Toplam	841.901	22.989	-	-	864.890

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2008	Dönem Amor.	Satış	Transfer	31.12.2008
Tesis Makine ve Cihazlar	3.594	115	-	-	3.709
Taşıtlar	34.946	10.512	-	-	45.458
Döşeme Demirbaşlar	737.786	13.784	-	-	751.570
Özel Maliyetler	877	2.307	-	-	3.184
Toplam	777.203	26.718	-	-	803.921
Net Değer	64.698				60.969

19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30.09.2009

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2009	Alış	Satış	Transfer	30.09.2009
Haklar	2.651	-	-	-	2.651
Diğer Maddi Olm. Varlık	197.261	-	-	-	197.261
Toplam	199.912	-	-	-	199.912

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2009	Dönem Amor.	Satış	Transfer	30.09.2009
Haklar	1.193	397	-	-	1.590
Diğer Maddi Olm. Varlık	197.261	-	-	-	197.261
Toplam	198.454	397			198.851
Net Değer	1.458	-	-	-	1.061

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31.12.2008

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2008	Alış	Satış	Transfer	31.12.2008
Haklar	2.651	-	-	-	2.651
Diğer Maddi Olm. Varlık	197.261	-	-	-	197.261
Toplam	199.912	-	-	-	199.912

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2008	Dönem Amor.	Satış	Transfer	31.12.2008
Haklar	663	530	-	-	1.193
Diğer Maddi Olm. Varlık	197.239	22	-	-	197.261
Toplam	197.902	552	-	-	198.454

Net Değer	2.010	-	-	-	1.458
------------------	--------------	----------	----------	----------	--------------

20 ŞEREFİYE

Yoktur.

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Karşılıklar

Hesap Adı	30.09.2009	31.12.2008
Fiyat Farkı Karşılıkları	282.399	100.505
Dava Karşılıkları	5.907	8.837
Toplam	288.306	109.342

ii) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:

30.09.2009

Şirketin 30.09.2009 tarihi itibariyle şirket aleyhine açılan 5.907 TL tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup sözkonusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

31.12.2008

Şirketin 31.12.2008 tarihi itibariyle şirket aleyhine açılan 8.837 TL tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup sözkonusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

iii) Pasifte yer almayan taahhütler:

30.09.2009

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	109.250	9.435.500	-
TOPLAM	109.250	9.435.500	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31.12.2008

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	73.250	5.775.000	-
TOPLAM	73.250	5.775.000	-

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

Aktif Değerler Üzerinde İpotek ve Teminat bulunmamaktadır.

v) Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı:

30.09.2009

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	8.250.000	-
Taşıtlar	-	36.017
İşyeri, Makine Tesis Cihaz	195.125	-
Diğer	55.000	-
Toplam	8.500.125	36.017

31.12.2008

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	14.300.000	-
Taşıtlar	-	45.467
İşyeri, Makine Tesis Cihaz	170.125	-
Diğer	80.000	-
Toplam	14.550.125	45.467

23 TAAHHÜTLER

Yoktur.

24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Hesap Adı	30.09.2009	31.12.2008
Kıdem Tazminatı Karşılığı	51.874	44.008
Toplam	51.874	44.008

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 30 Eylül 2009 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, aylık **2.365,16 TL** (31 Aralık 2008: **2.173,18 TL**) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Eylül 2009 tarihi itibariyle, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2009 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık %5,4 enflasyon oranı ve %12 iskonto oranı varsayımına göre, %6,26 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2008: %6,26 reel iskonto oranı).

	1 Ocak – 30 Eylül 2009	1 Ocak – 31 Aralık 2008
1 Ocak	44.008	49.656
Dönem içerisindeki Artış / Azalış	7.866	(5.648)
Kapanış Bakiyesi	51.874	44.008

25 EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2009	31.12.2008
Gelecek Aylara Ait Giderler	44.165	50.752
Credit Note Gelir Tahakkuku	1.874.058	1.725.400
Devreden KDV	5.738.059	4.425.476
İş Avansları	4.472	3.404
Peşin Ödenen Vergiler	473.531	205.080
Verilen Sipariş Avansları	84.273	781.067
Toplam	8.218.558	7.191.179

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2009	31.12.2008
Gelecek Aylara Ait Gelirler	-	479.415
Toplam	-	479.415

27 ÖZKAYNAKLAR

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

Yoktur.

ii) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Şirketin 30.09.2009 tarihi itibariyle çıkarılmış sermayesi 10.000.000 TL dir.

