

Datagate Bilgisayar Malzemeleri
Ticaret Anonim Şirketi
1 Ocak – 31 Mart 2009
Ara Hesap D6nemine Ait
Finansal Tablolar ve Dipnotları

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
31 MART 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)		<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
		Geçmemiş	Geçmiş
	Dipnot		
	Referansları	31.03.2009	31.12.2008
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		34.617.917	37.383.695
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	351.987	499.931
Ticari Alacaklar	10	18.157.029	21.294.996
Diğer Alacaklar	11	41.752	11.035
Stoklar	13	9.334.163	8.386.554
Diğer Dönen Varlıklar	26	6.732.986	7.191.179
Duran Varlıklar		175.198	169.441
Diğer Alacaklar	11	753	675
Maddi Duran Varlıklar	18	59.677	60.969
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	1.326	1.458
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	113.442	106.339
TOPLAM VARLIKLAR		34.793.115	37.553.136

İlişik Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

BİLANÇO (TL)

(XI-29)

	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız Denetimden</i>	<i>Bağımsız Denetimden</i>
		Geçmemiş 31.03.2009	Geçmiş 31.12.2008
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		16.887.574	20.401.239
Finansal Boçlar	8	104.432	-
Ticari Borçlar	10	14.449.147	19.056.790
Diğer Borçlar	11	1.102.707	550.393
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	191.109	205.299
Borç Karşılıkları	22	368.996	109.342
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	671.183	479.415
Uzun Vadeli Yükümlülükler		53.250	44.008
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	53.250	44.008
ÖZKAYNAKLAR	27	17.852.291	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		1.404.456	1.404.456
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		2.830.710	2.568.387
Net Dönem Karı/Zararı		744.402	262.323
TOPLAM KAYNAKLAR		34.793.115	37.553.136

İlişik Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

GELİR TABLOSU (TL) (XI-29)		Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		01.01.2009- 31.03.2009	01.01.2008- 31.03.2008
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri	28	63.563.838	69.208.073
Satışların Maliyeti (-)	28	(61.589.250)	(65.891.386)
BRÜT KAR/ZARAR		1.974.588	3.316.687
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(396.770)	(661.292)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(393.990)	(561.588)
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	27.185	1.719
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31	(6.221)	(5.351)
FAALİYET KARI/ZARARI		1.204.792	2.090.175
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		-	-
Finansal Gelirler	32	8.394.972	6.993.825
Finansal Giderler (-)	33	(8.671.355)	(8.771.995)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		928.409	312.005
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(184.007)	(73.007)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(191.109)	(87.720)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	7.102	14.713
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		744.402	238.998
DÖNEM KARI/ZARARI		744.402	238.998
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR(VERGİ SONRASI)		744.402	238.998
Ana Ortaklık Payları			
Hisse Başına Kazanç	36	0,0744	0,0239

İlişik Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

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

Sayfa No: 5

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

01.01.2009	27	10.000.000	2.872.723	-	-	1.404.456	2.568.387	262.323	17.107.889
Ödenmiş Sermaye	Dipnot Referansları	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	
Sermaye artırım		-	-	-	-	-	-	-	
Geçmiş yıllar karlarına transferler		-	-	-	-	262.323	(262.323)	-	
Yedeklere transferler		-	-	-	-	-	-	-	
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	
Yabancı para çevrim farkları		-	-	-	-	-	-	-	
Net dönem karı		-	-	-	-	-	744.402	744.402	
31.03.2009	27	10.000.000	2.872.723	-	-	1.404.456	2.830.710	744.402	17.852.291
01.01.2008	27	10.000.000	2.872.723	-	-	1.307.269	811.014	1.854.560	16.845.566
Sermaye artırım		-	-	-	-	-	-	-	
Geçmiş yıllar karlarına transferler		-	-	-	-	1.854.560	(1.854.560)	-	
Yedeklere transferler		-	-	-	-	-	-	-	
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	
Yabancı para çevrim farkları		-	-	-	-	-	-	-	
Net dönem karı		-	-	-	-	-	238.998	238.998	
31.03.2008	27	10.000.000	2.872.723	-	-	1.307.269	2.665.574	238.998	17.084.564

İlişik Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 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 31.03.2009 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 31.03.2009:32 (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”) uygulamaları 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 - 31 Mart 2009 hesap dönemine ait finansal tablolar, 30.04.2009 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.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 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 etkinin 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 iskontoalarının 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 güvenilebilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemle ilişkili olan ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması,
- İşlemden kaynaklanacak maliyetlerin güvenilebilir bir şekilde ölçülmesi.

