

**DATAGATE BİLGİSAYAR
MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.**

**30 Eylül 2007 Tarihi İtibariyle
Bağımsız Denetimden Geçmemiş
Mali Tablolar ve Dipnotları**

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.

İÇİNDEKİLER	SAYFA
BİLANÇO	1-2
GELİR TABLOSU	3
NAKİT AKIM TABLOSU	4
ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	5
MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR	6 - 26

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
MALİ TABLOLAR

BİLANÇO		Cari Dönem	Önceki Dönem
VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30.09.2007	31.12.2006
Cari/Dönen Varlıklar		58.235.375	61.599.203
Hazır Değerler	4	448.918	870.004
Menkul Kıymetler (Net)	5	-	-
Ticari Alacaklar (Net)	7	23.165.959	26.281.485
Finansal Kiralama Alacakları (Net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Net)	9	5.711.906	8.825.540
Diğer Alacaklar (Net)	10	467	467
Canlı Varlıklar (Net)	11	-	-
Stoklar (Net)	12	22.202.546	18.643.089
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar (Net)	13	-	-
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	15	6.705.579	6.978.618
Cari Olmayan/Duran Varlıklar		144.092	517.996
Ticari Alacaklar (Net)	7	1.443	1.684
Finansal Kiralama Alacakları (Net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Net)	9	-	-
Diğer Alacaklar (Net)	10	-	-
Finansal Varlıklar (Net)	16	-	401.457
Pozitif / Negatif Şerefiye (Net)	17	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (Net)	18	-	-
Maddi Varlıklar (Net)	19	62.694	82.677
Maddi Olmayan Varlıklar (Net)	20	12.864	7.651
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	67.091	24.528
Diğer Cari Olmayan/Duran Varlıklar	15	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		58.379.467	62.117.199

DATAGATE BİLGİSAYAR
MALZEMELERİ
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
MALİ TABLOLAR

BİLANÇO		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30.09.2007	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2006
YÜKÜMLÜLÜKLER	Dipnot Referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		42.375.234	48.141.541
Finansal Borçlar (Net)	6	6.994.565	9.494.948
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (Net)	8	-	-
Ticari Borçlar (Net)	7	29.385.098	30.143.581
İlişkili Taraflara Borçlar (Net)	9	297.825	7.486.918
Diğer Finansal Yükümlülükler (Net)	10	-	-
Alınan Avanslar	21	99.965	120.072
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri	13	-	-
Borç Karşılıkları	23	456.619	556.730
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	-	-
Diğer Yükümlülükler (Net)	15	5.141.162	339.292
Uzun Vadeli Yükümlülükler		48.540	77.574
Finansal Borçlar	6	-	-
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler (Net)	10	-	-
Ticari Borçlar (Net)	7	-	-
İlişkili Taraflara Borçlar (Net)	9	-	-
Alınan Avanslar	21	-	-
Borç Karşılıkları	23	48.540	77.574
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	-	-
Diğer Yükümlülükler	10	-	-
ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR	24	-	-
ÖZSERMAYE		15.955.693	13.898.085
Sermaye	25	10.000.000	6.600.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	25	-	-
Sermaye Yedekleri	26	2.927.309	4.417.305
Hisse Senetleri İhraç Primleri		2.872.723	4.362.719
Hisse Senedi İptal Karları		-	-
Yeniden Değerleme Fonu		-	-
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu		-	-
Öz Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları		54.586	54.586
Birikmiş Karlar Zararlar ve Yasal Yedekler	27	1.554.333	572.246
Yasal Yedekler		214.348	113.217
Statü Yedekleri		-	-
Olağanüstü Yedekler		247.064	459.029
Özel Yedekler		-	-
Sermayeye Eklenecek İştirak Hisseleri ve Gayrimenkul Satış Kazançları		1.092.921	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-
Net Dönem Karı/Zararı	26	964.687	2.103.157
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	28	509.364	205.377
TOPLAM ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER		58.379.467	62.117.199

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

**DATAGATE BİLGİSAYAR
MALZEMELERİ
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
MALİ TABLOLAR

GELİR TABLOSU	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Den. Geçmemiş 01.01.2007 30.09.2007	Cari Dönem Bağımsız Den. Geçmemiş 01.07.2007 30.09.2007	Cari Dönem Bağımsız Den. Geçmemiş 01.01.2006 30.09.2006	Cari Dönem Bağımsız Den. Geçmemiş 01.07.2006 30.09.2006
ESAS FAALİYET GELİRLERİ					
Satış Gelirleri (Net)	36	166.033.689	59.247.741	161.521.070	59.667.908
Satışların Maliyeti (-)	36	(160.191.873)	(57.419.621)	(154.786.309)	(57.673.231)
Esas faaliyetlerden Diğer Gelirler/Faiz+temettü+kira (net)	36	-	-	-	-
BRÜT SATIŞ KARI/ZARARI	36	5.841.816	1.828.120	6.734.761	1.994.677
Faaliyet Giderleri (-)	37	(3.153.282)	(1.039.486)	(2.845.928)	(1.044.947)
NET ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		2.688.534	788.634	3.888.833	949.730
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	38	7.280.690	1.333.257	3.716.924	1.162.892
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	38	(7.379.907)	(1.350.703)	(3.921.145)	(1.389.682)
Finansman Giderleri (-)	39	(1.371.148)	(464.786)	(2.181.229)	(232.443)
FAALİYET KARI/ZARARI		1.218.169	306.401	1.503.383	490.497
Net Parasal Pozisyon Kar/Zararı	40	-	-	-	-
ANA ORTAKLIK DIŞI PAY	24	-	-	-	-
VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARARI		1.218.169	306.401	1.503.383	490.497
Vergiler	41	(253.482)	(118.061)	(211.554)	(58.965)
NET DÖNEM KARI/ZARARI	26	964.687	188.341	1.291.829	431.532
HİSSE BAŞINA KAZANÇ	42	12,49%	1,88%	22,04%	6,54%

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR
MALZEMELERİ
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
MALİ TABLOLAR

