

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

**30 Eylül 2006 Tarihi İtibariyle  
Bağımsız Denetimden Geçmemiş  
Mali Tablolar ve Dipnotları**

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

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>BİLANÇO .....</b>	<b>1-2</b>
<b>GELİR TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>NAKİT AKIM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR .....</b>	<b>6 - 27</b>

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

BİLANÇO		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR	Dipnot Referansları	30.09.2006	31.12.2005
<b>Cari/Dönen Varlıklar</b>		<b>58.654.868</b>	<b>50.384.627</b>
Hazır Değerler	4	4.114.349	2.437.560
Menkul Kıymetler (net)	5	-	-
Ticari Alacaklar (net)	7	23.833.240	20.925.249
Finansal Kiralama Alacakları (net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	9	7.714.180	3.649.996
Diğer Alacaklar (net)	10	467	1.972
Canlı Varlıklar (net)	11	-	-
Stoklar (net)	12	17.382.187	15.938.142
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar (net)	13	-	-
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	15	5.610.445	7.431.708
<b>Cari Olmayan/Duran Varlıklar</b>		<b>491.169</b>	<b>494.282</b>
Ticari Alacaklar (net)	7	1.794	1.606
Finansal Kiralama Alacakları (net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	9	-	-
Diğer Alacaklar (net)	10	-	-
Finansal Varlıklar (net)	16	349.898	309.434
Pozitif/Negatif Şerefiye (net)	17	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (net)	18	-	-
Maddi Varlıklar (net)	19	92.991	96.034
Maddi Olmayan Varlıklar (net)	20	23.332	52.439
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	14	23.154	34.769
Diğer Cari Olmayan/Duran Varlıklar	15	-	-
<b>Toplam Varlıklar</b>		<b>59.146.037</b>	<b>50.878.909</b>

  
**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	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş
YÜKÜMLÜLÜKLER	Dipnot Referansları	30.09.2006	31.12.2005
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>45.979.590</b>	<b>45.116.372</b>
Finansal Borçlar (Net)	6	10.990.391	16.014.811
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (Net)	8	-	-
Ticari Borçlar (Net)	7	32.988.141	26.849.921
İlişkili Taraflara Borçlar (Net)	9	1.501.982	1.066.758
Diğer Finansal Yükümlülükler (Net)	10	-	-
Alınan Avanslar	21	65.627	242.337
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri	13	-	-
Borç Karşılıkları	23	365.238	642.405
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	-	-
Diğer Yükümlülükler (Net)	15	68.211	300.141
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>79.690</b>	<b>66.327</b>
Finansal Borçlar	6	-	-
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler (net)	10	-	-
Ticari Borçlar (net)	7	-	-
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	9	-	-
Alınan Avanslar	21	-	-
Borç Karşılıkları	23	79.690	66.327
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	-	-
Diğer Yükümlülükler (net)	10	-	-
<b>ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR</b>	24	-	-
<b>ÖZSERMAYE</b>		<b>13.086.757</b>	<b>5.696.210</b>
Sermaye	25	6.600.000	1.550.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	25	-	-
Sermaye Yedekleri	26	4.417.305	2.808.314
Hisse Senedi İhraç Primleri		4.362.719	-
Hisse Senedi İptal Karları		-	-
Yeniden Değerleme Fonu		-	-
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu		-	-
Öz Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları		54.586	2.808.314
Kar Yedekleri	27	757.418	684.324
Yasal Yedekler		113.217	55.531
Statü Yedekleri		-	-
Olağanüstü Yedekler		644.201	628.793
Özel Yedekler		-	-
Diğer Yedekler		-	-
Sermayeye Eklenecek İştirak Hisseleri ve Gayrimenkul Satış Kazançları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-
Net Dönem Karı	26	1.291.829	2.446.263
Geçmiş Yıllar Karları	28	20.205	(1.792.691)
<b>Toplam Özsermaye ve Yükümlülükler</b>		<b>59.146.037</b>	<b>50.878.909</b>

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

GELİR TABLOSU		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 01.01.2006 30.09.2006	Cari Dönem 01.07.2006 30.09.2006	Önceki Dönem 01.01.2005 30.09.2005	Önceki Dönem 01.07.2005 30.09.2005
<b>ESAS FAALİYET GELİRLERİ</b>					
Satış Gelirleri (Net)	Not:36	161.521.070	59.667.908	142.914.545	56.112.489
Satışların Maliyeti (-)	Not:36	(154.786.309)	(57.673.231)	(137.831.993)	(53.977.856)
Esas faaliyetlerden Diğer Gelirler/Faiz+temettü+kira (net)	Not:36	-	-	-	-
<b>BRÜT SATIŞ KARI/ZARARI</b>		6.734.761	1.994.677	5.082.552	2.134.633
Faaliyet Giderleri (-)	Not:37	(2.845.928)	(1.044.947)	(2.483.725)	(922.585)
<b>NET ESAS FAALİYET KARI/ZARARI</b>		3.888.833	949.730	2.598.827	1.212.048
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	Not:38	3.716.924	1.162.892	3.029.018	452.897
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	Not:38	(3.921.145)	(1.389.682)	(2.706.991)	(236.555)
Finansman Giderleri (-)	Not:39	(2.181.229)	(232.443)	(1.187.936)	(403.934)
<b>FAALİYET KARI/ZARARI</b>		1.503.383	490.497	1.732.918	1.024.456
Net Parasal Pozisyon Kar/Zararı	Not:40	-	-	-	-
<b>ANA ORTAKLIK DIŞI PAY</b>	Not:24	-	-	-	-
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARARI</b>		1.503.383	490.497	1.732.918	1.024.456
Vergiler	Not:41	(211.554)	(58.965)	(303.357)	(254.647)
<b>NET DÖNEM KARI/ZARARI</b>		1.291.829	431.532	1.429.561	769.809
<b>HİSSE BAŞINA KAZANÇ:</b> Beheri 0,001 YTL nominal değerindeki hisse başına karlılık:	Not:42	22.04%	6.54%	92.23%	49.67%