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

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

2.05.02 Stok Değerlemesi

Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleştirilebilir değer düşük olanıyla 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

31 Mart 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, 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 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 değerleriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değerleriyle 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

31 Mart 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 ve 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 gelirin) 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 zararı 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

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 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 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. 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 karşılımları 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 ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 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

Şirket cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK'nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (UFRSYK) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

Aşağıda yer alan standartlar ile önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar 1 Ocak 2009 tarihinde veya söz konusu tarihten sonra başlayan mali dönemler için zorunlu olduğu halde Şirketin faaliyetleri ile ilgili değildir:

- UFRS 8, "Faaliyet Bölümleri",
- UFRSYK 13, "Müşteri Bağlılık Programları",
- UFRSYK 15, "Gayrimenkul İnşaat Anlaşmaları",
- UFRSYK 16, "Yurtdışındaki İşletme ile İlgili Net Yatırımın Finansal Riskten Korunması",
- UFRS 2, "Hisse Bazlı Ödemeler", Hakediş Koşulları ve İptallerine ilişkin değişiklik.
- UFRS 3, "İşletme Birleşmeleri"
- UMS 27, "Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar
- UMS 28, "İştiraklerdeki Yatırımlar"
- UMS 31 "İş Ortaklıklarındaki Paylar" Satın Alma Yönteminin Uygulanması Hakkında Kapsamlı Değişiklik
- UMS 32, "Finansal Araçlar: Sunum" Geri Satın Alma Opsiyonlu Finansal Araçlar ve Nakde Çevrilmelerinde Doğacak Yükümlülüklerin Açıklanması Hakkında Değişiklik

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.

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.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirketin 31.03.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31.03.2009	31.12.2008
Kasa	10.427	1.830
Banka	318.955	437.823
-Vadesiz Mevduat	318.955	437.823
Kredi Kartı Slipleri	22.605	60.278
Toplam	351.987	499.931

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur.

8 FİNANSAL BORÇLAR

Şirketin 31.03.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31.03.2009	31.12.2008
Banka Kredileri	104.432	-
Toplam	104.432	-

Şirketin dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Finansal Borçları bulunmamaktadır.

Banka Kredilerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

31.03.2009

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Yıllık Faiz Oranı (%)
Kısa Vadeli Krediler			
TL Krediler (Kısa Vadeli)		104.432	Faizsiz
USD Krediler (Kısa Vadeli)	-	-	-
Toplam Krediler	-	104.432	

31.12.2008

Yoktur.

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur.

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirketin 31.03.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31.03.2009	31.12.2008
Ticari Alıcılar	13.289.195	15.888.630
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.744.291	2.367.123
Diğer Alıcılar	11.544.904	13.521.507
Alacak Senetleri	4.908.644	5.458.342
Alacak Reeskontu (-)	(40.810)	(51.976)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.078.256	942.821
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.078.256)	(942.821)
Toplam	18.157.029	21.294.996

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 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

31.03.2009

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2009	Alış	Satış	Transfer	31.03.2009
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	31.03.2009
Haklar	1.193	132	-	-	1.325
Diğer Maddi Olm. Varlık	197.261	-	-	-	197.261
Toplam	198.454	132	-	-	198.586

Net Değer	1.458	-	-	-	1.326
------------------	--------------	---	---	---	--------------

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 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;

31.03.2009

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	31.03.2009	31.12.2008
Kıdem Tazminatı Karşılığı	53.250	44.008
Toplam	53.250	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'ncü maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 31 Mart 2009 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, aylık **2.260,05 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:

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 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. 31 Mart 2009 tarihi itibariyle, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 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 – 31 Mart 2009	1 Ocak – 31 Aralık 2008
1 Ocak	44.008	49.656
Dönem içerisindeki Artış / Azalış	9.242	(5.648)
Kapanış Bakiyesi	53.250	44.008

