

Datagate Bilgisayar Malzemeleri
Ticaret Anonim Şirketi
1 Ocak – 30 Eylöl 2010
Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve Dipnotları

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2010 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARIN (Seri: XI No:29)
İÇERDİKLERİ

İÇİNDEKİLER	SAYFA
BİLANÇO.....	1-2
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
NAKİT AKIM TABLOSU.....	4
ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR.....	6-34

BİLANÇO (TL) (XI-29)	Dipnot Referansları	İncelemeden	Bağımsız Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		30.09.2010	31.12.2009
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		52.448.766	69.776.641
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	3.592.116	518.762
Ticari Alacaklar	10	26.529.540	39.365.911
-İlişkili Taraflardan Alacaklar	10-37	1.135.343	2.324.126
-Diğer Alacaklar	10	25.394.197	37.041.785
Diğer Alacaklar	11	4.805	20.161
Stoklar	13	13.270.897	20.655.462
Diğer Dönen Varlıklar	26	9.051.408	9.216.345
Duran Varlıklar		340.965	134.642
Diğer Alacaklar	11	330	671
Maddi Duran Varlıklar	18	133.115	50.821
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	3.249	4.147
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	204.271	79.003
TOPLAM VARLIKLAR		52.789.731	69.911.283

İlişik Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR (Seri: XI No:29)

Sayfa No: 2

BİLANÇO (TL)

(XI-29)

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmemiş 30.09.2010	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2009
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		29.509.078	48.494.567
Finansal Boçlar	8	420.738	6.587.918
Ticari Borçlar	10	27.160.937	36.648.164
-İlişkili Taraflara Borçlar	10-37	378.396	8.058.892
-Diğer Borçlar	10	26.782.541	28.589.272
Diğer Borçlar	11	571.905	465.664
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	293.558	181.953
Borç Karşılıkları	22	1.050.969	574.712
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	10.971	4.036.156
Uzun Vadeli Yükümlülükler		73.608	57.519
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	73.608	57.519
ÖZKAYNAKLAR	27	23.207.045	21.359.197
Ödenmiş Sermaye		10.000.000	10.000.000
Hisse Senedi İhraç Primleri		2.872.723	2.872.723
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.635.829	1.420.313
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		6.850.645	2.814.853
Net Dönem Karı/Zararı		1.847.848	4.251.308
TOPLAM KAYNAKLAR		52.789.731	69.911.283

İlişik Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

 **datagate**
DATA GATE BİLGİSAYAR
MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.

KAPSAMLI GELİR TABLOSU (TL)
(XI-29)

		<i>İncelemeden</i>	<i>İncelemeden</i>	<i>İncelemeden</i>	<i>İncelemeden</i>
		Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş
Dipnot Referansı	01.01.2010-30.09.2010	01.07.2010-30.09.2010	01.01.2009-30.09.2009	01.07.2009-30.09.2009	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	28	200.705.352	65.336.380	204.671.059	56.494.483
Satışların Maliyeti (-)	28	(193.025.952)	(63.002.191)	(197.446.789)	(53.612.278)
BRÜT KAR/ZARAR		7.679.400	2.334.189	7.224.270	2.882.205
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(1.421.774)	(255.682)	(1.224.911)	(426.224)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(2.551.880)	(1.439.396)	(1.549.457)	(739.819)
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	400	392	66.276	39.170
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31	(49.504)	(1.827)	(95.209)	(85.550)
FAALİYET KARI/ZARARI		3.656.642	637.676	4.420.969	1.669.782
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar		-	-	-	-
Finansal Gelirler	32	5.932.458	2.557.041	19.163.939	2.170.385
Finansal Giderler (-)	33	(7.161.962)	(2.452.238)	(19.025.255)	(1.626.380)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		2.427.138	742.479	4.559.653	2.213.787
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(579.290)	(186.717)	(961.651)	(449.690)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(704.558)	(293.567)	(941.446)	(468.107)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	125.268	106.850	(20.205)	18.417
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		1.847.848	555.762	3.598.002	1.764.097
DÖNEM KARI/ZARARI		1.847.848	555.762	3.598.002	1.764.097
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR(VERGİ SONRASI)		1.847.848	555.762	3.598.002	1.764.097
Ana Ortaklık Payları					
Hisse Başına Kazanç	36	0,1848	0,0556	0,3598	0,1764