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

NAKİT AKIM TABLOSU	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Den. Geçmemiş 30.09.2006	Önceki Dönem Bağımsız Den. Geçmiş 30.09.2005
<b>A) ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI</b>			
<b>Net dönem karı</b>		<b>1.291.829</b>	<b>1.429.561</b>
<b>Düzeltilmeler:</b>			
Amortisman (+)	Not:19	72.118	96.641
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Artış (+)	Not:23	13.363	9.731
Alacaklar Reeskont Tutarı (+)	Not:7 Not:9	57.131	58.941
Cari Dönem Şüpheli Alacak Karşılığı (+)		172.998	9.902
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacak Karşılığı (-)		-	-
Stok Değer Düşüş Karşılığı (+)	Not:12	14.800	57.650
Borç Senetleri Prekontu (-)	Not:9	(91.622)	(84.537)
İştirak Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	Not:16	-	-
Kur Farklarından Doğan Zarar (+)		-	-
Menkul Kıymet veya uzun vadeli yat. elde edilen kazanç(-)		-	-
<b>İşletme Sermayesinde Değişikler Öncesi Faaliyet Karı (+)</b>		<b>1.530.617</b>	<b>1.577.889</b>
Ticari İşlemlerdeki ve Diğer Alacaklardaki Artış(-)	Not:7,9,10	(7.200.988)	(7.784.099)
Stoklarda azalış(+)	Not:12	(1.458.845)	(4.147.557)
Alım Satım amaçlı Menkul Kıymetlerdeki artış (-)		-	-
Ticari Borçlardaki Ve Diğer Borçlardaki azalış(-)	Not:7 Not:9	6.488.356	9.190.464
Esas Faaliyet ile İlgili Oluşan Nakit (+)		-	-
Faiz Ödemeleri (-)		-	-
Vergi Ödemeleri (-)		-	(41.267)
Diğer Artışlar/Azalışlar (+)/(-)		1.283.319	(876.657)
<b>Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit</b>		<b>642.459</b>	<b>(2.081.227)</b>
<b>B) YATIRIM FAAL. KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI</b>			
Mali Duran Varlık alımları neti (-)		-	-
Maddi duran varlık alımları (-)	Not:19	(39.968)	(26.552)
Maddi duran varlık çıkışları net değeri		-	290
Tahsil Edilen Faizler (+)		-	-
Tahsil Edilen Temettüleri (+)		-	-
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit</b>		<b>(39.968)</b>	<b>(26.262)</b>
<b>C) FINANSMAN FAAL. KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI</b>			
Sermaye Artırımından Kaynaklanan Nakit		2.000.000	-
Hisse Senedi İhraçları Nedeniyle Oluşan Nakit Girişleri (+)		4.362.719	-
Kısa vadeli mali borçlardaki artış (+)	Not:6	(5.024.420)	3.363.704
Uzun vadeli mali borçlardaki artış (+)	Not:6	-	-
Ödenen Temettüleri (-)		(264.001)	-
<b>Finansman Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit</b>		<b>1.074.298</b>	<b>3.363.704</b>
<b>Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış</b>		<b>1.676.789</b>	<b>1.256.215</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT DEĞERLER</b>	Not:4	<b>2.437.560</b>	<b>411.500</b>
<b>DÖNEM SONU KASA VE BANKALAR</b>	Not:4	<b>4.114.349</b>	<b>1.667.715</b>

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

ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	Sermaye	Sermaye Yedekleri	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı/Zararı	Birikmiş Karlar/ Zararlar/ Yasal yedekler	Özkaynak Toplamı
31.12.2004	1.550.000	2.808.314	(2.722.339)	929.648	684.324	3.249.947
Transfer	-	-	929.648	(929.648)	-	-
Sermaye Artışı	-	-	-	-	-	-
Kar Dağıtımı	-	-	-	-	-	-
Dönem Karı	-	-	-	1.429.561	-	1.429.561
30.09.2005	1.550.000	2.808.314	(1.792.691)	1.429.561	684.324	4.679.508
31.12.2005	1.550.000	2.808.314	(1.792.691)	2.446.263	684.324	5.696.210
Sermayeye Transfer	3.050.000	(2.753.728)	2.778.783	(2.446.263)	(628.793)	-
Emisyon Primi	-	4.362.719	-	-	-	4.362.719
Nakit Sermaye Artışı	2.000.000	-	-	-	-	2.000.000
Yasal Yedeklere Transfer	-	-	(57.686)	-	57.686	-
Olağanüstü Yedeklere Transfer	-	-	(644.201)	-	644.201	-
Kar Dağıtımı	-	-	(264.000)	-	-	(264.000)
Dönem Karı	-	-	-	1.291.829	-	1.291.829
30.09.2006	6.600.000	4.417.305	20.205	1.291.829	757.418	13.086.757

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.