NAKİT AKIM TABLOSU	Cari Dönem Bağımsız Den. Geçmemiş 30.09.2007	Cari Dönem Bağımsız Den. Geçmemiş 30.09.2006
A) ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI		
Net dönem karı	964.687	1.291.829
Düzeltilmeler:		
Amortisman (+)	35.830	72.118
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Artış (+)	(29.034)	13.363
Alacaklar Reeskont Tutarı (+)	(52.267)	57.131
Cari Dönem Şüpheli Alacak Karşılığı (+)	34.868	172.998
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacak Karşılığı (-)		
Stok Değer Düşüş Karşılığı (+)	183.231	14.800
Borç Senetleri Prekontu (-)	91.090	(91.622)
İştirak Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)		
Kur Farklarından Doğan Zarar (+)		
Menkul Kıymet veya uzun vadeli yatırımlardan elde edilen kazançlar (-)		
İşletme Sermayesinde Değişikler Öncesi Faaliyet Karı (+)	1.228.405	1.530.617
Ticari İşlemlerdeki ve Diğer Alacaklardaki Artış(-)	6.246.800	(7.200.988)
Stoklarda azalış(+)	(3.742.688)	(1.458.845)
Alım Satım amaçlı Menkul Kıymetlerdeki artış (-)		
Ticari Borçlardaki Ve Diğer Borçlardaki azalış(-)	(8.058.774)	6.488.356
Esas Faaliyet ile İlgili Oluşan Nakit (+)		
Faiz Ödemeleri (-)		
Vergi Ödemeleri (-)		
Diğer Artışlar/Azalışlar (+)/(-)	6.426.613	1.283.319
Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit	2.100.357	642.459
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		
Mali Duran Varlık alımları neti (-)		
Maddi duran varlık alımları (-)	(21.060)	(39.968)
Maddi duran varlık çıkışları net değeri	-	-
Tahsil Edilen Faizler (+)		
Tahsil Edilen Temettüleri (+)		
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit	(21.060)	(39.968)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNANAN NAKİT AKIMLARI		
Sermaye Artırımından Kaynaklanan Nakit		2.000.000
Hisse Senedi İhraçları Nedeniyle Oluşan Nakit Girişleri (+)		4.362.719
Kısa vadeli mali borçlardaki artış (+)	(2.500.383)	(5.024.420)
Uzun vadeli mali borçlardaki artış (+)		
Ödenen Temettüleri (-)	-	(264.001)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit	(2.500.383)	1.074.298
Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış	(421.086)	1.676.789
DÖNEM BAŞI NAKİT DEĞERLER	870.004	2.437.560
DÖNEM SONU KASA VE BANKALAR	448.918	4.114.349

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR
MALZEMELERİ
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	31.12.2006		30.09.2007		31.12.2005		30.09.2006		
	Sermaye	Sermaye Yedekleri	Sermaye	Sermaye Yedekleri	Sermaye	Sermaye Yedekleri	Sermaye	Sermaye Yedekleri	
Sermayeye Transfer	6.600.000	4.417.305	6.600.000	4.417.305	1.550.000	2.808.314	6.600.000	4.417.305	
Emisyon Primi	3.400.000	(1.489.996)	3.400.000	(1.489.996)	3.050.000	(2.753.728)	3.050.000	(2.753.728)	
Nakit Sermaye Artışı					2.000.000	4.362.719			
Yasal Yedeklere Transfer		(101.131)		(101.131)					
Olağanüstü Yedeklere Transfer									
Kar Dağıtımı									
Sermayeye Eklenenecek İştirak Satış Kazancı									
Dönem Karı				964.687				1.291.829	
	30.09.2007	10.000.000	2.927.309	509.364	31.12.2005	1.550.000	2.808.314	30.09.2006	6.600.000
						(1.792.691)	2.446.263		20.205
							(2.446.263)		1.291.829
							684.324		757.418
							(628.793)		13.086.757
									4.362.719
									2.000.000
									(57.686)
									(644.201)
									(264.000)
									1.291.829
									1.092.921
									964.687
									15.955.693
									5.696.210
									4.362.719
									2.000.000
									(57.686)
									(644.201)
									(264.000)
									1.291.829
									1.092.921
									964.687
									15.955.693

Her türlü açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR
MALZEMELERİ
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

1. ŞİRKET'İN 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 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibariye en büyük ortakları İndeks Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. % 59,24, Tayfun Ateş %10,45 ve Halka Arz %30,30 dir.

Şirketin yıllar itibariyle ortalama personel sayısı 30.09.2007:45, (31.12.2006:50)'dir.

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. Uygulanan Muhasebe Standartları

Şirket muhasebe kayıtlarını ve yasal mali tablolarını Yeni Türk lirası cinsinden, Türk Ticaret Kanunu'na, Sermaye Piyasası Kurulu'nun yayınlamış olduğu tebliğlere ve Vergi Usul Kanunu'na uygun olarak hazırlamaktadır.

Şirketin mali tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayınlanan muhasebe ve raporlama ilkelerine (SPK Muhasebe Standartları) uygun olarak hazırlanmıştır. SPK XI-25 no'lu " Sermaye Piyasalarında Muhasebe Standartları" tebliğinde kapsamlı bir muhasebe ilkeleri seti yayınlamıştır. Anılan tebliğde, alternatif olarak Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu "IASB" tarafından çıkartılmış olan Uluslararası Finansal Raporlama Standartları 'nın (UFRS) uygulanmasında SPK Muhasebe Standartları'na uyulmuş sayılacağı belirtilmiştir.

2.02. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

Yeni Türk lirasınının 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle alım gücünde oluşan değişim sonucunda mali tablolardaki enflasyon etkilerinin giderilmesi, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK), 15 Kasım 2003 tarihli Seri XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ" ine dayanmaktadır. Tebliğ'e göre, hiperenflasyonist bir ekonomiye ait para birimiyle hazırlanan mali tablolar, bilanço tarihinde geçerli olan alım gücünde, geçmiş raporlama dönemlerine ait rakamlar da yine son bilanço tarihinde geçerli endeksle düzeltilmek suretiyle ifade edilmelidir.

Yıllık bilanço tarihindeki fiyat endeksi rakamının ilgili hesap dönemi dahil önceki üçüncü hesap döneminin başındaki fiyat endeksi rakamının iki katını aşması ve ilgili dönemin bilanço tarihindeki fiyat endeksi rakamının, hesap döneminin başına göre %10 veya daha fazla bir oranda artması halinde içinde bulunulan yıllık hesap döneminden itibaren yüksek enflasyon dönemi başlar. Yukarıda belirtilen süreden daha kısa bir sürede fiyat endeksi rakamının iki katına ulaşması halinde de yıllık mali tablo tarihi itibariyle yüksek enflasyon dönemi başlar.

Endeksleme işlemi, Devlet İstatistik Enstitüsü (DİE) tarafından açıklanan ve ülke çapında geçerli olan Toptan Eşya Fiyat Endeksi (TEFE)'nin esas alındığı düzeltme katsayıları ile yapılmaktadır.

Yukarıda bahsi geçen düzeltme ile ilgili önemli uygulamalar aşağıdaki gibidir:

- Hiperenflasyonist bir ekonominin para biriminde hazırlanmış mali tablolar, bilanço tarihinde geçerli olan alım gücünde, geçmiş raporlama dönemlerine ait değerler ise, yine en son bilanço tarihine endekslenerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve borçlar, halihazırda, bilanço tarihindeki parasal birim ile ifade edildiğinden, endekslenmemektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.**SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

- Parasal olmayan varlık ve borçlar ile özsermaye hesapları, ilgili aylık düzeltme katsayıları kullanılarak endekslenmektedir. Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları aktive girdiği yılın ilgili ayının düzeltme katsayıları ile endekslenmektedir.
- Gelir tablosundaki tüm kalemler, ilgili ayın düzeltme katsayıları kullanılarak endekslenmektedir.
- Önceki dönem mali tabloları, en son bilanço tarihindeki alım gücüne getiren genel enflasyon endeksi kullanılarak düzeltilmektedir.
- Enflasyonun net parasal pozisyon üzerindeki etkisi, gelir tablosuna net parasal kazanç veya zarar olarak dahil edilmiştir.
- Sermaye kalemlerinin düzeltiminden yeniden değerlemeden dolayı oluşan sermayeye bedelsiz ilavelerin etkileri iptal edilmiş ancak geçmiş yıl karları ve benzeri kalemlerin etkileri yasal tarihten itibaren düzeltilmiştir.