İlişik Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

		<i>İncelemeden Geçmemiş</i>	<i>İncelemeden Geçmemiş (Yeniden Sınıflanmış)</i>
	Dipnot Referansları	01.01.2010-30.09.2010	01.01.2009-30.09.2009
A) ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi karı		2.427.138	3.598.002
Düzeltilmeler:			
Amortisman (+)	Not:18-19	27.857	18.930
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Artış (+)	Not:24	16.090	7.866
Alacaklar Reeskont Tutarı (+)	Not:10	9.953	(14.579)
Cari Dönem Şüpheli Alacak Karşılığı (+)	Not:10	(1.634)	367.424
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacak Karşılığı (-)		-	-
Stok Değer Düşüş Karşılığı (-)	Not:13	87.729	(131.124)
Borç Senetleri Prekontu (-)	Not:10	1.890	38.953
İştirak Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)		-	-
Faiz Gideri (+)	Not:33	826.268	608.335
Faiz Geliri (-)	Not:32	(587.064)	(383.598)
Menkul Kıymet veya uzun vadeli yatırımlardan elde edilen kazançlar (-)		-	-
İşletme Sermayesinde Değişikler Öncesi Faaliyet Karı (+)		2.808.227	4.110.209
Ticari İşlemlerdeki ve Diğer Alacaklardaki Artış(-)	Not:10-11	12.843.750	(8.477.250)
Stoklarda azalış(+)	Not:13	7.296.836	(2.764.444)
Alım Satım amaçlı Menkul Kıymetlerdeki artış (-)		-	-
Ticari Borçlardaki Ve Diğer Borçlardaki azalış(-)	Not:10-11	(9.382.875)	8.659.044
Diğer Yükümlülüklerde azalışlar (-) / artış (+)	Not:26	(4.025.185)	(479.415)
Diğer Artışlar/Azalışlar (+)/(-)		641.194	381.687
Esas Faaliyet ile İlgili Oluşan Nakit (+)		10.181.947	1.429.831
Faiz Ödemeleri (-)	Not:32-33	(239.205)	(224.737)
Vergi Ödemeleri (-)		(592.954)	(473.750)
Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit		9.349.788	731.344
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Mali Duran Varlık alımları neti (-)		-	-
Maddi duran varlık alımları (-)	Not:18-19	(109.254)	(10.354)
Maddi duran varlık çıkışları net değeri		-	-
Tahsil Edilen Faizler (+)		-	-
Tahsil Edilen Temettüleri (+)		-	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(109.254)	(10.354)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Sermaye Artırımından Kaynaklanan Nakit		-	-
Hisse Senedi İhraçları Nedeniyle Oluşan Nakit Girişleri (+)		-	-
Kısa vadeli mali borçlardaki artış (+)	Not:8	(6.167.180)	544.563
Uzun vadeli mali borçlardaki artış (+)	Not:8	-	-
Ödenen Temettüleri (-)		-	-
Finansman Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit		(6.167.180)	544.563
Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış		3.073.354	1.265.553
DÖNEM BAŞI NAKİT DEĞERLER	Not:6	518.762	499.931
DÖNEM SONU KASA VE BANKALAR	Not:6	3.592.116	1.765.484

İlişik Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR (Seri: XI No:29)

Sayfa No: 5

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

İncelemeden Geçmemiş

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Değer Artış Fonları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Toplam Özkaynaklar
01.01.2010	27	10.000.000	2.872.723	-	-	1.420.313	2.814.853	4.251.308	21.359.197
Sermaye artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarına transferler		-	-	-	-	-	4.251.308	(4.251.308)	-
Yedeklere transferler		-	-	-	-	215.516	(215.516)	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	1.847.848	1.847.848
30.09.2010	27	10.000.000	2.872.723	-	-	1.635.829	6.850.645	1.847.848	23.207.045

İncelemeden Geçmemiş

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Değer Artış Fonları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Toplam Özkaynaklar
01.01.2009	27	10.000.000	2.872.723	-	-	1.404.456	2.568.387	262.323	17.107.889
Sermaye artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarına transferler		-	-	-	-	-	262.323	(262.323)	-
Yedeklere transferler		-	-	-	-	15.857	(15.857)	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	3.598.002	3.598.002
30.09.2009	27	10.000.000	2.872.723	-	-	1.420.313	2.814.853	3.598.002	20.705.891

İlişik Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket’in 30.09.2010 tarihi itibariye en büyük ortakları İndeks Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. % 59,24 (Halka kapalı kısım % 51,74 ve halka açık kısım % 7,5 olmak üzere toplam % 59,24) , Tayfun Ateş % 6,50 ve Halka Açık % 34,25 dir. 31.12.2009 tarihi itibariye en büyük ortakları ise İndeks Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. % 59,24, Tayfun Ateş %10,45 ve Halka Açık %30,30 dur.

Şirket’in 30.09.2010 tarihi itibari ile ortalama personel sayısı 38 (31.12.2009:35)’dir. Şirket personelinin tamamı idari personeldir.

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

2 MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket yasal defterlerini ve kanuni mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Şirket’in Dubai’de faaliyet gösteren şubesi muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını USD cinsinden hazırlamaktadır. Ekli finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) yayımladığı Genel Kabul Görmüş Muhasebe Politikalarına uygun olarak Şirket’in yasal kayıtlarında yapılan düzeltmeleri ve sınıflandırmaları içermektedir.

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

1 Ocak - 30 Eylül 2010 hesap dönemine ait finansal tablolar, 28.10.2010 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel kurul’un finansal tabloları değiştime yetkisi bulunmaktadır.