30.09.2006 tarihi itibarıyla şirketin konsolidasyona tabi tutulan iştiraki aşağıda yer almaktadır.

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	Sermayesi	Doğrudan İştirak Oranı %	Dolaylı İştirak Oranı %
Neteks İletişim Ürünleri Dağıtım A.Ş. (Neteks)	Network Ürünleri alım-satımı	1.100.000	24	24

31.12.2005 tarihi itibarıyla şirketin konsolidasyona tabi tutulan iştiraki aşağıda yer almaktadır.

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	Sermayesi	Doğrudan İştirak Oranı %	Dolaylı İştirak Oranı %
Neteks İletişim Ürünleri Dağıtım A.Ş. (Neteks)	Network Ürünleri alım-satımı	243.000	24	24

Şirketin 30.09.2006 tarihi itibarıyla en büyük ortakları İndeks Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. % 59,24 ve %85, Tayfun Ateş %10,45 ve %15 ve Halka Arz %30,30 dir.

Şirketin yıllar itibarıyla ortalama personel sayısı 30.09.2006:**51**, (31.12.2005:**50**)'dir.

Şirket'in ticaret siciline kayıtlı adresi Cendere Yolu No:23 Kağıthane / 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 SPK tarafından yayımlanan Muhasebe ve raporlama ilkelerine uygun olarak hazırlanmıştır.

**2.02. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi**

Yeni Türk lirasının 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla 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 itibarıyla 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.



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

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.
- Parasal olmayan varlık ve borçlar ile özsermaye hesapları, ilgili aylık düzeltme katsayıları kullanılarak endekslenmektedir. Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları aktife 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 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.

Konsolidasyon tabi iştirake ait Dönem Kar/Zararı aşağıdaki gibidir.

İştirak Adı	İştirak %	30.09.2006 Dönem Kar/ Zararı	31.12.2005 Dönem Kar/ Zararı
Neteks İletişim Ürünleri Dağıtım A.Ş. (Neteks)	24	168.600	353.424

### 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. 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 gerçekleştirilebilir değer düşük olanıyla mali tablolara yansıtılır. Maliyet FIFO metodu ile hesaplanmaktadır. Stoklar borçlanma maliyetlerini içermez. Net gerçekleştirilebilir 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 2006 yılında alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek yansıtılır.

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

CINSİ	30.09.2006 ORAN (%)	31.12.2005 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, 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek 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 değerinin altında kalması durumunda, kayıtlı değeri geri kazanım tutarına getirecek değer düşüklüğü mali tablolara dahil edilir.

#### 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

## DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.

## SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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 satışta 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, gerçekleştirilebilir değerleriyle, etkin faiz oranı ile iskonto edilmiş net gerçekleştirilebilir 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 oluşturdukları 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 yönetimce 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 yönetimince 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.

**Kur riski**

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

**DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.****SERİ:XI NO:25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR****3.08. İşletme Birleşmeleri**

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 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 politikalarında değişiklik yapılır. Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi mali tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır.

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

Yapılan politika değişikliğinin uygulanması, gelecek dönemlere de yansması 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 tutarları 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 olduğu 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 iştiraki bilişim sektöründe faaliyet gösterdiğinden dolayı finansal bilgiler bölümlere göre raporlanmamıştır.

**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.

**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.

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

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 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibarıyla Hazır Değerleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2006	31.12.2005
Nakit	16.550	6.487
Banka	3.453.747	2.308.478
Diğer Hazır Değerler (Kredi Kartı Slip Alacakları)	644.052	122.595
<b>Toplam</b>	<b>4.114.349</b>	<b>2.437.560</b>

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

**5. MENKUL KIYMETLER**

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibariyle Menkul Kıymetleri bulunmamaktadır.

**6. FİNANSAL BORÇLAR**

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibariyle Finansal Borçları aşağıdaki gibidir:

**30.09.2006**

Nev'i	Döviz Tutarı	YTL Tutarı	Faiz Oranı (%)
USD Krediler	7.165.951	10.728.145	6-7
YTL Krediler	-	262.245	Faizsiz
<b>TOPLAM</b>	<b>7.165.951</b>	<b>10.990.391</b>	

**31.12.2005**

Nev'i	Döviz Tutarı	YTL Tutarı	Faiz Oranı (%)
USD Krediler	11.251.637	15.170.582	5,35-5,9
YTL Krediler	-	844.229	Faizsiz
<b>TOPLAM</b>	<b>11.251.637</b>	<b>16.014.811</b>	

**7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibariyle Ticari Alacakları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2006		31.12.2005	
	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Alıcılar	13.464.616	-	10.990.594	-
Alacak Senetleri	10.538.164	-	10.049.063	-
Alacak Reeskontu (-)	(171.540)	-	(114.408)	-
Verilen Depozito ve Teminatlar	2.000	1.794	-	1.606
Şüpheli Ticari Alacaklar	524.953	-	351.955	-
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(524.953)	-	(351.955)	-
<b>Toplam</b>	<b>23.833.240</b>	<b>1.794</b>	<b>20.925.249</b>	<b>1.606</b>