2.03. Konsolidasyon Esasları

Şirket konsolidasyona tabi değildir. % 24 oranında iştirak etmiş olduğu Neteks İletişim Ürünleri Dağıtım A.Ş.'nin tamamını 24 Temmuz 2007 tarihinde satmış olup şirketin başka iştiraki kalmamıştır. Önceki dönemlerde Şirket iştiraki Neteks İletişim Ürünleri Dağıtım A.Ş.'ni özkaynak metoduna göre konsolidasyona tabi tutmuştur. Şirket'in yönetimine ve işletme politikalarının belirlenmesine katılma anlamında devamlı bir bağının veya doğrudan dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisinin bulunduğu yada sermayesine %20 veya daha fazla, % 50'den az oranda paya ve bu oranda yönetime katılma hakkına sahip olduğu şirketler iştirak olarak nitelenmiş ve özkaynak metoduna göre mali tablolara yansıtılmıştır.

Özkaynak yöntemi; iştiraklerin başlangıçta elde etme maliyeti ile kaydedilerek, bu tutarın iştirakin özkaynağından ana ortaklığın payına düşen kısmını gösterecek şekilde artırılması veya azaltılması suretiyle mali tablolara yansıtılması yöntemidir. İşletmelerin iştirak niteliği kazandığı tarih itibarıyla ve daha sonraki pay alımlarında, bir defaya mahsus olmak üzere, ana ortaklığın iştirakin sermayesinde sahip olduğu payların elde etme değeri ile bu payların iştirakin makul değerler esas alınarak düzenlenmiş bilançosundaki özsermayesinde temsil ettiği değer arasında oluşan fark pozitif şerefiye olarak nitelendirilmektedir. Şerefiyelerin tamamı itfa edilmiştir.

31.12.2006 tarihi itibarıyla şirket iştiraki olan Neteks İletişim Ürünleri Dağıtım A.Ş. (Neteks) 383.429 YTL dönem karı elde etmiştir.

2.04. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Gerektiği durumlarda cari dönem mali tablolarındaki sınıflandırma değişiklikleri, tutarlı olması açısından önceki dönem mali tablolarına da uygulanır.

2.05. Netleştirme / Mahsup

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.**SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR****3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI****3.01. Hasılat**

Gelir, mal ve hizmet satışlarının faturalanmış değerlerini içerir. Gelirler PC, Laptop gibi bilgisayar ve bilgisayar aksamaları satışlarından oluşmaktadır. Satışların tamamı bayiler kanalı ile yapılmakta olup nihai kullanıcılara mal satışı gerçekleştirilmemektedir. Satışlardan gelirler, sahiplikten kaynaklanan önemli risk ve faydaların alıcıya transfer edilmesi suretiyle mali tablolara dahil edilir. Satışlarda önemli riskler ve faydalar mallar alıcıya teslim edildiğinde ya da yasal sahiplik alıcıya geçtiğinde devredilir. Net satışlar, teslim edilmiş malların fatura edilmiş bedelinin, satış iadelerinden ve satış iskontolarından arındırılmış halidir. Satışların içerisinde önemli bir finansman maliyeti bulunması durumunda, makul bedel gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman maliyeti içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Gerçek değerleri ile nominal değerleri arasındaki fark tahakkuk esasına göre faiz geliri olarak değerlendirilir.

3.02. Stoklar

Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleşebilir değer düşük olanıyla mali tablolara yansıtılır. Maliyet FIFO metodu ile hesaplanmaktadır. Stoklar borçlanma maliyetlerini içermez. Net gerçekleşebilir değer satış fiyatından stokları satışa hazır hale getirebilmek için yapılan giderlerle pazarlama ve satış giderleri düşüldükten sonraki değerdir.

3.03. Maddi Varlıklar

Maddi varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 01 Ocak 2005 tarihinden sonra alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülmek üzere yansıtılır.

Amortisman, normal amortisman metodu ile, her bir aktifin maliyetini iz bedel değerine getirmek üzere ekonomik ömürler esas alınarak aşağıdaki oranlara göre hesaplanmaktadır.

CİNSİ	30.09.2007 ORAN (%)	31.12.2006 ORAN (%)
Makine ve Tesisler	20	20
Döşeme ve Demirbaşlar	20-25	20-25
Nakil Vasıtaları	20	20

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.

3.04. Maddi Olmayan Varlıklar

Maddi olmayan varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 01 Ocak 2005 tarihinden sonra alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden itfa payı ve kalıcı değer kayıpları düşülmek üzere yansıtılır.

Maddi olmayan duran varlıklar haklar ve özel maliyetleri içermektedir.

Maddi olmayan duran varlıklar maliyetten itfa ve tükenme paylarının düşülmesiyle ifade edilir. İtfa ve tükenme payları beş yıl ile on yıllık sürelerde normal amortisman yöntemiyle hesaplanmaktadır.

3.05. 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 değer altındaki kalması durumunda, kayıtlı değeri geri kazanım tutarına getirecek değer düşüklüğü mali tablolara dahil edilir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.**SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR****3.06. 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.

3.07. Finansal Araçlar

Finansal varlıklar ilk kayıt tarihinde işlem tarihi esasına göre kayıtlı değerleri ile muhasebeleştirilirler. İlk kayıt tarihinden sonraki raporlama dönemlerinde, Şirketin vade sonuna kadar elinde tutma niyet ve gücü olan finansal varlıklar, iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden değer düşüklüğü dikkate alınarak değerlendirilir. Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar haricinde kalan alım satım amaçlı finansal varlıklar ve satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflanır ve bilanço tarihindeki rayiç değerleri ile değerlendirilir. Alım satım amaçlı finansal varlıklardan kaynaklanan gerçekleşmemiş kar ve zararlar dönem kar zararında muhasebeleştirilir. Satılmaya hazır finansal varlıklardan kaynaklanan gerçekleşmemiş kar ve zararlar ise, satışa ya da sürekli değer düşüklüğüne karar verilene kadar, özkaynaklar altında muhasebeleştirilir ve satışa ya da değer düşüklüğünde daha önce özkaynaklar içinde oluşan kümülatif kar/ zarar dönem kar zararına intikal ettirilir.

Aşağıda her mali enstrümanın gerçeğe uygun tahmini değerlerini belirlemede kullanılan yöntemler ve varsayımlar belirtilmiştir.

Nakit ve nakit benzeri kalemler

Yabancı para cinsinden olan kasa ve banka bakiyeleri cari dönem sonu kurundan değerlendirilmiştir. Bilançodaki nakit ile bankadaki mevduatın mevcut değeri, bu varlıkların gerçeğe uygun tahmini değerleridir.