2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

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

2.03 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Gerekli olması veya Şirket’in mali durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin mali tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte ise muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi mali tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır. Cari dönemde muhasebe politikalarında değişiklik yapılmamıştır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.04 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında açıklanır. Şirket Yönetimi, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların yararlı ömürlerinin tespiti, kıdem tazminatı hesabında kullanılan aktüeryal varsayımlar, şirket lehine veya aleyhine devam eden dava ve icra takipleri için ayrılacak karşılıklar, stok değer düşüklüğünün tespiti gibi hususlarda muhasebe tahminlerine başvurmaktadır. Kullanılan tahminlere ilişkin açıklamalar aşağıda ilgili dipnotlarda yer almakta olup cari dönemde muhasebe tahminlerinde bir değişiklik yapılmamıştır.

2.05 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

2.05.01 Gelir Kaydedilmesi

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

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

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

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

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

2.05.02 Stok Değerlemesi

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

2.5.03 Maddi Duran Varlıklar

Maddi varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Sabit

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Kıymetler doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutulmuştur. Sabit kıymetlerin faydalı ömürleri dikkate alınarak belirlenen amortisman oranları aşağıdadır:

Ekonomik Ömür (yıl)

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

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

Sabit kıymetlerin satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar net defter değerleriyle satış fiyatının karşılaştırılması sonucunda belirlenir ve faaliyet karına dahil edilir.

Bakım ve onarım giderleri gerçekleştiği tarihte gider yazılır. Eğer bakım ve onarım gideri ilgili aktifte genişleme veya gözle görünür bir gelişme sağlıyorsa aktifleştirilir.

2.05.04 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 1 Ocak 2005'ten sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler.

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

2.05.05 Kiralama İşlemleri

Şirket'in Finansal Kiralama İşlemi bulunmamaktadır. Şirket muhtelif operasyonel kiralama işlemlerine kiracı sıfatı ile taraf olmaktadır. Operasyonel kiralama işlemleri kiraya verenin kiralanan varlıkla ilgili önemli risk ve getirileri elinde tutmaya devam ettiği kiralamalardır. Bu kiralamalarla ilgili maliyetler şirket tarafından doğrusal yöntemle gider olarak muhasebe kayıtlarına yansıtılmaktadır. Şirket'in en önemli operasyonel kiralaması Şirket merkezine ve deposuna ilişkin olarak ilişkili şirket Teklos Teknoloji Lojistik Hizmetleri A.Ş. (Teklos A.Ş.)'den yapılmış olan kiralama işlemidir. Kiralama işlemi Teklos A.Ş. tarafından aylık olarak fatura edilmektedir.

2.05.06 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

İtfaya tabi olan varlıklar için defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımındaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır. Değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

2.05.07 Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma giderleri genel olarak oluştukları tarihte giderleştirilmektedirler. Borçlanma giderleri, bir varlığın elde edilmesiyle, yapımıyla veya üretilmesiyle 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. Şirket'in aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

2.05.08 Finansal Araçlar

(i) Finansal varlıklar

Şirket'in finansal varlığı bulunmamaktadır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

d) Krediler ve alacaklar

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

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

(ii) Finansal yükümlülükler

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket'in tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

a) Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

b) Diğer finansal yükümlülükler

Yoktur.

(iii) Türev finansal araçlar

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

2.05.09 Kur Değişiminin Etkileri

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

2.05.10 Hisse başına kar / zarar

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

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

2.05.11 Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

2.05.12 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

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

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

2.05.13 İlişkili Taraflar

Bu mali tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir.

2.05.14 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Gelir vergisi gideri, cari vergi gideri ile ertelenmiş vergi giderinin (veya gelirin) toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, gelir tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. Şirket'in cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibariyle yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

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

Ertelenen vergi yükümlülükleri, Şirket'in geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenen vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte bu farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri, her bir bilanço tarihi itibariyle gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibariyle kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in bilanço tarihi itibariyle varlıklarının defter değerini geri kazanma ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alınmasından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

Mali tablolarda yer alan vergiler, cari dönem vergisi ile ertelenmiş vergilerdeki değişimi içermektedir. Şirket, dönem sonuçları üzerinden cari ve ertelenmiş vergi hesaplamaktadır.

Vergi varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Şirket'in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir. Ödenecek kurumlar vergisi tutarları, peşin ödenen kurumlar vergisi tutarlarıyla ilişkili olduğu için netleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi aktif ve pasifi de aynı şekilde netleştirilmektedir.

2.05.15 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

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

Ekli mali tablolarda kıdem tazminatı yükümlülüğü, gelecek yıllarda ödenecek emeklilik tazminatının bilanço tarihindeki değerinin hesaplanması amacıyla enflasyon oranından arındırılmış uygun faiz oranı ile iskonto edilmesi ile bulunan tutar olarak mali tablolara yansıtılmıştır. Emeklilik tazminat giderine dahil edilen faiz maliyeti faaliyet sonuçlarında kıdem tazminat gideri olarak gösterilmektedir.

2.05.16 Nakit Akım Tablosu

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

2.06 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in mali tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Mali tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem mali tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır. Şirket cari nakit akımlarının daha iyi raporlanabilmesi amacıyla cari dönemde şirket akım talosuna yeni kalemler eklenmiştir. Karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla bu yeni eklenen kalemlere paralel olarak önceki dönem nakit akım tablosunda da benzer düzenlemeler yapılmıştır. Yapılan sınıflama işleminin önceki dönem mali tablolarında yer alan dönem karı, özkaynak toplamı, aktif toplamı v.b. mali tablo kalemlerine ve faaliyet sonuçlarına bir etkisi olmamıştır.