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibariyle Ticari Borçları aşağıdaki gibidir:

Hesap ismi	30.09.2006	31.12.2005
Satıcılar	33.209.532	26.692.543
Borç Senetleri	44.687	331.834
Alınan Depozito ve Teminatlar	-	-
Borç Prekontu (-)	(266.078)	(174.456)
<b>Toplam</b>	<b>32.988.141</b>	<b>26.849.921</b>

**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	30.09.2006			31.12.2005	
	YTL	USD	EURO	YTL	USD
Teminat Senetleri	-	58.000	-	-	43.000
Teminat Çekleri	393.000	1.695.500	5.000	201.000	1.283.027
Teminat Mektubu	-	-	-	7.500	20.000
İpotekler	-	-	-	250.000	-
<b>Toplam</b>	<b>393.000</b>	<b>1.753.500</b>	<b>5.000</b>	<b>458.500</b>	<b>1.346.027</b>

#### 8. FİNANSAL KİRALAMA ALACAKLARI VE BORÇLARI

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibarıyla Finansal Kiralama Alacak ve Borcu bulunmamaktadır.

#### 9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacakları ve borçları aşağıdaki gibidir:

##### 30.09.2006

1) İlişkili Taraflar	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Ortaklar	-	-	-	-
İndeks A.Ş.	6.586.632	-	1.394.965	-
Neteks	1.009	-	-	-
İnfin A.Ş.	1.074.551	-	959	-
Neotech A.Ş.	28.252	-	8.605	-
Despec A.Ş.	23.736	-	25.632	-
Personel	-	-	-	71.821
<b>Toplam</b>	<b>7.714.180</b>	<b>-</b>	<b>1.430.161</b>	<b>71.821</b>
<b>Toplam Alacak / Toplam Borç</b>	<b>7.714.180</b>		<b>1.501.982</b>	

##### 31.12.2005

1) İlişkili Taraflar	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Ortaklar	-	90.870	-	-
İndeks A.Ş.	2.802.640	-	1.046.906	-
Neteks	-	-	-	-
İnfin A.Ş.	411.735	-	959	-
Neotech A.Ş.	-	-	5.739	-
Despec A.Ş.	344.751	-	11.978	-
Personel	-	-	1.176	-
<b>Toplam</b>	<b>3.559.126</b>	<b>90.870</b>	<b>1.066.758</b>	<b>-</b>
<b>Toplam Alacak / Toplam Borç</b>	<b>3.649.996</b>		<b>1.066.758</b>	



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

**10. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR**

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibariyle Diğer Alacakları ve Borçları aşağıdaki gibidir:

**Alacaklar**

Hesap İsmi	30.09.2006	31.12.2005
Diğer Çeşitli Alacaklar	467	1.972
<b>Toplam</b>	<b>467</b>	<b>1.972</b>

**11. CANLI VARLIKLAR**

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibariyle Canlı Varlığı bulunmamaktadır.

**12. STOKLAR**

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibariyle Stokları aşağıdaki gibidir:

Hesap İsmi	30.09.2006	31.12.2005
Ticari Mallar	10.039.650	9.811.282
Diğer Stoklar	96.685	81.885
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(96.685)	(81.885)
Verilen Sipariş Avansları	7.342.537	6.126.860
<b>Toplam</b>	<b>17.382.187</b>	<b>15.938.142</b>

**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:**

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 temettüler, 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. (2005 yılı % 30)

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.

## DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.

## SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 15 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.

**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 aktifi 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.

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. (2005 yılı % 30)

Ertelenmiş vergiye ve kurumsal vergiye baz teşkil eden kalemler aşağıda belirtilmiştir.

	30.09.2006	
	Birikmiş geçici Farklar	Ertelenmiş vergi alacağı/ (borcu)
Sabit Kıymetler	(35.699)	(7.140)
Reeskont Gideri	171.540	34.309
Kıdem Tazminatı Karşılığı	79.690	15.938
Dava Karşılığı	69.630	13.926
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	96.685	19.337
Prekont Geliri	(266.078)	(53.216)
<b>Toplam Ertelenmiş vergi alacağı/(borcu)</b>		<b>23.154</b>

	31.12.2005	
	Birikmiş geçici Farklar	Ertelenmiş vergi alacağı/ (borcu)
Sabit Kıymetler	(58.243)	(17.473)
Reeskont Gideri	114.408	34.322
Kıdem Tazminatı Karşılığı	66.327	19.898
Dava Karşılığı	69.511	20.853
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	81.885	24.567
Prekont Geliri	(174.456)	(52.337)
Diğer	16.464	4.939
<b>Toplam Ertelenmiş vergi alacağı/(borcu)</b>		<b>34.769</b>

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

31.12.2005 Ertelenmiş Vergi Alacağı/Borcu	34.769
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	(11.615)
30.09.2006 Ertelenmiş Vergi Alacağı/Borcu	23.154

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

**Diğer Cari Varlıklar (Kısa Vadeli)**

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibariyle Diğer Cari Varlıkları aşağıdaki gibidir:

Hesap İsmi	30.09.2006	31.12.2005
Gelecek Aylara Ait Giderler	30.641	116.953
Gelir Tahakkukları	1.007.050	2.630.760
Devreden KDV	4.354.900	4.151.631
Peşin Ödenen Vergiler	158.860	471.001
Personel Avansları	23.876	14.746
İş Avansları	17.723	8.239
Diğer	17.395	38.378
<b>Toplam</b>	<b>5.610.445</b>	<b>7.431.708</b>

**Diğer Cari Olmayan Varlıklar (Uzun Vadeli)**

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibariyle Diğer Cari Olmayan Varlıkları bulunmamaktadır.