Ticari alacaklar

Ticari alacaklar, gerçekleşebilir değerleriyle, etkin faiz oranı ile iskonto edilmiş net gerçekleşebilir değerlerinden olası şüpheli alacaklara ilişkin karşılıkların düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Şüpheli alacaklara ilişkin karşılıklar, Şirket Yönetimi'nce tahsil edilemeyen alacakların tutarı, alınan teminatlar, geçmiş tecrübeler ışığında ve mevcut ekonomik koşullar gözönünde bulundurularak ayrılmaktadır. Tahsil edilemeyecek alacaklar, tahsil edilemeyecekleri anlaşıldığı yılda zarar kaydedilmektedir.

Kullanılan krediler

Kullanılan krediler, kullanıldıkları tarihte geçerli olan faiz oranlarına tabidir. Banka kredileri elde edilen nakit tutarından muhasebeleştirilirler. Finansman giderleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir ve oluştukları dönemde ödenmeyen kısım bilançodaki kredi tutarına eklenir.

Tahsilat riski

Şirketin tahsilat riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacakların tamamına yakını bayilerden olan alacaklardan kaynaklanmaktadır. Şirket bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetimde takip edilmektedir ve her bir borçlu için bu riskler sınırlandırılmıştır. Bayilerden yeterli teminat alınması kredi riskinin yönetiminde kullanılan diğer bir yöntemdir. Şirket önemli tutarlarda az sayıda müşteri yerine, çok sayıda müşteriden alacaklı olması nedeniyle önemli bir ticari alacak riski bulunmamaktadır. Ticari alacaklar, Şirket yönetiminde geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum gözönüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

Likidite riski

Şirket genellikle kısa vadeli finansal enstrümanlarını nakde çevirerek; örneğin alacaklarını tahsil ederek, menkul kıymetlerini elden çıkararak kendisine fon yaratmaktadır. Bu enstrümanlardan elde edilen tutarlar gerçeğe uygun değerleriyle kayıtlarda yer almaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Kur riski

Şirket genellikle mal alımı yaptığı döviz cinsleri bazında mal satışlarını gerçekleştirmektedir. Dolayısıyla önemli bir kur riski taşımamaktadır.

3.08. İşletme Birleşmeleri

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibariyle işletme birleşmeleri kapsamında herhangi bir işlemi bulunmamaktadır.

3.09. Kur Değişiminin Etkileri

Şirket, yabancı para cinsinden yapılan işlemleri ve bakiyeleri YTL'ye çevirirken işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurları esas almaktadır. Bilançoda yer alan yabancı para birimi bazındaki parasal varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak YTL'ye çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin YTL'ye çevrilmesinden veya parasal kalemlerin ifade edilmesinden doğan kur farkı gider veya gelirleri ilgili dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

3.10. Hisse Başına Kazanç

Hisse başına kazanç, dönem net karının, dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmaktadır.

3.11. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

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

3.12. Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

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

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

3.13. Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Mali tabloların hazırlanmasında ve sunulmasında, kullanılan ilkeler, esaslar, varsayımlar ve kurallar, SPK muhasebe standartları ve SPK'nun Seri:XI, No:25 sayılı tebliğine uygun olarak belirlenmekte ve tutarlı bir şekilde uygulanmaktadır.

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.**SERİ: XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

politikalarında değişiklik yapılır. Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi mali tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır.

Yapılan politika değişikliğinin uygulanması, gelecek dönemlere de yansımaları durumunda, ilgili politika değişikliğinin etkileri, değişikliğin yapıldığı dönemlerde mali tablolara alınır.

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.

Muhasebe politikalarının yanlış uygulanması, bilgilerin yanlış yorumlanması, dikkatten kaçması ve matematiksel hataların olması durumunda, hata tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Hatanın fark edildiği dönemde kar veya zararın belirlenmesinde dikkate alınmaz. Hatanın niteliği, önceki dönemlerdeki düzeltmelerin toplam tutarı, karşılaştırmalı bilgi verilen her dönemdeki düzeltme tutarlarını konularında açıklama yapılır.

3.14. Kiralama İşlemleri

Finansal kiralama ile elde edilen varlıklar, alım tarihindeki gerçeğe uygun değerleriyle şirkete ait bir varlık olarak görülür. Kiralayana karşı yükümlülük, bilançoda finansal kiralama yükümlülüğü olarak gösterilir. Toplam finansal kiralama taahhütü ile varlığın gerçeğe uygun değeri arasındaki farkın oluşturduğu finansal giderler, her muhasebe dönemine düşen yükümlülüğün sabit faiz oranı ile dağıtılması suretiyle kiralama süresi boyunca oluşturduğu döneme ait gelir tablosuna kaydedilir.

3.15. İlişkili Taraflar

Bu rapor kapsamında Şirketin hissedarları, Şirketin bağlı olduğu İndeks Grubu Şirketleri, bunların yöneticileri ayrıca bu şirketler tarafından kontrol edilen veya onlarla ilgili olan diğer şirketler ilişkili kuruluş olarak kabul edilmiştir. İlişkili taraflarla olan işlemler mali tablo dipnotlarında açıklanır.

3.16. Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Şirket ve bağlı ortaklıkları bilişim sektöründe faaliyet gösterdiğinden dolayı finansal bilgilerini bölümlere göre raporlamamıştır.

3.17. İnşaat Sözleşmeleri

Şirketin faaliyet konusu gereği inşaat sözleşmelerine ilişkin hükümler kapsamında değerlendirilebilecek herhangi bir işlemi bulunmamaktadır.

3.18. Durdurulan Faaliyetler

İşletmelerin, durdurulan faaliyetle doğrudan ilişkilendirilebilen varlıklarının hemen hemen bütününe ilişkin bağlayıcı bir satış sözleşmesine taraf olması ya da yönetim kurulu veya benzer nitelikteki yönetim organının durdurma ile ilgili olarak ayrıntılı ve resmi bir planı onaylaması veya söz konusu planla ilgili duyuru yapması halinde kamuya açıklama yapılır. Durdurulan faaliyetlerin mali tablolara alınma ve değerlendirme prensipleri konusunda varlıklarda değer düşüklüğü, karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler, maddi varlıklar ve çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki ilgili hükümlere uyulur.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

3.19. 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.

3.20. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Şirketin yatırım amaçlı gayrimenkulu bulunmamaktadır.

3.21. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Şirket, Kurumlar Vergisi Kanunu'na tabidir. Şirketin Kurum Kazancı üzerinden istisna mahiyetindeki kazançlar düşüldükten ve ilave mahiyetindeki gider kalemleri eklendikten sonra ortaya çıkan matrah üzerinden % 20 oranında kurumlar vergisi hesaplanmaktadır.

Ortaklara kar dağıtımı nedeniyle oluşacak gelir vergisi kar dağıtımı esnasında muhasebeleştirilir.

3.22. Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

Yürürlükteki kanunlara göre, Şirket, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve iş kanununda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Söz konusu ödeme tutarları bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan kıdem tazminat tavanı esas alınarak hesaplanır. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarları bugünkü net değerine göre hesaplanarak ilişikteki mali tablolarda yansıtılmıştır.