2.07 Netleştirme/Mahsup

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.08 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

i) 1 Ocak 2010 tarihinden sonra başlayan mali dönemler itibariyle geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:

- UFRS 2 (Değişiklik) "Hisse Bazlı Ödemeler" Hisse bazlı ödemeler ile ilgili bir takım açıklamalar getirilmiştir.
- UFRS 3 (Değişiklik), "İşletme Birleşmeleri" ve UMS 27 (Değişiklik), "Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar" Koşullu bedele ilişkin muhasebeleştirme, iktisap maliyetlerinin muhasebeleştirilmesi ve şerefiyenin kayıtlara alınmasına ilişkin bir takım düzenlemeler yapılmış ve bağlı ortaklıklardaki payların değişimine ilişkin örneklerle yer verilmiştir.
- UFRS 1 (Değişiklik), "UFRS'nin ilk kez uygulanması" UFRS'nin ilk kez uygulanmasında bazı istisnalar getirilmiştir.
- UMS 39 (Değişiklik), "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" - Uygun korumalı enstürmanlar
- UFRYK 17, "Gayri-nakdi Varlıkların Ortaklara Dağıtılması".

Yukarıdaki değişikliklerin Şirket mali tablolarına bir etkisi olmamıştır.

ii) 31 Aralık 2010 tarihinden sonra başlayan mali dönemler itibariyle geçerli olacak olan yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:

- UMS 24 (Revize) "İlişkili Taraf Açıklamaları" (1 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır) Kamu iştirakleri için ilişkili taraf açıklamaları güncellenmiştir.
- UFRS 9 "Finansal Araçlar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır) Finansal varlıkların sınıflanması ve ölçülmesi ile ilgili yeni koşullar getirmektedir.
- UMS 32 (Değişiklik) "Hisse İhraçlarının Sınıflandırılması" (1 Şubat 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerli olacaktır)
- UFRS 1 (Değişiklik) (1 Temmuz 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır, erken uygulamaya izin verilmektedir): Karşılaştırmalı UFRS 7 notları için sınırlı muafiyet
- UFRYK 9 "Saklı Türev Ürünlerinin Yeniden Değerlendirilmesi" (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır)
- UFRYK 14 (Değişiklik) "Asgari Fonlama Koşullarının Geri Ödenmesi" (1 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır.)
- UFRYK 19 "Finansal Yükümlülüklerin Sermaye Araçları ile Ortadan Kaldırılması" (1 Temmuz 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır).

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

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Şirket'in işletme birleşmesi çerçevesinde değerlendirilmesi gereken bir işlemi bulunmamaktadır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

4 İŞ ORTAKLIKLARI

Şirket'in iş ortaklığı bulunmamaktadır.

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Dönem sonları itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Kasa	15.945	3.236
Banka	3.528.624	415.419
-Vadesiz Mevduat	3.528.624	415.419
Kredi Kartı Slipleri	47.547	100.107
Toplam	3.592.116	518.762

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur.

8 FİNANSAL BORÇLAR

Dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Banka Kredileri	420.738	6.587.918
Toplam	420.738	6.587.918

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Finansal Borçları bulunmamaktadır.

Banka Kredilerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

30 Eylül 2010

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Yıllık Faiz Oranı (%)
Kısa Vadeli Krediler			
TL Krediler (Kısa Vadeli)	-	420.738	Faizsiz
Toplam Krediler	-	420.738	

31 Aralık 2009

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Yıllık Faiz Oranı (%)
Kısa Vadeli Krediler			
TL Krediler (Kısa Vadeli)	-	-	-
USD Krediler (Kısa Vadeli)	4.375.319	6.587.918	2,5
Toplam Krediler	4.375.319	6.587.918	

Finansal Borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Krediler	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
0-3 ay	420.738	6.587.918
3-12 ay	-	-
13-36 ay	-	-
37-60 ay	-	-
Toplam	420.738	6.587.918

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur.

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Ticari Alıcılar	17.846.750	29.449.370
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	1.135.343	2.324.126
<i>Diğer Alıcılar</i>	16.711.407	27.125.244
Alacak Senetleri	8.744.655	9.968.453
Alacak Reeskontu (-)	(61.865)	(51.912)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.141.605	1.143.239
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.141.605)	(1.143.239)
Toplam	26.529.540	39.365.911

Dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Şirket'in 30.09.2010 tarihi itibariyle toplam 26.529.540 TL olan ticari alacağının 4.117.510 TL teminat kapsamındadır. 31.12.2009 tarihi itibari ile ise 39.365.911 TL olan ticari alacakların 4.491.768 TL 'si teminat kapsamındadır. Ticari alacaklarda risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin ek açıklamalar Not:38'de yer almaktadır.