**Diğer Yükümlülükler**

Hesap İsmi	30.09.2006	31.12.2005
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	64.081	209.875
Diğer	4.130	90.266
<b>Toplam</b>	<b>68.211</b>	<b>300.141</b>

**16. FİNANSAL VARLIKLAR**

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibariyle Finansal Varlıkları aşağıdaki gibidir:

Hesap İsmi	30.09.2006	31.12.2005
İştirak ( Neteks A.Ş.)	349.898	309.434
<b>Toplam</b>	<b>349.898</b>	<b>309.434</b>

**17. POZİTİF/NEGATİF ŞEREFİYE**

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

**18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

Şirketin Yatırım Amaçlı Gayrimenkulu bulunmamaktadır.

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

**19. MADDİ VARLIKLAR**

Şirketin maddi varlık hareketleri aşağıdaki gibidir.

30.09.2006**Aktif Değer**

Hesap Adı	31.12.2005	Alış	Satış	30.09.2006
Makina Tesis Cihazlar	3.709	-	-	3.709
Nakil Vasıtaları	64.015	34.762	-	98.777
Döşeme Demirbaşlar	743.564	5.206	-	748.770
<b>Toplam</b>	<b>811.288</b>	<b>39.968</b>	<b>-</b>	<b>851.256</b>

**Birikmiş Amortismanlar**

Hesap Adı	31.12.2005	Dönem Amort.	Satış Amort.	30.09.2006
Makina Tesis Cihazlar	2.345	556	-	2.901
Nakil Vasıtaları	44.689	8.505	-	53.194
Döşeme Demirbaşlar	668.220	33.950	-	702.170
<b>Toplam</b>	<b>715.254</b>	<b>43.011</b>	<b>-</b>	<b>758.265</b>
<b>Net Değer</b>	<b>96.034</b>			<b>92.991</b>

**20. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR**

Dönem içerisinde maddi olmayan varlık hareketleri aşağıdaki gibidir.

30.09.2006**Aktif Değer**

Hesap Adı	31.12.2005	Alış	Satış	30.09.2006
Diğer Maddi Olm. Varlıklar	197.261	-	-	197.261
Özel Maliyetler	75.417	-	-	75.417
<b>Toplam</b>	<b>272.678</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>272.678</b>

**Birikmiş Amortismanlar**

Hesap Adı	31.12.2005	Dönem Amort.	Satış Amort.	30.09.2006
Haklar	171.428	17.795	-	189.223
Özel Maliyetler	48.811	11.313	-	60.123
<b>Toplam</b>	<b>220.239</b>	<b>29.108</b>	<b>-</b>	<b>249.346</b>
<b>Net Değer</b>	<b>52.439</b>			<b>23.332</b>

**21. ALINAN AVANSLAR**

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibariyle Alınan Avansları aşağıdaki gibidir:

Alınan Avanslar	30.09.2006	31.12.2005
Alınan Sipariş Avansları	65.627	242.337
<b>Toplam</b>	<b>65.627</b>	<b>242.337</b>

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

**22. EMEKLİLİK PLANLARI**

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

**23. BORÇ KARŞILIKLARI**

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibariyle Borç Karşılıkları aşağıdaki gibidir.

<b>Kısa Vadeli</b>	<b>30.09.2006</b>	<b>31.12.2005</b>
Vergi Karşılığı	199.939	471.001
Dava Karşılıkları	69.630	69.511
Diğer ( Elektrik, Telefon, Su, Risturn.)	95.669	101.893
<b>Toplam</b>	<b>365.238</b>	<b>642.405</b>

<b>Uzun Vadeli</b>	<b>30.09.2006</b>	<b>31.12.2005</b>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	79.690	66.327
<b>Toplam</b>	<b>79.690</b>	<b>66.327</b>

**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 yapılması zorunludur.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, 30 Eylül 2006 için **1.857,44- YTL** tavanına tabidir (31 Aralık 2005 : **1.727,15.- 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 2006 itibariyle **79.690-YTL** tutarındaki (31 Aralık 2005: **66.327- 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 % 5,45 reel iskonto oranı kullanılarak belirlenmiştir.

Kıdem tazminatı hareketi aşağıdaki gibidir.

	<b>TUTAR</b>
<b>31.12.2005</b>	<b>66.327</b>
Dönem gideri	13.363
<b>30.09.2006</b>	<b>79.690</b>

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

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

Şirketin tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide olan bağlı ortaklığı olmadığından mali tablolarda Ana Ortaklık dışı payları bulunmamaktadır.