3.23. Emeklilik Planları

Şirketin emeklilik planları başlıklı kısım kapsamında değerlemeye tabi tutulacak işlemi bulunmamaktadır.

3.24 Tarımsal Faaliyetler

Şirketin faaliyet konusu gereği tarımsal faaliyetler kapsamında herhangi bir işlemi bulunmamaktadır.

3.25. Nakit Akım Tablosu

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

4. HAZIR DEĞERLER

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibarıyla Hazır Değerleri aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2007	31.12.2006
Nakit	6.694	5.138
Banka	401.794	833.573
Diğer Hazır Değerler (Kredi Kartı Slip Alacakları)	40.430	31.293
Toplam	448.918	870.004

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

5. MENKUL KIYMETLER

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibarıyla Menkul Kıymetleri bulunmamaktadır.

6. FİNANSAL BORÇLAR

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibarıyla Finansal Borçları aşağıdaki gibidir:

30.09.2007

Nev'i	Döviz Tutarı	YTL Tutarı	Faiz Oranı (%)
USD Krediler	5.367.133	6.466.321	6,10-7,00
YTL Krediler	-	528.244	Faizsiz
TOPLAM	5.367.133	6.994.565	

31.12.2006

Nev'i	Döviz Tutarı	YTL Tutarı	Faiz Oranı (%)
USD Krediler	6.562.684	9.224.508	6,00-7,00
YTL Krediler	-	270.440	Faizsiz
TOPLAM	6.562.684	9.494.948	

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibarıyla Ticari Alacakları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2007		31.12.2006	
	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Alicılar	14.593.043	-	14.840.605	-
Alacak Senetleri	8.731.000	-	11.651.141	-
Alacak Reeskontu (-)	(158.084)	-	(210.351)	-
Verilen Depozito ve Teminatlar	-	1.443	90	1.684
Şüpheli Ticari Alacaklar	481.346	-	446.478	-
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(481.346)	-	(446.478)	-
Toplam	23.165.959	1.443	26.281.485	1.684

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibarıyla Ticari Borçları aşağıdaki gibidir:

Hesap ismi	30.09.2007	31.12.2006
Satıcılar	29.603.215	30.452.788
Borç Senetleri	-	-
Alınan Depozito ve Teminatlar	-	-
Borç Prekontu (-)	(218.117)	(309.207)
Toplam	29.385.098	30.143.581

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Alacaklara karşılık olarak alınan teminatların niteliği ve tutarları aşağıdaki gibidir:

Cinsi	30.09.2007			31.12.2006		
	YTL	USD	EURO	YTL	USD	EURO
Teminat Senetleri	-	152.500	-	-	63.000	-
Teminat Çekleri	346.500	2.258.500	5.000	393.000	1.660.500	5.000
Teminat Mektubu	10.000	-	-	-	-	-
Toplam	356.500	2.411.000	5.000	393.000	1.723.500	5.000

8. FİNANSAL KİRALAMA ALACAKLARI VE BORÇLARI

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibarıyla Finansal Kiralama Alacak ve Borcu bulunmamaktadır.

9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacakları ve borçları aşağıdaki gibidir:

30.09.2007

1) İlişkili Taraflar	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Ortaklar	-	-	-	-
İndeks A.Ş.	5.380.791	-	119.193	-
Neteks	-	-	-	-
İnfin A.Ş.	107.803	-	93.006	-
Neotech A.Ş.	-	-	-	-
Despec A.Ş.	208.771	-	-	-
Teklos A.Ş.	-	-	40.034	-
Personel	-	14.541	-	45.592
Toplam	5.697.365	14.541	252.233	45.592
Toplam Alacak / Toplam Borç	5.711.906		297.825	

31.12.2006

1) İlişkili Taraflar	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Ortaklar	-	-	-	-
İndeks A.Ş.	7.765.680	-	7.311.811	-
Neteks	877	-	61.071	-
İnfin A.Ş.	509.000	-	959	-
Neotech A.Ş.	334.896	-	96.512	-
Despec A.Ş.	215.087	-	15.176	-
Personel	-	-	-	1.389
Toplam	8.825.540	-	7.485.529	1.389
Toplam Alacak / Toplam Borç	8.825.540		7.486.918	

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

10. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibariyle Diğer Alacakları ve Borçları aşağıdaki gibidir:

Alacaklar

Hesap İsmi	30.09.2007	31.12.2006
Diğer Çeşitli Alacaklar	467	467
Toplam	467	467

11. CANLI VARLIKLAR

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibariyle Canlı Varlığı bulunmamaktadır.

12. STOKLAR

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibariyle Stokları aşağıdaki gibidir:

Hesap İsmi	30.09.2007	31.12.2006
Ticari Mallar	10.803.683	15.842.043
Diğer Stoklar	344.261	161.030
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(344.261)	(161.030)
Verilen Sipariş Avansları	11.398.863	2.801.046
Toplam	22.202.546	18.643.089

13. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ HAKEDİŞ BEDELLERİ

Şirketin faaliyet alanına inşaat girmediğinden böyle bir işlem ve bakiye bulunmamaktadır.

14. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ**Kurumlar Vergisi:**

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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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.

Ertelenmiş Vergi:

Şirketin vergiye esas yasal mali tabloları ile SPK Seri XI, No: 25 “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ”ine göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktif ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile Seri XI, No: 25 “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ” ine 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 ve yararlanılacak yatırım indirimi tutarları üzerinden hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergiye ve kurumsal vergiye baz teşkil eden kalemler aşağıda belirtilmiştir

	30.09.2007	
	Birikmiş geçici Farklar	Ertelenmiş vergi alacağı/ (borcu)
Sabit Kıymetler	12.151	(2.430)
Reeskont Gideri	158.084	31.617
Kıdem Tazminatı Karşılığı	48.540	9.708
Dava Karşılığı	14.837	2.967
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	344.261	68.852
Prekont Geliri	218.117	(43.623)
Toplam Ertelenmiş vergi alacağı/(borcu)		67.091

	31.12.2006	
	Birikmiş geçici Farklar	Ertelenmiş vergi alacağı/ (borcu)
Sabit Kıymetler	23.110	(4.622)
Reeskont Gideri	210.351	42.070
Kıdem Tazminatı Karşılığı	77.574	15.515
Dava Karşılığı	6.000	1.200
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	161.030	32.206
Prekont Geliri	309.207	(61.841)
Toplam Ertelenmiş vergi alacağı/(borcu)		24.528

31.12.2006 Ertelenmiş Vergi Alacağı/Borcu	24.528
Ertelenmiş Vergi Geliri	42.563
30.09.2007 Ertelenmiş Vergi Alacağı/Borcu	67.091

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

15. DİĞER CARİ / CARİ OLMAYAN VARLIKLAR VE KISA / UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Cari Varlıklar (Kısa Vadeli)

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibariyle Diğer Cari Varlıkları aşağıdaki gibidir:

Hesap İsmi	30.09.2007	31.12.2006
Gelecek Aylara Ait Giderler	34.650	36.085
Gelir Tahakkukları	1.250.736	1.495.571
Devreden KDV	5.232.567	5.012.663
Peşin Ödenen Vergiler	173.431	412.113
Personel Avansları	-	6.948
İş Avansları	14.195	15.238
Toplam	6.705.579	6.978.618

Diğer Cari Olmayan Varlıklar (Uzun Vadeli)

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibariyle Diğer Cari Olmayan Varlıkları bulunmamaktadır.