25 EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirketin 31.03.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31.03.2009	31.12.2008
Gelecek Aylara Ait Giderler	48.950	50.752
Credit Note Gelir Tahakkuku	1.566.795	1.725.400
Devreden KDV	4.860.040	4.425.476
İş Avansları	4.016	3.404
Peşin Ödenen Vergiler	4	205.080
Verilen Sipariş Avansları	253.181	781.067
Toplam	6.732.986	7.191.179

Şirketin 31.03.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

Şirketin 31.03.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31.03.2009	31.12.2008
Gelecek Aylara Ait Gelirler	671.183	479.415
Toplam	671.183	479.415

27 ÖZKAYNAKLAR

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

Yoktur.

ii) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Şirketin 31.03.2009 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.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31.03.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle şirketin sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Hissedar	31.03.2009		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 31.03.2009 ve 31.12.2008 tarihleri itibariyle Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31.03.2009	31.12.2008
Sermaye	10.000.000	10.000.000
Hisse Senedi İhraç Primleri	2.872.723	2.872.723
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	1.404.456	1.404.456
- Yasal Yedekler	311.535	311.535
- Seremayeye İlave Ed. İştirak Sat. Karları	1.092.921	1.092.921
Geçmiş Yıl Kar / Zararları	2.830.710	2.568.387
Net Dönem Kar / Zararı	744.402	262.323
Toplam	17.852.291	17.107.889

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirketin 01.01.2009 – 31.03.2009 ve 01.01.2008 – 31.03.2008 dönemlerine ait Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2009- 31.03.2009	01.01.2008- 31.03.2008
Pazarlama Satış Dağıtım ve Genel Yönetim Giderleri (-)		
- Personel Giderleri	(364.107)	(524.336)
- Nakliye ve Depolama Giderleri	(41.492)	(161.981)
- Reklam Tanıtım Giderleri	(29.507)	(25.688)
- Kiralama Giderleri	(103.409)	(81.916)
- Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(18.627)	(19.996)
- Diğer Giderler	(233.618)	(408.963)
Toplam Faaliyet Giderleri	(790.760)	(1.222.880)

31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER

Şirketin dönem sonları itibariyle Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2009- 31.03.2009	01.01.2008- 31.03.2008
Diğer Gelirler	27.185	1.719
Diğer Giderler (-)	(6.221)	(5.351)
Diğer Gelir / Giderler (Net)	20.964	(3.632)

32 FİNANSAL GELİRLER

Şirketin dönem sonları itibariyle Finansal Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2009- 31.03.2009	01.01.2008- 31.03.2008
Faiz Gelirleri	52.772	1.624
Kur Farkı Gelirleri	8.090.016	6.272.359
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	166.738	227.111
Cari Dönem Reeskont Geliri	33.470	185.121
Önceki Dönem Reeskont İptali	51.976	190.837
Diğer	-	116.773
Toplam Finansal Gelirler	8.394.972	6.993.825

33 FİNANSAL GİDERLER

Şirketin 01.01.2009 – 31.03.2009 ve 01.01.2008 – 31.03.2008 dönemlerine ait Finansal Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2009- 31.03.2009	01.01.2008- 31.03.2008
Banka ve Faiz Giderleri (-)	(124.622)	(466.053)
Kur Farkı Giderleri (-)	(8.289.729)	(7.579.745)
Alımlardan Elimine Edilen Faiz (-)	(142.664)	(246.310)
Cari Dönem Reeskont Gideri (-)	(40.810)	(114.514)
Önceki Dönem Reeskont İptali (-)	(73.530)	(365.373)
Toplam Finansal Giderler	(8.671.335)	(8.771.995)

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 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.