Şirket Sermaye Piyasası Kurulunun 03.05.2007 tarih ve 17/483 nolu izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiş olup kayıtlı sermaye tavanı **20.000.000 TL** olarak belirlenmiştir. Söz konusu karar 29.05.2007 tarihinde yapılan 2006 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında kabul edilmiştir.

Şirket çıkarılmış sermayesinin **20.000.000 TL** kayıtlı sermaye tavanı içinde **1.910.004 TL** 2006 yılı dönem karından ve **1.489.996 TL** Hisse Senedi İhraç Primlerinden karşılanmak suretiyle **6.600.000 TL**'den **10.000.000 TL**'ye artırılması talebi 25.06.2007 tarih ve 58/626 sayılı Kurul Kararı ile uygun görülmüştür. Söz konusu sermaye artışı 02.07.2007 tarihinde tescil edilmiş ve 05 Temmuz 2007 tarih ve 6845 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmiştir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle şirketin sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Hissedar	30.09.2009		31.12.2008	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
İndeks A.Ş.	%59,24	5.924.228	%59,24	5.924.228
Tayfun Ateş	%10,45	1.045.455	%10,45	1.045.455
Halka Arz.	%30,30	3.030.303	%30,30	3.030.303
Diğer	%0,01	14	%0,01	14
Toplam	%100	10.000.000	%100	10.000.000

iii) Sermaye Yedekleri

Yoktur.

iv) Kardan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

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

vi) Geçmiş Yıl Karları

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

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

SPK halka açık şirketler için SPK Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanan finansal tablolar esas alınarak hesaplanan dağıtılabilir karın en az % 20 oranında kar dağıtım zorunluluğu getirilmiştir. Bu dağıtım şirketlerin genel kurullarının alacağı karara bağlı olarak nakit olarak ya da dağıtılabilir karın %20'sinden aşağı olmamak üzere bedelsiz hisse senedi olarak ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz hisse senedi dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilecektir.

Şirketin 30.09.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2009	31.12.2008
Sermaye	10.000.000	10.000.000
Hisse Senedi İhraç Primleri	2.872.723	2.872.723
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	1.420.313	1.404.456
- Yasal Yedekler	327.392	311.535
- Sermayeye İlave Ed. İştirak Sat. Karları	1.092.921	1.092.921
Geçmiş Yıl Kar / Zararları	2.814.853	2.568.387
Net Dönem Kar / Zararı	3.598.002	262.323
Toplam	20.705.891	17.107.889

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

28 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2009 ve 30 Eylül 2008 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara hesap dönemlerine ait satışlar ve satışların maliyetinin detayı aşağıda sunulmuştur:

Hesap Adı	01.01.2009- 30.09.2009	01.07.2009- 30.09.2009	01.01.2008- 30.09.2008	01.07.2008- 30.09.2008
Yurtiçi Satışlar	201.210.871	56.910.667	158.733.865	52.285.131
Yurtdışı Satışlar	2.498.142	346.611	3.894.262	899.089
Diğer Satışlar	5.621.541	264.766	7.616.995	2.551.747
Satıştan İadeler (-)	(4.352.351)	(984.268)	(4.669.833)	(1.744.423)
Satış İskontoları (-)	(306.912)	(43.186)	(1.141.055)	(343.816)
Diğer İndirimler (-)	(232)	(107)	(10.633)	-
Net Satışlar	204.671.059	56.494.483	164.423.601	53.647.728
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(197.446.789)	(53.612.278)	(159.071.168)	(52.642.880)
Ticari Faal. Brüt Kar / (Zarar)	7.224.270	2.882.205	5.352.433	1.004.848

Şirketin 01.01.2009 – 30.09.2009 ve 01.01.2008 – 30.09.2008 dönemlerine ait satış miktarları aşağıdaki gibidir:

Adı	30.09.2009	30.09.2008	Fark %
Aksesuar	75.241	9.731	673 %
Bilgisayar	37.295	20.389	83 %
Güvenlik	1.997	2.618	- 24 %
İletişim Ürünleri	50	261	- 81 %
PC Bileşenleri (OEM)	712.954	1.016.176	- 30 %
Tüketim	2.699	24.716	- 89 %
Yazıcı ve Çevre Birimi	11.890	5.088	134 %
Yazılım	18	0	100 %
Diğer	123.736	21.009	489 %