Diğer Yükümlülükler

Hesap İsmi	30.09.2007	31.12.2006
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	91.400	334.790
Gelecek Aylara Ait Satışlar	5.033.569	-
Diğer	16.193	4.502
Toplam	5.141.162	339.292

16. FİNANSAL VARLIKLAR

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibariyle Finansal Varlıkları aşağıdaki gibidir:

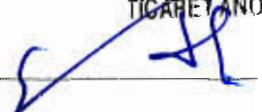
Hesap İsmi	30.09.2007	31.12.2006
İştirak (Neteks A.Ş.)	-	401.457
Toplam	-	401.457

17. POZİTİF/NEGATİF ŞEREFİYE

Şerefiyeler oluştuğu dönemde gelir tablosuna intikal ettirildiğinden dönem sonlarında bakiye vermemektedir.

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirketin Yatırım Amaçlı Gayrimenkulu bulunmamaktadır.



DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

19. MADDİ VARLIKLAR

Dönem içerisinde maddi varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

30.09.2007**Aktif Değer**

Hesap Adı	31.12.2006	Alış	Satış	30.09.2007
Makina Tesis Cihazlar	3.709	-	-	3.709
Nakil Vasıtaları	98.776	-	34.353	64.423
Döşeme Demirbaşlar	751.130	11.085	-	762.215
Toplam	853.615	11.085	34.353	830.347

Birikmiş Amortismanlar

Hesap Adı	31.12.2006	Dönem Amort.	Satış Amort.	30.09.2007
Makina Tesis Cihazlar	3.087	450	-	3.537
Nakil Vasıtaları	56.415	9.663	34.353	31.725
Döşeme Demirbaşlar	711.436	20.955	-	732.391
Toplam	770.938	31.068	34.353	767.653
Net Değer	82.677			62.694

31.12.2006 tarihinde biten dönem için maddi varlık hareketleri aşağıdaki gibidir,

31.12.2006**Aktif Değer**

Hesap Adı	31.12.2005	Alış	Satış	31.12.2006
Makina Tesis Cihazlar	3.709	-	-	3.709
Nakil Vasıtaları	64.015	34.761	-	98.776
Döşeme Demirbaşlar	743.564	7.566	-	751.130
Toplam	811.288	42.327	-	853.615

Birikmiş Amortismanlar

Hesap Adı	31.12.2005	Dönem Amort.	Satış Amort.	31.12.2006
Makina Tesis Cihazlar	2.345	742	-	3.087
Nakil Vasıtaları	44.689	11.726	-	56.415
Döşeme Demirbaşlar	668.220	43.216	-	711.436
Toplam	715.254	55.684	-	770.938
Net Değer	96.034			82.677

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

20. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR

Dönem içerisinde maddi olmayan varlık hareketleri aşağıdaki gibidir.

30.09.2007**Aktif Değer**

Hesap Adı	31.12.2006	Alış	Satış	30.09.2007
Haklar	2.651	-	-	2.651
Diğer Maddi Olm. Varlıklar	197.261	-	-	197.261
Özel Maliyetler	75.417	9.975	75.417	9.975
Toplam	275.329	9.975	75.417	209.887

Birikmiş Amortismanlar

Hesap Adı	31.12.2006	Dönem Amort.	Satış Amort.	30.09.2007
Haklar	133	397	-	530
Özel Maliyetler	75.417	379	75.417	379
Diğer Maddi Olm. Varlıklar	192.128	3.986	-	196.114
Toplam	267.678	4.762	75.417	197.023
Net Değer	7.651			12.864

31.12.2006 tarihinde biten dönem için maddi olmayan varlık hareketleri aşağıdaki gibidir.

31.12.2006**Aktif Değer**

Hesap Adı	31.12.2005	Alış	Satış	31.12.2006
Haklar	-	2.651	-	2.651
Özel Maliyetler	75.417	-	-	75.417
Diğer Maddi Olm. Varlıklar	197.261	-	-	197.261
Toplam	272.678			275.329

Birikmiş Amortismanlar

Hesap Adı	31.12.2005	Dönem Amort.	Satış Amort.	31.12.2006
Haklar	-	133	-	133
Özel Maliyetler	48.811	26.606	-	75.417
Diğer Maddi Olm. Varlıklar	171.428	20.700	-	192.128
Toplam	220.239	47.439		267.678
Net Değer	52.439			7.651

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

21. ALINAN AVANSLAR

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibariyle Alınan Avansları aşağıdaki gibidir:

Alınan Avanslar	30.09.2007	31.12.2006
Alınan Sipariş Avansları	99.965	120.072
Toplam	99.965	120.072

22. EMEKLİLİK PLANLARI

Şirketin emeklilik planları başlıklı kısım kapsamında değerlemeye tabi tutulacak işlemi bulunmamaktadır.

23. BORÇ KARŞILIKLARI

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibariyle Borç Karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli	30.09.2007	31.12.2006
Vergi Karşılığı	296.045	412.113
Dava Karşılıkları	14.837	6.000
Diğer (Elektrik, Telefon, Su, Risturn.)	145.737	138.617
Toplam	456.619	556.730

Uzun Vadeli	30.09.2007	31.12.2006
Kıdem Tazminatı Karşılığı	48.540	77.574
Toplam	48.540	77.574

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personeline kıdem tazminatı ödemesi zorunludur.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, 30 Eylül 2007 için **2.030,19- YTL** tavanına tabidir (31 Aralık 2006 : **1.857,44- YTL**)

Türkiye'de kıdem tazminatı karşılığı için fon oluşturma zorunluluğu olmadığından dolayı mali tablolarda herhangi bir özel fon ayrılmamıştır.

Net farkı reel iskonto oranını veren tahmini bir enflasyon beklentisi ve uygun bir iskonto oranı belirlenmelidir. Hesaplanan reel iskonto oranı gelecekte ödenecek kıdem tazminatı ödemelerinin bilanço tarihi itibariyle bugünkü değerlerinin hesaplanmasında kullanılmalıdır.

İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmalıdır.

Sonuç olarak, 30 Eylül 2007 itibariyle **48.540.-YTL** tutarındaki (31 Aralık 2006: **77.574.- YTL**), Şirketin elemanlarının gelecekteki emekliliğinden kaynaklanan tahmini yükümlülüğüne ilişkin karşılık, bugünkü değerlerinin tahmin edilmesi yoluyla ekli mali tablolara yansıtılmıştır. Yukarıdaki tarihler itibariyle kıdem tazminatı yükümlülükleri, yıllık % 5,71 reel iskonto oranı kullanılarak belirlenmiştir.