Hesap Adı	01.01.2009- 31.03.2009	01.01.2008- 31.03.2008
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(191.109)	(87.720)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	7.102	14.713
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(184.007)	(73.007)

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 Haziran 2006 tarihli resmi gazetede yayınlanarak 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 gelirlerden düşülmeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	31.03.2009 Birikmiş Geçici Farklar	31.03.2009 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	31.12.2008 Birikmiş Geçici Farklar	31.12.2008 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
Sabit Kıymetler	7.899	(1.580)	8.404	(1.681)
Reeskont Giderleri	40.810	8.162	51.976	10.395
Kıdem Tazminatı Karşılığı	53.250	10.650	44.008	8.802
Dava Karşılığı	16.056	3.211	8.837	1.767
Şüpheli Alacak Karşılığı	-	-	-	-
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	498.461	99.693	508.809	101.762
Prekont Geliri	(33.470)	(6.694)	73.530	(14.706)
Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yük.		113.442		106.339

	31.03.2009	31.12.2008
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	106.339	47.370
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	7.103	58.969
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü	113.442	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- 31.03.2009	01.01.2008- 31.03.2008
Dönem Karı / (Zararı)	744.402	238.998
Ortalama Hisse Adedi	10.000.000	10.000.000
Hisse Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)	0,0744	0,0239

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

31 Mart 2009	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
İndeks A.Ş.	287.669	-	404	-
Neteks	21.133	-	-	-
Neotech A.Ş.	581.225	-	-	-
Teklos A.Ş.	-	-	355.027	-
İnfin A.Ş.	769.460	-	-	-
Despec A.Ş.	84.804	-	25.597	-
Neteks Dış Ticaret	-	-	-	-
Toplam	1.744.291	-	381.028	-

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 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.

31.03.2009

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	20.976.139	-	136.388	21.112.527
Despec A.Ş.	85.801	-	-	85.801
İnfin A.Ş.	586.436	-	305.293	891.729
Neotech A.Ş.	851.889	-	-	851.889
Neteks A.Ş.	7.041.754	-	2.293	7.044.047
Teklos	2.723	-	-	2.723
TOPLAM	29.544.742	-	443.974	29.988.716

İlişkili Taraflarlardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
İndeks A.Ş.	14.915.903	150.307	41.706	15.107.916
Despec A.Ş.	3.769	-	1.788	5.557
İnfin A.Ş.	529.118	-	-	529.118
Neotech A.Ş.	-	-	922	922
Neteks A.Ş.	8.602.342	-	-	8.602.342
Teklos A.Ş.	1.033	136.866	20.450	158.349
TOPLAM	24.052.165	287.173	64.866	24.404.204

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2009 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları

Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31.03.2008

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	25.340.139	914	1.193.425	26.534.478
Despec A.Ş.	353.364	-	5.406	358.770
İnfin A.Ş.	937.787	-	122.078	1.059.865
Neotech A.Ş.	32.237	-	949	33.186
Neteks A.Ş.	1.458.448	-	-	1.458.448
TOPLAM	28.121.975	914	1.321.858	29.444.747

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
İndeks A.Ş.	19.801.799	170.976	-	19.972.775
Despec A.Ş.	106.766	414	-	107.180
Neotech A.Ş.	4.919	-	-	4.919
Neteks A.Ş.	1.463.116	-	640	1.463.756
İnfin A.Ş.	1.711.412	-	-	1.711.412
Teklos A.Ş.	-	111.999	10.534	122.533
TOPLAM	23.088.012	283.389	11.174	23.382.575

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve hizmetler **64.427 TL**'dir. (31.03.2008 **85.710 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 spekülatif 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.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 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 bulunduğundan kur değişimlerinden değişimin yönüne bağlı olarak kur riskine maruz kalmaktadır.

31.03.2009

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	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	500.642	(500.642)	500.642	(500.642)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	500.642	(500.642)	500.642	(500.642)
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(3.398)	3.398	(3.398)	3.398
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.398)	3.398	(3.398)	3.398
TOPLAM	497.244	(497.244)	497.244	(497.244)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 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	Değer Kazanması	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)

31.03.2009 tarihi itibariyle şirketin ticari mal stoku 7.580.014 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.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 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	Mevduat	Dip	Not	Not	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	1.744.291	16.412.738	-	42.505	318.955				
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	3.426.962	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	1.744.291	15.567.914	-	42.505	318.955	4			
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri (3)	-	115.337	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	729.487	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (4)	-	729.487	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	1.078.256	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-1.078.256	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ÖNCEKİ DÖNEM

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

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.

31 Mart 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	484.956	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	341.565	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	18.304	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	729.487	-

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	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.

31 Mart 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.