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

30 Eylül 2009 ve 30 Eylül 2008 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara hesap dönemlerine ait Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2009- 30.09.2009	01.07.2009- 30.09.2009	01.01.2008- 30.09.2008	01.07.2008- 30.09.2008
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(1.224.911)	(426.224)	(1.484.262)	(494.916)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.549.457)	(739.819)	(1.876.267)	(520.971)
Toplam Faaliyet Giderleri	(2.774.368)	(1.166.043)	(3.360.529)	(1.015.887)

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2009 ve 30 Eylül 2008 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara hesap dönemlerine ait Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2009- 30.09.2009	01.07.2009- 30.09.2009	01.01.2008- 30.09.2008	01.07.2008- 30.09.2008
Pazarlama Satış Dağıtım ve Genel Yönetim Giderleri (-)				
- Personel Giderleri	(1.256.486)	(507.705)	(1.605.924)	(566.805)
- Nakliye ve Depolama Giderleri	(141.746)	(49.085)	(387.323)	(115.550)
- Reklam Tanıtım Giderleri	(108.122)	(38.660)	(104.442)	(46.078)
- Kiralama Giderleri	(301.582)	(96.090)	(247.359)	(80.957)
- Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(57.155)	(18.952)	(66.363)	(15.335)
- Diğer Giderler	(909.277)	(455.551)	(949.118)	(191.162)
Toplam Faaliyet Giderleri	(2.774.368)	(1.166.043)	(3.360.529)	(1.015.887)

31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER

30 Eylül 2009 ve 30 Eylül 2008 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara hesap dönemlerine ait Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2009- 30.09.2009	01.07.2009- 30.09.2009	01.01.2008- 30.09.2008	01.07.2008- 30.09.2008
Diğer Gelirler	66.276	39.170	61.997	56.240
Diğer Giderler (-)	(95.209)	(85.550)	(42.790)	(15.009)
Diğer Gelir / Giderler (Net)	(28.933)	(46.380)	19.207	41.231

32 FİNANSAL GELİRLER

30 Eylül 2009 ve 30 Eylül 2008 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara hesap dönemlerine ait Finansal Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2009- 30.09.2009	01.07.2009- 30.09.2009	01.01.2008- 30.09.2008	01.07.2008- 30.09.2008
Faiz Gelirleri	102.249	10.565	2.784	637
Kur Farkı Gelirleri	18.693.788	2.115.695	11.257.450	1.281.098
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	281.349	60.741	917.386	383.083
Cari Dönem Reeskont Geliri	34.577	(16.616)	197.288	50.082
Önceki Dönem Reeskont İptali	51.976	-	190.837	-
Diğer	-	-	179.246	51.954
Toplam Finansal Gelirler	19.163.939	2.170.385	12.744.991	1.766.854

33 FİNANSAL GİDERLER

30 Eylül 2009 ve 30 Eylül 2008 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara hesap dönemlerine ait Finansal Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2009- 30.09.2009	01.07.2009- 30.09.2009	01.01.2008- 30.09.2008	01.07.2008- 30.09.2008
Banka ve Faiz Giderleri (-)	(361.231)	(207.124)	(869.690)	(172.144)
Kur Farkı Giderleri (-)	(18.305.993)	(1.390.644)	(11.794.238)	(1.152.747)
Alımlardan Elimine Edilen Faiz (-)	(247.104)	(42.732)	(1.160.259)	(515.116)
Cari Dönem Reeskont Gideri (-)	(37.397)	14.120	(132.308)	(47.954)
Önceki Dönem Reeskont İptali (-)	(73.530)	-	(365.373)	-
Toplam Finansal Giderler	(19.025.255)	(1.626.380)	(14.321.868)	(1.887.961)

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirketin vergi gideri (veya geliri) cari dönem kurumlar vergisi gideri ile ertelenmiş vergi giderinden (veya geliri) oluşmaktadır.

30 Eylül 2009 ve 30 Eylül 2008 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara hesap dönemlerine ait vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	01.01.2009- 30.09.2009	01.07.2009- 30.09.2009	01.01.2008- 30.09.2008	01.07.2008- 30.09.2008
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(941.446)	(468.107)	(204.982)	(9.183)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(20.205)	18.417	72.869	20.478
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(961.651)	(449.690)	(132.113)	11.295

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirketin cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli mali tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Geçerli olan Kurumlar Vergisi oranları:

21 Eylül 2006 tarihli resmi gazetede yayımlanarak 2006 yılı kazançlarına da uygulanmak üzere yürürlüğe giren 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi kanunu ile kurumlar vergisi oranı % 20 olarak tespit edilmiştir.