Kıdem tazminatı hareketi aşağıdaki gibidir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

	TUTAR
31.12.2006	77.574
Dönem geliri	(29.034)
30.09.2007	48.540

24. ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR/ANA ORTAKLIK DIŞI KAR ZARAR

Şirketin 30.09.2007 tarihi itibariyle iştiraki kalmadığından Ana Ortaklık dışı kar/zararı bulunmamaktadır.

25. SERMAYE/KARŞILIKLI İŞTİRAK SERMAYE DÜZELTMESİ

Şirketin 30.09.2007 tarihi itibariyle çıkarılmıŐ sermayesi **10.000.000 YTL** 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 YTL** olarak belirlenmiştir. Söz konusu karar 29.05.2007 tarihinde yapılan 2006 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında kabul edilmiştir.

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

Şirketin 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibariyle şirketin sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	30.09.2007	
Ortağın Adı	Pay Tutarı	Pay Oranı
İndeks A.Ő.	5.924.228	%59,24
Tayfun Ateş	1.045.455	%10,45
Halka Arz.	3.030.303	%30,30
Diğer	14	%0,01
TOPLAM	10.000.000	%100

	31.12.2006	
Ortağın Adı	Pay Tutarı	Pay Oranı
İndeks A.Ő.	3.909.991	%59,24
Tayfun Ateş	690.000	%10,45
Halka Arz.	2.000.000	%30,30
Diğer	9	%0,01
TOPLAM	6.600.000	%100

26. SERMAYE YEDEKLERİ

Seri: XI, No:25 sayılı tebliğ uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk mali tablo düzenlenmesi sonucunda öz sermaye kalemlerinden "Sermaye, Emisyon Primi, Yasal Yedekler, Statü Yedekleri, zel Yedekler ve Olağanüstü Yedekler" kalemlerine bilançoda kayıtlı değerleri ile yer verilir. Bu hesap kalemlerinin düzeltilme farkları toplu halde öz sermaye grubu içinde "z sermaye enflasyon düzeltmesi farkları" hesabında yer alır.

z sermaye enflasyon düzeltmesi farkları sadece bedelsiz sermaye artırımını veya zarar mahsubunda; olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımını, nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir.

DATAGATE BİLGİSAYAR
MALZEMELERİ
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Yukarıdaki hususa göre Şirket'in Seri: XI, No:25 sayılı tebliğine göre kar dağıtımında esas alınacak öz sermaye tablosu 30.09.2007 ve 31.12.2006 tarihleri itibariyle aşağıdaki gibidir.

	30.09.2007	31.12.2006
Sermaye	10.000.000	6.600.000
Hisse Senedi İhraç Primleri	2.872.723	4.362.719
Yasal yedekler	214.348	113.217
Olağanüstü Yedekler	247.064	459.029
Öz Sermaye Enf.Düzeltilme Farkı	54.586	54.586
Sermayeye Eklenecek İştirak Satış Kaz.(*)	1.092.921	-
Net Dönem Karı (Zararı)	964.687	2.103.157
Geçmiş Yıl Karları (Zararı)	509.364	205.377
Toplam Öz Sermaye	15.955.693	13.898.085

	30.09.2007	31.12.2006
Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	-	-
Yasal Yedekler Enflasyon Düzeltme Farkı	17.430	17.430
Olağanüstü Yedekler Enflasyon Düzeltme Farkı	37.156	37.156
Öz Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	54.586	54.586

(*) Sermayeye eklenecek iştirak satış kazancı şirketin % 24 oranında iştiraki olan Neteks İletişim Ürünleri Dağıtım A.Ş.'nin satışından kaynaklanmıştır. 30.09.2007 tarihi itibariyle şirketin iştiraki ve bağlı ortaklığı kalmamıştır.

27. KAR YEDEKLERİ

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, tarihi ya da tescil edilmiş Şirket sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar, ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler. 30.09.2007 tarihinde şirketin yedek akçe tutarı **214.348 YTL** ve olağanüstü yedek akçe tutarı **247.064 YTL** dir. (31.12.2006 Yasal Yedek **113.217 YTL**, Olağanüstü Yedek **459.029 YTL**)

28. GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI

Seri: XI, No: 25 sayılı Tebliğ Kısım Onbeş madde 399 uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk mali tablo denkleştirme işleminde ortaya çıkan ve "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen tutarın, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, enflasyona göre düzeltilmiş mali tablolara göre dağıtılabilecek kar rakamı bulunurken indirim kalemi olarak dikkate alınması esastır. Bununla birlikte, "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen söz konusu tutar, varsa dönem karı ve dağıtılmamış geçmiş yıl karları, kalan zarar miktarının ise sırasıyla olağanüstü yedek akçeler, yasal yedek akçeler, özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan sermaye yedeklerinden mahsup edilmesi mümkün bulunmaktadır.

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

Tebliğ'e uygun olarak hazırlanan mali tablolar esas alınarak hesaplanan karlar dikkate alınmak üzere, dağıtılabilecek karın en az %20'si oranında kar dağıtım zorunluluğu getirilmiştir. Bu dağıtım, şirketlerin genel kurullarının alacağı karara bağlı olarak nakit olarak ya da dağıtılabilecek karın %20'sinden aşağı olmamak üzere bedelsiz hisse senedi olarak ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz hisse senedi dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilecektir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

29. YABANCI PARA POZİSYONU

Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30.09.2007

	USD		EURO		GBP	
	Döviz	YTL	Döviz	YTL	Döviz	YTL
Kasa	2.865	3.452	0	0	0	0
Banka	280.134	337.506	1.870	3.195	32	79
Alicılar	12.123.473	14.606.361	2.319	3.961	0	0
Alacak Senetleri	7.228.118	8.708.436	0	0	0	0
İlişkili Taraftan Alacaklar	4.752.281	5.725.548	0	0	0	0
Verilen Sipariş Avansı	9.265.775	11.163.405	0	0	0	0
Diğer Dönen Varlıklar	1.038.127	1.250.736	0	0	0	0
Banka Kredileri	5.367.133	6.466.322	0	0	0	0
Satıcılar	24.389.576	29.384.562	0	0	0	0
İlişkili Tarafa Borçlar	209.357	252.233	0	0	0	0
Diğer Çeşitli Borçlar	11.766	14.175	0	0	0	0
Alınan Sipariş Avansı	69.399	83.612	0	0	0	0
Gelecek Aylara Ait Gelirler	4.177.929	5.033.569	0	0	0	0
Gider Tahakkukları	119.714	144.232	0	0	0	0

31.12.2006

	USD		EURO		GBP	
	Döviz	YTL	Döviz	YTL	Döviz	YTL
Kasa	1.636	2.300	-	-	-	-
Banka	485.698	682.697	3.400	6.295	32	89
Alicılar	10.503.891	14.764.269	2.319	4.293	-	-
Alacak Senetleri	8.275.860	11.632.549	-	-	-	-
Ortaklardan Alacaklar	-	-	-	-	-	-
İlişkili Taraftan Alacaklar	6.249.581	8.784.411	-	-	-	-
Verilen Sipariş Avansı	1.931.078	2.714.314	-	-	-	-
Diğer Dönen Varlıklar	1.041.957	1.464.575	-	-	-	-
Banka Kredileri	6.562.684	9.224.508	-	-	-	-
Satıcılar	21.492.343	30.209.637	49	90	-	-
Borç Senetleri	-	-	-	-	-	-
İlişkili Tarafa Borçlar	5.253.196	7.383.892	45	83	-	-
Diğer Çeşitli Borçlar	1.950	2.741	-	-	-	-
Alınan Sipariş Avansı	83.553	117.443	-	-	-	-
Gider Tahakkukları	92.121	129.485	-	-	-	-