**25. SERMAYE/KARŞILIKLI İŞTİRAK SERMAYE DÜZELTMESİ**

Şirketin 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibarıyla şirketin sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

30.09.2006		
Ortağın Adı	Pay Tutarı	Pay Oranı
İndeks A.Ş.	3.909.991	%59,24
Tayfun Ateş	690.000	%10,45
Halka Arz.	2.000.000	%30,30
Diğer	9	%0,01
<b>TOPLAM</b>	<b>6.600.000</b>	<b>%100</b>

31.12.2005		
Ortağın Adı	Pay Tutarı	Pay Oranı
İndeks A.Ş.	1.317.345	%84,99
Tayfun Ateş	232.500	%15,00
Diğer	155	%0,01
<b>TOPLAM</b>	<b>1.550.000</b>	<b>%100</b>

**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, Özel Yedekler ve Olağanüstü Yedekler" kalemlerine bilançoda kayıtlı değerleri ile yer verilir. Bu hesap kalemlerinin düzeltilme farkları toplu halde öz sermaye grubu içinde "öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları" hesabında yer alır.

Öz 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 kullanılabilir.

Yukarıdaki hususa göre Şirket'in Seri: XI, No:25 sayılı tebliğine göre kar dağıtımında esas alınacak öz sermaye tablosu 30.09.2006 ve 31.12.2005 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir.

	30.09.2006	31.12.2005
Sermaye	6.600.000	1.550.000
Hisse Senedi İhraç Primleri	4.362.719	-
Yasal yedekler	113.217	55.531
Olağanüstü Yedekler	644.201	628.793
Öz Sermaye Enf.Düzeltilme Farkı	54.586	2.808.314
Net Dönem Karı ( Zararı)	1.291.829	2.446.263
Geçmiş Yıl Karları ( Zararı)	20.205	(1.792.691)
<b>Toplam Öz Sermaye</b>	<b>13.086.757</b>	<b>5.696.210</b>

	30.09.2006	31.12.2005
Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	-	2.261.502
Yasal Yedekler Enflasyon Düzeltme Farkı	17.430	44.833
Olağanüstü Yedekler Enflasyon Düzeltme Farkı	37.156	501.979
<b>Öz Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı</b>	<b>54.586</b>	<b>2.808.314</b>

## DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.

## SERİ: XI NO: 25 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

## 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. 30.09.2006 tarihinde şirketin yedek akçe tutarı 113.217 YTL ve olağanüstü yedek akçe tutarı 644.201 YTL' dir. (31.12.2005 Yasal Yedek 55.531YTL, Olağanüstü Yedek 628.793 YTL )

28.04.2006 tarihinde yapılan 2005 yılına ait Olağan Genel Kurul da aşağıdaki karar alınmıştır.

31.12.2005 tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında yer alan öz sermaye enflasyon düzeltme fark tutarı 2.475.793 YTL , SPK Seri XI No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ" ine göre düzenlenmiş mali tablolarda ise 2.808.314 YTL dir. Fark enflasyon muhasebesi uygulamalarındaki yöntem farkından kaynaklanmış olup sermayeye ilave edilemeyecek durumda olan 332.521 YTL ( 2.808.314 - 2.475.793 ) 'nin geçmiş yıl kar zararı ile mahsubuna, Şirketin yasal kayıtlarında yer alan dağıtılabilir karın sermaye Piyasası hükümlerine göre düzenlenen mali tablolardaki dağıtılabilir kardan düşük olması nedeni ile yasal kayıtlardaki net dağıtılabilir karın kar dağıtımına esas olmasına, 2005 yılı yasal kayıtlarında yer alan vergi sonrası net karı olan 2.303.772 YTL'den 1.395.552 YTL (1.728.073- 332.521) Geçmiş yıl zararının karşılanmasına 39.036 YTL 1. Tertip Yedek Akçe ayrılmasına, kalan net dağıtılabilir dönem karı olan 869.184 YTL'den 264.000 YTL 1. Temettü'nün nakit olarak dağıtılmasına (net 237.600 YTL ) 18.650 YTL 2. Tertip Yasal Yedek Akçe ayrılmasına geri kalan tutarın olağanüstü yedek akçe olarak ayrılmasına,

1 YTL'lik nominal tutarlı hisseye isabet eden brüt 0,04 YTL (% 4.00), net 0,036 YTL (% 3,60)kar payı ödemesi yapılmasına, kar dağıtımına 25 Mayıs 2006 tarihinde başlanılmasına oybirliği ile karar verildi.

## 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 dağıtılacak 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.

Şirketin 31.12.2005 tarihi itibarıyla geçmiş yıl kar/zararı (1.792.691 YTL) olup 30.09.2006 tarihi itibarıyla bu tutar 20.205 YTL' dir.