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2010	1 Ocak- 30 Eylül 2009
Dönem başı bakiyesi	1.143.239	942.821
Dönem içinde tahsil edilen tutarlar (-)	(17.433)	(67.641)
Kur Farkı	92	-
Dönem gideri	15.707	435.065
Dönem sonu bakiyesi	1.141.605	1.310.245

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

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
3 aya kadar	54.864	90.582
3-12 ay arası	7.378	6.644
1-5 yıl arası	-	-
Toplam	62.242	97.226

Dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Satıcılar	27.193.583	35.769.963
<i>Diğer Satıcılar</i>	26.815.187	27.711.071
<i>İlişkili Taraf Satıcıları</i>	378.396	8.058.892
Borç Senetleri	-	912.737
Borç Reeskontu (-)	(32.646)	(34.536)
Toplam	27.160.937	36.648.164

Dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Ticari Borçları bulunmamaktadır.

Ticari alacakların ve borçların ortalama vadesi iki ayın altındadır. Ticari alacaklar ve borçların reeskontunda TL alacak ve borçlarda etkin faiz oranı olarak Devlet İç Borçlanma Senetleri bileşik faiz oranları kullanılmıştır. USD ve EURO cinsinden alacak ve borçların reeskontunda ise Libor ve Eurobor oranları kullanılmıştır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Personelden Alacaklar	4.805	5.186
Verilen Depozito ve Teminatlar	-	14.975
Toplam	4.805	20.161

Dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Verilen Depozito ve Teminatlar	330	671
Toplam	330	671

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

Dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Öd. Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	30.509	28.324
Ödenecek SSK	37.725	30.426
Alınan Sipariş Avansları	319.004	223.869
Personele Borçlar	184.667	183.045
Toplam	571.905	465.664

12 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur.

13 STOKLAR

Dönem sonları itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Ticari Mallar	13.209.382	20.189.961
Yoldaki Mallar	61.515	465.501
Diğer Stoklar	426.681	338.952
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(426.681)	(338.952)
Toplam	13.270.897	20.655.462

Stok Değer Düşüş karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2010	1 Ocak- 30 Eylül 2009
Dönem başı bakiyesi (-)	(338.952)	(508.809)
Net Gerçekleşebilir Değer artışı nedeniyle iptal edilen karşılık (+)	-	131.124
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (-)	(87.729)	-
Dönem sonu bakiyesi (-)	(426.681)	(377.685)

Stokta 3 aydan fazla bekleyen ticari mallar için stok bekleme sürelerindeki artışa bağlı olarak artan yüzdelerle stok değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmaktadır.

Yükümlülükler karşılığında teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

Aktif değerlerin sigorta teminat tutarına Not:22'de yer verilmektedir.

14 CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Yoktur.

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Dönem sonları itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

30 Eylül 2010

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01 Ocak 2010	Alış	Satış	Transfer	30 Eylül 2010
Tesis Makine ve Cihazlar	3.709	-	-	-	3.709
Taşıtlar	64.423	79.361	-	-	143.784
Demirbaşlar	799.360	29.893	-	-	829.253
Özel Maliyetler	11.846	-	-	-	11.846
Toplam	879.338	109.254	-	-	988.592

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01 Ocak 2010	Dönem Amor.	Satış	Transfer	30 Eylül 2010
Tesis Makine ve Cihazlar	(3.709)	-	-	-	(3.709)
Taşıtlar	(55.755)	(12.385)	-	-	(68.140)
Demirbaşlar	(763.500)	(12.798)	-	-	(776.298)
Özel Maliyetler	(5.553)	(1.777)	-	-	(7.330)
Toplam	(828.517)	(26.960)	-	-	(855.477)

Net Değer	50.821				133.115
------------------	---------------	--	--	--	----------------

30 Eylül 2009

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01 Ocak 2009	Alış	Satış	Transfer	30 Eylül 2009
Tesis Makine ve Cihazlar	3.709	-	-	-	3.709
Taşıtlar	64.423	-	-	-	64.423
Demirbaşlar	784.912	10.354	-	-	795.266
Özel Maliyetler	11.846	-	-	-	11.846
Toplam	864.890	10.354	-	-	875.244

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01 Ocak 2009	Dönem Amor.	Satış	Transfer	30 Eylül 2009
Tesis Makine ve Cihazlar	3.709	-	-	-	3.709
Taşıtlar	45.458	7.723	-	-	53.181
Demirbaşlar	751.570	9.033	-	-	760.603
Özel Maliyetler	3.184	1.777	-	-	4.961
Toplam	803.921	18.533	-	-	822.454

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Diğer Bilgiler:

Amortisman ve itfa paylarının tamamı faaliyet giderlerinde yer almaktadır.
Aktif değerlerin sigorta teminat tutarına **Not:22**'de yer verilmektedir.
Aktif değerler üzerinde ipotek, kısıtlama ve şerh mevcut değildir.