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:

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

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar (arsa ve arazi hariç), maddi olmayan duran varlıklar, stokların ve peşin ödenen giderlerin yeniden değerlendirilmesi ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı, geçmiş yıl zararları v.b. üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Şirket, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ileriki yıllarda vergilendirilebilir

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

Hesap Adı	30.09.2009 Birikmiş Geçici Farklar	30.09.2009 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	31.12.2008 Birikmiş Geçici Farklar	31.12.2008 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
Sabit Kıymetler	(7.613)	(1.523)	(8.404)	(1.681)
Reeskont Giderleri	37.397	7.479	51.976	10.395
Kıdem Tazminatı Karşılığı	51.874	10.375	44.008	8.802
Dava Karşılığı	5.907	1.181	8.837	1.767
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	377.685	75.537	508.809	101.762
Prekont Geliri	(34.577)	(6.915)	73.530	(14.706)
Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yük.		86.134		106.339

	30.09.2009	31.12.2008
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	106.339	47.370
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(20.205)	58.969
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü	86.134	106.339

36 HİSSE BAŞINA KAZANÇ

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

Hesap Adı	01.01.2009- 30.09.2009	01.07.2009- 30.09.2009	01.01.2008- 30.09.2008	01.07.2008- 30.09.2008
Dönem Karı / (Zararı)	3.598.002	1.764.097	302.121	(79.620)
Ortalama Hisse Adedi	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Hisse Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)	0.3598	0.1764	0,0302	(0,0080)

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

30 Eylül 2009	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
İndeks A.Ş.	20.193	-	1.035.639	-
Neteks	-	-	90.478	-
Neotech A.Ş.	2.540.827	-	-	-
Teklos A.Ş.	-	-	201.446	-
İnfin A.Ş.	949.544	-	1.645.847	-
Despec A.Ş.	-	-	5.909	-
Toplam	3.510.564	-	2.979.319	-

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2008	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
İndeks A.Ş.	1.897.277	-	-	-
Neteks	21.425	-	-	-
Neotech A.Ş.	-	-	16.179	-
Teklos A.Ş.	-	-	157.921	-
İnfin A.Ş.	448.421	-	-	-
Despec A.Ş.	-	-	20.585	-
Neteks Dış Ticaret	-	-	-	-
Toplam	2.367.123	-	194.685	-

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

30.09.2009

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	66.766.486	11.347	180.935	66.958.768
Despec A.Ş.	741.385	-	-	741.385
İnfin A.Ş.	2.271.452	-	307.172	2.578.624
Neotech A.Ş.	2.849.480	1.744	10.659	2.861.883
Neteks A.Ş.	16.120.903	-	9.251	16.130.154
Teklos	2.724	-	18.349	21.073
TOPLAM	88.752.430	13.091	526.366	89.291.887

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
İndeks A.Ş.	61.862.393	581.496	199.641	62.643.530
Despec A.Ş.	483.629	-	8.693	492.322
İnfin A.Ş.	2.202.937	-	46.414	2.249.351
Neotech A.Ş.	341.436	-	3.974	345.410
Neteks A.Ş.	17.719.004	-	1.075	17.720.079
Teklos A.Ş.	11.536	390.318	21.910	423.764
TOPLAM	82.620.935	971.814	281.707	83.874.456

30.09.2008

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	46.863.457	914	1.299.848	48.164.219
Despec A.Ş.	788.598	-	6.532	795.130
İnfin A.Ş.	3.122.581	-	145.284	3.267.865
Neotech A.Ş.	71.603	-	1.347	72.950
Neteks A.Ş.	9.239.507	-	137	9.239.644
Teklos	-	-	3.169	3.169
TOPLAM	60.085.746	914	1.456.317	61.542.977

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(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
İndeks A.Ş.	36.195.359	478.682	378.117	37.052.158
Despec A.Ş.	128.140	414	10.003	138.557
Neotech A.Ş.	113.344	-	248	113.592
Neteks A.Ş.	9.244.001	-	791	9.244.792
İnfin A.Ş.	4.008.981	-	68.291	4.077.272
Teklos A.Ş.	-	329.598	18.301	347.899
TOPLAM	49.689.825	808.694	475.751	50.974.270

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve hizmetler 344.266 TL'dir. (30.09.2008 273.968 TL)

NOT 38 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

(a) Sermaye risk yönetimi

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

Şirketin 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.