**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:

30.09.2006

DÖVİZ	TUTAR	YTL KARŞILIĞI
<b>Kasa</b>		
USD	8.453	12.655
<b>Banka</b>		
USD	2.205.725	3.302.191
EURO	-	-
GBP	-	-
<b>Alıcılar</b>		
USD	8.968.258	13.426.380
EURO	2.319	4.397
<b>Alacak Senetleri</b>		
USD	7.026.907	10.519.983
<b>İlişkili Taraflardan Alacaklar</b>		
USD	5.152.163	7.713.303
<b>Verilen Sipariş Avansları</b>		
USD	4.768.760	7.139.310
<b>Gelir Tahakkukları</b>		
USD	672.667	1.007.050
<b>Banka Kredileri ve Faiz Karşılıkları</b>		
USD	7.165.951	10.728.146
<b>Satıcılar</b>		
USD	22.058.124	33.023.218
EURO	-	-
<b>İlişkili Taraflara Borçlar</b>		
USD	899.375	1.346.454
EURO	45	85
<b>Diğer Çeşitli Borçlar</b>		
USD	1.950	2.919
<b>Borç Senetleri</b>		
USD	-	-
<b>Alınan Sipariş Avansları</b>		
USD	42.669	63.880
<b>Gider Tahakkukları</b>		
USD	-	-



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

31.12.2005

DÖVİZ	TUTAR	YTL KARŞILIĞI
<b>Kasa</b>		
USD	2.788	3.741
<b>Banka</b>		
USD	1.650.510	2.214.654
EURO	913	1.449
GBP	340	786
<b>Alıcılar</b>		
USD	8.091.972	10.857.808
EURO	3.878	6.157
<b>Alacak Senetleri</b>		
USD	7.465.173	10.016.767
<b>İlişkili Taraflardan Alacaklar</b>		
USD	2.720.224	3.649.966
<b>Verilen Sipariş Avansları</b>		
USD	4.517.729	6.061.889
<b>Gelir Tahakkukları</b>		
USD	1.960.620	2.630.760
<b>Banka Kredileri ve Faiz Karşılıkları</b>		
USD	11.251.700	15.170.667
<b>Satıcılar</b>		
USD	19.617.006	26.449.609
<b>İlişkili Taraflara Borçlar</b>		
USD	758.245	1.017.413
<b>Diğer Çeşitli Borçlar</b>		
USD	66.947	90.265
<b>Borç Senetleri</b>		
USD	246.112	331.833
<b>Alınan Sipariş Avansları</b>		
USD	178.623	240.837
<b>Gider Tahakkukları</b>		
USD	75.571	101.892

Net Döviz Pozisyonu:

30.09.2006

	USD	EURO	GBP
Dövizli Alacak	28.802.933	2.319	-
Dövizli Borç	30.168.069	45	-
<b>Net Döviz Pozisyonu</b>	<b>(1.365.136)</b>	<b>2.274</b>	<b>-</b>

31.12.2005

	USD	EURO	GBP
Dövizli Alacak	26.409.016	4.791	340
Dövizli Borç	32.194.204	-	-
<b>Net Döviz Pozisyonu</b>	<b>(5.785.188)</b>	<b>4.791</b>	<b>340</b>

**30. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI**

Yoktur.

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

**31. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

Şirketin 30.09.2006 tarihi itibarıyla şirket aleyhine açılan 69.629 YTL tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup sözkonusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

**AKTİF DEĞERLER ÜZERİNDEKİ SİGORTA TUTARI**

**30.09.2006**

30.09.2006 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki toplam sigorta tutarı 44.750 YTL ve 8.680.000 USD' dir.

**31.12.2005**

31.12.2005 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki toplam sigorta tutarı 44.750 YTL ve 6.130.000 USD' dir.

**Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı aşağıdaki gibidir:**

	30.09.2006	31.12.2005
Verilen Teminat Mektupları	3.950.000 USD	6.497.920 USD
<b>TOPLAM</b>	<b>3.950.000 USD</b>	<b>6.497.920 USD</b>

**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 ve iştiraki bilişim sektöründe faaliyet gösterdiğinden dolayı finansal bilgilerini bölümlere göre raporlamamıştır. Şirketin satış miktarları aşağıdaki gibidir.

Ürün	30.09.2006	30.09.2005	Değişim % 2006-2005
İŞLEMCİ	351.655	331.646	6 %
HARD DİSK	209.286	177.502	18%
ANAKART	137.438	76.312	80 %
MONİTÖR	15.695	10.658	47 %
BELLEK	64.572	91.224	- 29 %
DİSKET SÜRÜCÜ	223.523	164.030	36 %
EKRAN KARTI	73.134	65.508	12 %
OPTİK ÜRÜNLER	15.930	30.737	- 48 %
SUNUCU ÜRÜNLERİ	1.817	3.823	- 52 %
YAZICI	38.956	9.444	312 %
DİZ ÜSTÜ BİLGİSAYAR	6.375	2.644	141 %
DİĞER	35.121	39.357	- 11%

**34. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Şirket merkezimiz 26.10.2006 tarihi itibarıyla Ayazağa Köyü Cendere Yolu No: 9/2 Şişli/İstanbul adresine taşınmıştır. Şirketimiz ana ortağımız olan İndeks Bilgisayar Sistemleri Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin % 99,99 oranında iştiraki bulunduğu Teklos Teknoloji Lojistik Hizmetler A.Ş.'nin 39.761 m2 arsası üzerine kurulmuş, 18.969 m2 kapalı alanı bulunan gayrimenkulüne taşınmıştır.