19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2010

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01 Ocak 2010	Alış	Satış	Transfer	30 Eylül 2010
Haklar	2.651	-	-	-	2.651
Diğer Maddi Olm. Varlık	200.591	-	-	-	200.591
Toplam	203.242	-	-	-	203.242

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01 Ocak 2010	Dönem Amor.	Satış	Transfer	30 Eylül 2010
Haklar	(1.723)	(398)	-	-	(2.121)
Diğer Maddi Olm. Varlık	(197.372)	(500)	-	-	(197.872)
Toplam	(199.095)	(898)	-	-	(199.993)

Net Değer	4.147	-	-	-	3.249
------------------	--------------	----------	----------	----------	--------------

30 Eylül 2009

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01 Ocak 2009	Alış	Satış	Transfer	30 Eylül 2009
Haklar	2.651	-	-	-	2.651
Diğer Maddi Olm. Varlık	197.261	-	-	-	197.261
Toplam	199.912	-	-	-	199.912

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01 Ocak 2009	Dönem Amor.	Satış	Transfer	30 Eylül 2009
Haklar	1.193	397	-	-	1.590
Diğer Maddi Olm. Varlık	197.261	-	-	-	197.261
Toplam	198.454	397	-	-	198.851

Net Değer	1.458	-	-	-	1.061
------------------	--------------	----------	----------	----------	--------------

Amortisman ve itfa paylarının tamamı faaliyet giderlerinde yer almaktadır.

20 ŞEREFİYE

Yoktur.

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Karşılıklar

Hesap Adı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Fiyat Farkı Karşılıkları	531.014	573.179
Dava Karşılıkları	519.955	1.533
Toplam	1.050.969	574.712

30 Eylül 2010	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	1.533	573.179	574.712
İlave karşılık	518.422	531.014	1.049.436
Ödemeler	-	-	-
İptal edilen karşılıklar	-	(573.179)	(573.179)
Toplam	519.955	531.014	1.050.969

30 Eylül 2009	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	8.837	100.505	109.342
İlave karşılık	5.907	282.399	288.306
Ödemeler	(8.837)	-	(8.837)
İptal edilen karşılıklar	-	(100.505)	(100.503)
Toplam	5.907	282.399	288.306

ii) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:

30 Eylül 2010

Şirket'in 30.09.2010 tarihi itibariyle Şirket aleyhine açılan 519.955 TL tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup sözkonusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

31 Aralık 2009

Şirket'in 31.12.2009 tarihi itibariyle Şirket aleyhine açılan 1.533 TL tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup sözkonusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

iii) Pasifte yer almayan taahhütler:

30 Eylül 2010

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	317.250	6.685.500	-
TOPLAM	317.250	6.685.500	-

31 Aralık 2009

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	309.250	9.185.500	-
TOPLAM	309.250	9.185.500	-

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

iv.) Şirket Tarafından Verilen Teminat Rehin İpotekler ve Özkaynaklara Oranı :

Şirket tarafından verilen TRİ' ler	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	10.019.248	14.139.857
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı		
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı		
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı		
Toplam	10.019.248	14.139.857

Yukarıdaki tabloda yer alan tutarlar dönem sonları itibariyle oluşan TL karşılıklarıdır.

Şirket tarafından verilen diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı % 0'dır: (31.12.2009: % 0)

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

Aktif Değerler Üzerinde İpotek ve Teminat bulunmamaktadır.

vi) Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı:

30 Eylül 2010

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	17.995.000	-
Taşıtlar	-	148.125
Diğer	225.125	-
Toplam	18.220.125	148.125

31 Aralık 2009

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	15.250.000	-
Taşıtlar	-	66.700
Diğer	225.125	-
Toplam	15.475.125	66.700

23 TAAHHÜTLER

Yoktur.

24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Hesap Adı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Kıdem Tazminatı Karşılığı	73.608	57.519
Toplam	73.608	57.519

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 30 Eylül 2010 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, aylık 2.517,01 TL (31 Aralık 2009: 2.365,16 TL TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Haziran 2010 tarihi itibariyle, ekli mali tablolarında karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2010 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık %4,8 enflasyon oranı ve %11 iskonto oranı varsayımına göre, %5,92 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2009: %5,92 reel iskonto oranı).

	1 Ocak – 30 Eylül 2010	1 Ocak – 30 Eylül 2009
1 Ocak	57.519	44.008
Cari Hizmet Maliyeti	3.439	2.248
Faiz Maliyeti	12.650	5.618
Kapanış Bakiyesi	73.608	51.874

Kıdem tazminat karşılık giderlerinin tamamı faaliyet giderleri arasında muhasebeleştirilmektedir.

25 EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Dönem sonları itibariyle Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Gelecek Aylara Ait Giderler	32.195	58.215
Credit Note Gelir Tahakkuku	1.909.625	2.102.323
Devreden KDV	6.910.795	6.927.787
İş Avansları	5.175	2.303
Verilen Sipariş Avansları	193.618	125.717
Toplam	9.051.408	9.216.345

Dönem sonları itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

Dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Gelecek Aylara Ait Gelirler	10.971	4.036.156
Toplam	10.971	4.036.156

27 ÖZKAYNAKLAR

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

Yoktur.

ii) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Şirket'in 30 Eylül 2010 tarihi itibariyle çıkarılmış sermayesi 10.000.000 TL dir.