Net Döviz Pozisyonu:**30.09.2007**

	USD	EURO	GBP
Dövizli Alacak	34.690.773	4.188	32
Dövizli Borç	34.344.874	-	-
Net Döviz Pozisyonu	345.899	4.188	32

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

31.12.2006

	USD	EURO	GBP
Dövizli Alacak	28.489.701	5.719	32
Dövizli Borç	33.485.847	45	-
Net Döviz Pozisyonu	(4.996.146)	5.674	32

30. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

31. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirketin 30.09.2007 tarihi itibarıyla şirket aleyhine açılan 14.837 YTL tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır. (31.12.2006: 6.000 YTL)

AKTİF DEĞERLER ÜZERİNDEKİ SİGORTA TUTARI

30.09.2007

30.09.2007 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki toplam sigorta tutarı 90.835 YTL ve 8.500.125 USD' dir.

31.12.2006

31.12.2006 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki toplam sigorta tutarı 90.835 YTL ve 8.680.000 USD' dir.

Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2007	31.12.2006
Verilen Teminat Mektupları	6.000.000 USD	4.250.000 USD
TOPLAM	6.000.000 USD	4.250.000 USD

Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan toplam ipotek ve teminat;

Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan ipotek ve teminat tutarı yoktur.

32. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bilanço dönemleri itibarıyla herhangi bir işletme birleşmesi olmamıştır.

33. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket bilişim sektöründe faaliyet gösterdiğinden dolayı finansal bilgilerini bölümlere göre raporlamamıştır.

34. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

35. DURDURULAN FAALİYETLER

Bilanço tarihi itibarıyla Şirketin durdurulan faaliyeti yoktur.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ

Satışlar	01.01.2007 30.09.2007	01.07.2007 30.09.2007	01.01.2006 30.09.2006	01.07.2006 30.09.2006
Yurtiçi Satışlar	138.708.718	46.907.160	134.326.390	48.649.262
Yurtdışı Satışlar	19.507.392	10.424.080	16.616.171	7.517.801
Diğer Satışlar	19.751.560	8.721.526	17.806.265	5.351.112
İndirimler	(11.933.981)	(6.805.025)	(7.227.756)	(1.850.268)
Satış Gelirleri (Net)	166.033.689	59.247.741	161.521.070	59.667.908
Satışların Maliyeti	(160.191.873)	(57.419.621)	(154.786.309)	(57.673.231)
Esas Faaliyelerden Diğer Gelirler	-	-	-	-
Brüt Esas Faaliyet Karı / Zararı	5.841.816	1.828.120	6.734.761	1.994.677

37. FAALİYET GİDERLERİ

Hesap ismi	01.01.2007 30.09.2007	01.07.2007 30.09.2007	01.01.2006 30.09.2006	01.07.2006 30.09.2006
Personel Giderleri	1.527.033	506.192	1.712.500	600.076
Kiralama Giderleri	267.164	86.572	90.811	28.310
Reklam ve Tanıtım Giderleri	67.158	16.034	61.729	16.371
Amortisman Ve Tükenme Payları	35.830	11.500	72.408	22.281
Haberleşme Giderleri	59.138	19.941	48.044	14.875
Diğer Giderler	1.196.959	399.247	860.436	363.034
Toplam Faaliyet Giderleri	3.153.282	1.039.486	2.845.928	1.044.947

38. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDER VE KAR/ZARARLAR

Diğer gelirler:	01.01.2007 30.09.2007	01.07.2007 30.09.2007	01.01.2006 30.09.2006	01.07.2006 30.09.2006
Kur Farkı Geliri	5.405.821	770.426	1.539.343	414.738
Vade Farkı Geliri	1.120.235	302.219	1.119.036	369.291
Prekont Geliri	428.468	15.275	380.486	51.857
İştirak Geliri	40.984	-	40.464	(14.781)
Diğer	285.182	245.337	637.595	341.787
Toplam Diğer gelirler:	7.280.690	1.333.257	3.716.924	1.162.892
Diğer giderler:				
Cari Dönem Satış Maliyetinden Elimine Edilen Faiz	1.178.936	335.303	1.198.196	398.382
Kur Farkı Giderleri	5.712.260	1.029.582	1.947.146	853.163
Reeskont Gideri	158.084	(24.293)	171.540	7.727
Önceki Dönem Prekont İptali	309.207	-	174.456	-
Diğer	21.420	10.111	429.807	130.410
Toplam Diğer Giderler:	7.379.907	1.350.703	3.921.145	1.389.682
Diğer gelirler/(giderler) - net	(99.217)	(17.446)	(204.221)	(226.790)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

39. FİNANSMAN GİDERLERİ

Finansman Giderleri:	01.01.2007 30.09.2007	01.07.2007 30.09.2007	01.01.2006 30.09.2006	01.07.2006 30.09.2006
Kur Farkı Giderleri	-	-	327.524	(453.138)
Faiz Giderleri ve Banka Masrafları	1.371.148	464.786	1.853.705	685.581
Toplam Finansman Gideri	1.371.148	464.786	2.181.129	232.443

40. NET PARASAL POZİSYON KAR/ZARARI

SPK 17.03.2005 tarihinde 01 Ocak 2005 tarihinden itibaren mali tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulamasına son verildiğini kamuoyuna duyurmuştur. Anılan SPK tebliği uyarınca 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren enflasyon muhasebesi uygulaması yapılmadığı için, parasal kazanç kayıp oluşmamaktadır.

41. VERGİLER

	01.01.2007 30.09.2007	01.07.2007 30.09.2007	01.01.2006 30.09.2006	01.07.2006 30.09.2006
Kurumlar Vergisi Karşılık Gideri	(296.045)	(122.623)	(199.939)	(41.981)
Ertelenmiş Vergi Gelir/ (Gideri) (Not: 14)	42.563	4.562	(11.615)	(16.984)
Dönem Vergi (Gelir) / Gideri	(253.482)	(118.061)	(211.554)	(58.965)

42. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	01.01.2007 30.09.2007	01.07.2007 30.09.2007	01.01.2006 30.09.2006	01.07.2006 30.09.2006
Net Dönem Karı	964.687	188.341	1.291.829	431.532
Nominal değeri 1 YTL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	7.720.879	10.000.000	5.860.073	6.600.000
Hisse Başına Kar Oranı	% 12,49	% 1,88	% 22,04	% 6,54

43. NAKİT AKIM TABLOSU

Nakit akım tablosu mali tablolar ile birlikte gösterilmiştir.

44. MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA MALİ TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Mali tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da mali tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli başka bir husus bulunmamaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR
MALZEMELERİ
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
[Signature]