**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**

<b>Satışlar</b>	<b>01.01.2006 30.09.2006</b>	<b>01.07.2006 30.09.2006</b>	<b>01.01.2005 30.09.2005</b>	<b>01.07.2005 30.09.2005</b>
Yurtiçi satışlar	134.326.390	48.649.263	117.891.219	43.732.963
Yurtdışı satışlar	16.616.171	7.517.801	19.711.841	9.548.388
Diğer satışlar	17.806.265	5.351.112	7.688.637	3.747.772
İndirimler	(7.227.756)	(1.850.268)	(2.377.152)	(916.633)
<b>Satış Gelirleri (Net)</b>	<b>161.521.070</b>	<b>59.667.908</b>	<b>142.914.545</b>	<b>56.112.489</b>
Satışların Maliyeti	(154.786.309)	(57.673.231)	(137.831.993)	(53.977.856)
Esas Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	-	-	-	-
<b>Brüt Esas Faaliyet Karı / Zararı</b>	<b>6.734.761</b>	<b>1.994.677</b>	<b>5.082.552</b>	<b>2.134.633</b>

**37. FAALİYET GİDERLERİ**

<b>Hesap ismi</b>	<b>01.01.2006 30.09.2006</b>	<b>01.07.2006 30.09.2006</b>	<b>01.01.2005 30.09.2005</b>	<b>01.07.2005 30.09.2005</b>
<b>Pazarlama satış dağıtım giderleri</b>	<b>1.737.357</b>	<b>648.524</b>	<b>1.561.519</b>	<b>575.895</b>
Personel Giderleri	1.154.012	439.839	997.973	375.835
Reklam ve Tanıtım Gideri	46.115	16.491	82.039	23.081
Nakliye Gideri	340.336	133.819	245.415	109.000
Diğer	196.894	58.375	236.092	67.979
<b>Genel Yönetim Giderleri</b>	<b>1.108.571</b>	<b>396.423</b>	<b>922.206</b>	<b>346.690</b>
Personel giderleri	558.488	160.237	470.431	130.506
Müşavirlik ve Denetim Giderleri	55.106	31.534	38.151	11.543
Amortisman ve Tükenme Payları	72.408	22.281	96.641	28.202
Kiralama Giderleri	58.566	17.217	42.534	14.565
Diğer	364.003	165.154	274.449	161.874
<b>Toplam Faaliyet Giderleri</b>	<b>2.845.928</b>	<b>1.044.947</b>	<b>2.483.725</b>	<b>922.585</b>

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

**38. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDER VE KAR/ZARARLAR**

<b>Diğer gelirler:</b>	<b>01.01.2006 30.09.2006</b>	<b>01.07.2006 30.09.2006</b>	<b>01.01.2005 30.09.2005</b>	<b>01.07.2005 30.09.2005</b>
Kur Farkı Geliri	1.539.343	414.738	2.233.682	236.351
Vade Farkı Geliri	1.119.036	369.291	491.381	135.217
Prekont Geliri	380.486	51.857	213.392	50.316
İştirak Geliri	40.464	(14.781)	65.818	21.361
Diğer	637.595	341.787	24.745	9.652
<b>Toplam Diğer gelirler:</b>	<b>3.716.924</b>	<b>1.162.892</b>	<b>3.029.018</b>	<b>452.897</b>
<b>Diğer giderler:</b>				
Cari Dönem Satış Maliyetinden Elimine Edilen Faiz	1.198.196	398.382	269.095	(112.772)
Kur Farkı Giderleri	1.947.146	853.163	2.144.671	267.066
Reeskont Gideri	345.996	7.727	187.796	39.150
Önceki Dönem Gider Ve Zararlar	-	-	-	-
Diğer	429.807	130.410	105.429	43.110
<b>Toplam Diğer Giderler:</b>	<b>3.921.145</b>	<b>1.389.682</b>	<b>2.706.991</b>	<b>236.555</b>
<b>Diğer gelirler/(giderler) - net</b>	<b>(204.221)</b>	<b>(226.790)</b>	<b>322.027</b>	<b>216.342</b>

**39. FİNANSMAN GİDERLERİ**

<b>Finansman Giderleri:</b>	<b>01.01.2006 30.09.2006</b>	<b>01.07.2006 30.09.2006</b>	<b>01.01.2005 30.09.2005</b>	<b>01.07.2005 30.09.2005</b>
Kur Farkı Giderleri	327.524	(453.138)	438.562	109.893
Faiz Giderleri ve Banka Masrafları	1.853.705	685.581	749.374	294.041
<b>Toplam Finansman Gideri</b>	<b>2.181.229</b>	<b>232.443</b>	<b>1.187.936</b>	<b>403.934</b>

**40. NET PARASAL POZİSYON KAR/ZARARI**

Şirketin net parasal pozisyon karı Parasal olmayan varlıklarının enflasyona göre düzeltilmesinden oluşan gelir ile parasal olmayan pasiflerinin enflasyona göre düzeltilmesinden oluşan giderden oluşmaktadır.

**41. VERGİLER**

	<b>30 Eylül 2006</b>	<b>30 Eylül 2005</b>
Kurumlar Vergisi Karşılık Gideri	199.939	339.058
Ertelenmiş Vergi Gelir/ (Gideri) ( <b>Not: 14</b> )	11.615	(35.701)
<b>Dönem Vergi (Gelir) / Gideri</b>	<b>211.554</b>	<b>303.357</b>

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

**42. HİSSE BAŞINA KAZANÇ**

	30 Eylül 2006	30 Eylül 2005
Net Dönem Karı	1.291.829	1.429.561
Nominal değeri 1 YTL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	5.860.073	1.550.000
Hisse Başına Kar Oranı	% 22,04	% 92,23

**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.