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

Şirket 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.

Şirketin özkaynaklara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

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

(b) Önemli muhasebe politikaları

Şirketin finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı dipnotta açıklanmıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(c) Riskler

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki (d maddesine bakınız) , faiz oranındaki (e maddesine bakınız) değişiklikler gibi risklere maruz kalmaktadır. Şirket ayrıca Finansal araçları elinde bulundurma nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. (h maddesi)

Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda şirketin 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.

(d) Kur riski ve yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket, 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.

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

30.09.2009

	Cari Dönem			
	Kar / Zarar		Özkaynak	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	384.694	(384.694)	384.694	(384.694)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	384.694	(384.694)	384.694	(384.694)
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	3.357	(3.357)	3.357	(3.357)
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	3.357	(3.357)	3.357	(3.357)
TOPLAM	388.051	(388.051)	388.051	(388.051)

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31.12.2008

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	Önceki Dönem		Özkaynak	
	Kar / Zarar		Yabancı Paranın	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	640.036	(640.036)	640.036	(640.036)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	640.036	(640.036)	640.036	(640.036)
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	1.832	(1.832)	1.832	(1.832)
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	1.832	(1.832)	1.832	(1.832)
TOPLAM	641.868	(641.868)	641.868	(641.868)

30.09.2009 tarihi itibariyle şirketin ticari mal stoku **10.846.811 TL** dir. Söz konusu ticari mal stokunun büyük bir kısmı USD olarak ithal edilmektedir. 31.12.2008 tarihi itibariyle ise şirketin ticari mal stoku **6.369.644 TL** olup büyük bir kısmı USD olarak ithal edilmektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Döviz Pozisyonu Tablosu				Önceki Dönem	
	Cari Dönem		Önceki Dönem			
	TL Karşılığı	USD	Avro	TL Karşılığı	USD	Avro
1. Ticari Alacaklar	28.346.169	19.104.422	15.468	21.188.590	14.006.111	3.339
2a. Parasal Finansal Varlıklar	3.635.171	2.447.255	3.861	4.927.475	3.246.203	8.521
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	31.981.340	21.551.677	19.328	26.116.064	17.252.314	11.860
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	661	446	-	674	446	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	661	446	-	674	446	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	31.982.001	21.552.123	19.328	26.116.739	17.252.760	11.860
10. Ticari Borçlar	(27.565.459)	(18.600.174)	-	(18.865.964)	(12.475.014)	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(536.034)	(356.172)	(3.790)	(832.096)	(545.542)	(3.304)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	(28.101.493)	(18.956.346)	(3.790)	(19.698.060)	(13.020.556)	(3.304)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(28.101.493)	(18.956.346)	(3.790)	(19.698.060)	(13.020.556)	(3.304)
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	148.200	100.000	-	431.006	285.000	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	148.200	100.000	-	431.006	285.000	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	4.028.708	2.695.776	15.538	6.849.684	4.517.204	8.556
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.880.508	2.595.776	15.538	6.418.679	4.232.204	8.556
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı	148.200	100.000	-	431.006	285.000	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	2.498.142	-	-	5.214.683	119.611.736	-
24. İhtalat	134.983.565	-	-	-	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

FINANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

CARİ DÖNEM

	Alacaklar				Bankalardaki			
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Mevduat		Dip	
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	İlişkili	Not
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	3.510.564	25.895.702	-	24.845	-	1.456.851	-	1.456.851
- Azami riskin teminatı, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	4.291.673	-	-	-	-	-	-
A. Vadeli geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	3.510.564	25.684.992	-	24.845	-	1.456.851	10-11	4
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri (3)	-	31.710	-	-	-	-	10-11	4
C. Vadeli geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (6)	-	179.000	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	179.000	-	-	-	-	10-11	4
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (4)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadeli Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	1.310.245	-	-	-	-	10-11	4
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.310.245)	-	-	-	-	10-11	4
- Vadeli Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	10-11	4
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	10-11	4
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	10-11	4
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (5)	-	-	-	-	-	-	10-11	4