Şirket'in 10.000.000 TL olan sermayesi 151,51 TL tutarındaki A Grubu nama yazılı ve 9.999.848,49 TL tutarındaki B Grubu hamiline yazılı hisselerden oluşmaktadır. A Grubu payların yönetim kurulu seçiminde

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

İmtiyaz mevcut olup B Grubu payların hiçbir imtiyazı yoktur. Yönetim Kurulu üye sayısının yarısından bir fazlası A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir.

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

Dönem sonları itibariyle Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Hissedar	30 Eylül 2010		31 Aralık 2009	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
İndeks A.Ş.(*)	%59,24	5.924.228	%59,24	5.924.228
Tayfun Ateş	% 6,50	650.000	%10,45	1.045.455
Halka Açık	%34,25	3.425.758	%30,30	3.030.303
Diğer	%0,01	14	%0,01	14
Toplam	%100	10.000.000	%100	10.000.000

(*) Halka kapalı kısım % 51,74, Halka açık kısım % 7,5 olmak üzere toplam % 59,24. Şirket'in nihai kontrolü İndeks A.Ş. vasıtası ile Nevres Erol Bilecik ve ailesi üyelerindedir.

iii) Sermaye Yedekleri

Yoktur.

iv) Kardan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

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

vi) Geçmiş Yıl Karları

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

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

SPK halka açık şirketler için SPK Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanan finansal tablolar esas alınarak hesaplanan dağıtılabilir karın en az % 20 oranında kar dağıtım zorunluluğu getirmiştir. Bu dağıtım şirketlerin genel kurullarının alacağı karara bağlı olarak nakit olarak ya da dağıtılabilir karın %20'sinden aşağı olmamak üzere bedelsiz hisse senedi olarak ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz hisse senedi dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilecektir. Ancak Sermaye Piyasası Kurulu' nun 2010/2 numaralı haftalık bültenine göre halka açık anonim ortaklıkların 2009 yılı faaliyetlerinden elde ettikleri karların dağıtım konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirmemiş, kar dağıtımının ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirket tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar vermiştir.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Dönem sonları itibariyle Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Sermaye	10.000.000	10.000.000
Hisse Senedi İhraç Primleri	2.872.723	2.872.723
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	1.635.829	1.420.313
- Yasal Yedekler	542.908	327.392
- Sermayeye İlave Ed. İştirak Sat. Karları	1.092.921	1.092.921
Geçmiş Yıl Kar / Zararları	6.850.645	2.814.853
Net Dönem Kar / Zararı	1.847.848	4.251.308
Toplam	23.207.045	21.359.197

Şirket'in SPK standartlarına göre hazırlanmış mali tablolarında yer alan dönem karı **1.829.526 TL**'dir. Şirket'in yasal kayıtlarındaki dağıtılabilir dönem karı **1.807.332 TL**'dir. Şirket'in SPK Standartlarına göre hazırlanmış mali tablolarındaki birikmiş karları ise **6.850.645 TL**'dir. Şirket'in yasal kayıtlarındaki dağıtılabilir kar tutarı **6.750.304 TL** olup Şirket'in Geçmiş Yıl karlarından dağıtabileceği kar payı bu tutar ile sınırlıdır. Dağıtım konu edilebilecek toplam tutarın hesabında sermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile sermayeye eklemek amacıyla fon olarak tutulan gayrimenkul satış kazancı istisnası tutarları dikkate alınmamıştır.

28 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2010 ve 30 Eylül 2009 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara hesap dönemlerine ait satışlar ve satışların maliyetinin detayı aşağıda sunulmuştur:

Hesap Adı	1 Ocak- 30 Eylül 2010	1 Temmuz- 30 Eylül 2010	1 Ocak- 30 Eylül 2009	1 Temmuz- 30 Eylül 2009
Yurtiçi Satışlar	195.407.006	62.659.295	201.210.871	56.910.667
Yurtdışı Satışlar	2.845.291	687.224	2.498.142	346.611
Diğer Satışlar	7.840.534	3.508.103	5.621.541	264.766
Satıştan İadeler (-)	(3.038.836)	(707.869)	(4.352.351)	(984.268)
Satış İskontoları (-)	(1.697.794)	(159.631)	(306.912)	(43.186)
Diğer İndirimler (-)	(650.849)	(650.742)	(232)	(107)
Net Satışlar	200.705.352	65.336.380	204.671.059	56.494.483
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(193.025.952)	(63.002.191)	(197.446.789)	(53.612.278)
Ticari Faal. Brüt Kar / (Zarar)	7.679.400	2.334.189	7.224.270	2.882.205

Amortisman giderleri ve itfa payları faaliyet giderleri hesabı içerisinde gösterilmektedir.