ÖNCEKİ DÖNEM

	Alacaklar				Bankalardaki			
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Mevduat		Dip	
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	İlişkili	Not
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	2.367.123	18.927.873	-	11.710	-	437.823	-	437.823
- Azami riskin teminatı, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	5.147.722	-	-	-	-	-	-
A. Vadeli geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	2.367.123	18.124.342	-	11.710	-	437.823	10-11	4
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri (3)	-	357.899	-	-	-	-	10-11	4
C. Vadeli geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (6)	-	445.632	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	445.632	-	-	-	-	10-11	4
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (4)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadeli Geçmiş (brüt defter değeri)	-	942.821	-	-	-	-	10-11	4
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(942.821)	-	-	-	-	10-11	4
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	10-11	4
- Vadeli Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	10-11	4
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	10-11	4
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	10-11	4
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (5)	-	-	-	-	-	-	10-11	4

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Cari Dönem	Alacaklar	
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	77.495	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	109.290	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	23.925	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	179.000	-

Önceki Dönem	Alacaklar	
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	631.023	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	133.438	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	39.070	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	445.632	-

(e) Faiz oranı riski yönetimi

Şirket değişken ve sabit faizli finansal araçları nedeniyle faiz riskine maruz kalmaktadır. Şirketin sabit ve değişken faizli finansal borçları ile ilgili yükümlülüklerine Not:8'de, Sabit ve değişken faizli varlıklarına (mevduat v.b.) Not: 6'da yer verilmiştir.

Faiz Pozisyonu Tablosu

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(f) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Hisse senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler

Şirketin aktifinde makul değer değişmelerine duyarlı hisse senedi ve benzeri finansal varlık mevcut değildir.

(g) Kredi riski yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirketin tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacaklar, şirket politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. (Not 10).

Ticari alacakların tamamına yakını müşterilerden olan alacaklardan oluşmaktadır. Şirketin satışlarının Türkiye çapına yayılmış olması yoğunlaşma riskini azaltmaktadır.

(h) Likidite risk yönetimi

Şirket, 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, şirketin türev niteliğinde olan ve olmayan finansal yükümlülüklerinin TL bazında vade dağılımını göstermektedir.

30.09.2009

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	28.849.742	28.884.318	28.884.318	-	-	-
<i>Banka Kredileri</i>	<i>544.563</i>	<i>544.563</i>	<i>544.563</i>			
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>		-				
<i>Finansal Kiralama Yükümlülükleri</i>		-				
<i>Ticari Borçlar</i>	<i>27.736.528</i>	<i>27.771.105</i>	<i>27.771.105</i>			
<i>Diğer Borçlar</i>	<i>568.652</i>	<i>568.652</i>	<i>568.652</i>			
<i>Diğer</i>		-				

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	(5.170)	(5.170)	(5.170)	-	-	-
Türev Nakit Girişleri(*)	148.200	148.200	148.200	-	-	-
Türev Nakit Çıktıları	(153.370)	(153.370)	(153.370)	-	-	-

(*) Forward işlemleri 100.000 USD karşılığı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Yükümlülük hesaplanırken türev nakit çıkışları vade sonundaki kurlar dikkate alınarak hesaplanmıştır. Türev nakit girişleri ise 30.09.2009 kuru dikkate alınarak hesaplanmıştır. Gerçek kar-zarar vade tarihinde belli olacaktır.

31.12.2008

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	19.607.183	19.680.713	19.680.713	-	-	-
Banka Kredileri	-	-	-	-	-	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	19.056.790	19.130.320	19.130.320	-	-	-
Diğer Borçlar	550.393	550.393	550.393	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	(21.105)	(21.105)	(10.010)	(3.515)	-	-
Türev Nakit Girişleri(*)	431.005	431.005	363.060	75.725	-	-
Türev Nakit Çıktıları	(452.110)	(452.110)	(373.070)	(79.040)	-	-

(*) Forward işlemleri 285.000 USD karşılığı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Yükümlülük hesaplanırken türev nakit çıkışları vade sonundaki kurlar dikkate alınarak hesaplanmıştır. Türev nakit girişleri ise 31.12.2008 kuru dikkate alınarak hesaplanmıştır. Gerçek kar-zarar vade tarihinde belli olacaktır.

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

Şirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal risk yönetimindeki hedefler

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

Şirket bu risklerin etkilerini azaltmak ve bunlara karşı finansal riskten korunmak amacıyla türev ürün niteliğindeki finansal araçlarından vadeli döviz işlem sözleşmelerini kullanmaktadır. Şirket'in 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 A.Ş.

30 Eylül 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

NOT 40 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur

NOT 41 – MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.