Şirket'in 01 Ocak 2010 – 30 Eylül 2010 ve 01 Ocak 2009 – 30 Eylül 2009 dönemlerine ait satış miktarları aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Eylül 2010	30 Eylül 2009	Fark %
Aksesuar	120.752	75.241	60 %
Bilgisayar	65.472	37.295	76 %
Güvenlik	3.720	1.997	86 %
İletişim Ürünleri	-	50	(100) %
PC Bileşenleri (OEM)	681.724	712.954	(4) %
Tüketim	20	2.699	(99) %
Yazıcı ve Çevre Birimi	23.637	11.890	99 %
Yazılım	18	18	- %
Diğer	86.298	123.736	(30) %

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

30 Eylül 2010 ve 30 Eylül 2009 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara hesap dönemlerine ait Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak-30 Eylül 2010	1 Temmuz-30 Eylül 2010	1 Ocak-30 Eylül 2009	1 Temmuz-30 Eylül 2009
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(1.421.774)	(255.682)	(1.224.911)	(426.224)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.551.880)	(1.439.396)	(1.549.457)	(739.819)
Toplam Faaliyet Giderleri	(3.973.654)	(1.695.078)	(2.774.368)	(1.166.043)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2010 ve 30 Eylül 2009 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara hesap dönemlerine ait Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak-30 Eylül 2010	1 Temmuz-30 Eylül 2010	1 Ocak-30 Eylül 2009	1 Temmuz-30 Eylül 2009
Pazarlama Satış Dağıtım ve Genel Yönetim Giderleri (-)				
- Personel Giderleri	(1.619.941)	(571.869)	(1.256.486)	(507.705)
- Nakliye ve Depolama Giderleri	(187.603)	(65.224)	(141.746)	(49.085)
- Reklam Tanıtım Giderleri	(89.577)	(20.291)	(108.122)	(38.660)
- Kiralama Giderleri	(293.607)	(95.083)	(301.582)	(96.090)
- Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(92.140)	(36.980)	(57.155)	(18.952)
- Lojistik ve Depolama Giderleri	(230.951)	(73.698)	(209.826)	(67.584)
- Karşılık Giderleri	(985.790)	(869.006)	(242.211)	(352.228)
- Diğer Giderler	(474.045)	37.073	(457.240)	(35.739)
Toplam Faaliyet Giderleri	(3.973.654)	(1.695.078)	(2.774.368)	(1.166.043)

31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER

30 Eylül 2010 ve 30 Eylül 2009 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara hesap dönemlerine ait Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak-30 Eylül 2010	1 Temmuz-30 Eylül 2010	1 Ocak-30 Eylül 2009	1 Temmuz-30 Eylül 2009
Diğer Gelirler	400	392	66.276	39.170
Diğer Giderler (-)	(49.504)	(1.827)	(95.209)	(85.550)
Diğer Gelir / Giderler (Net)	(49.104)	(1.435)	(28.933)	(46.380)

32 FİNANSAL GELİRLER

30 Eylül 2010 ve 30 Eylül 2009 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara hesap dönemlerine ait Finansal Gelirleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak-30 Eylül 2010	1 Temmuz-30 Eylül 2010	1 Ocak-30 Eylül 2009	1 Temmuz-30 Eylül 2009
Faiz Gelirleri	67.533	48.620	102.249	10.565
Kur Farkı Gelirleri	5.260.836	2.355.224	18.693.788	2.115.695
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	519.531	194.108	281.349	60.741
Cari Dönem Reeskont Geliri	32.646	(40.911)	34.577	(16.616)
Önceki Dönem Reeskont İptali	51.912	-	51.976	-
Toplam Finansal Gelirler	5.932.458	2.557.041	19.163.939	2.170.385

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

33 FİNANSAL GİDERLER

30 Eylül 2010 ve 30 Eylül 2009 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara hesap dönemlerine ait Finansal Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak-30 Eylül 2010	1 Temmuz-30 Eylül 2010	1 Ocak-30 Eylül 2009	1 Temmuz-30 Eylül 2009
Banka ve Faiz Giderleri (-)	(625.556)	(133.124)	(361.231)	(207.124)
Kur Farkı Giderleri (-)	(6.222.706)	(2.334.155)	(18.305.993)	(1.390.644)
Alımlardan Elimine Edilen Faiz (-)	(217.299)	4.500	(247.104)	(42.732)
Cari Dönem Reeskont Gideri (-)	(61.865)	10.541	(37.397)	14.120
Önceki Dönem Reeskont İptali (-)	(34.536)	-	(73.530)	-
Toplam Finansal Giderler	(7.161.962)	(2.452.238)	(19.025.255)	(1.626.380)

Şirket'in aktifleştirilen finansman gideri bulunmamaktadır.

34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in vergi gideri (veya geliri) cari dönem kurumlar vergisi gideri ile ertelenmiş vergi giderinden (veya geliri) oluşmaktadır.

30 Eylül 2010 ve 30 Eylül 2009 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	1 Ocak-30 Eylül 2010	1 Ocak-31 Aralık 2009
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	704.558	1.123.399
Peşin Ödenen Vergiler (-)	(411.000)	(941.446)
Toplam Ödenecek Net Vergi	293.558	181.953

Hesap Adı	1 Ocak-30 Eylül 2010	1 Temmuz-30 Eylül 2010	1 Ocak-30 Eylül 2009	1 Temmuz-30 Eylül 2009
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(704.558)	(293.567)	(941.446)	(468.107)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	125.268	106.850	(20.205)	18.417
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(579.290)	(186.717)	(961.651)	(449.690)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Şirket'in 2009 yılı kazançlarının geçici vergi döneminde vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

Türk vergi hukukuna göre, zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarih 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 ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2010 ve 30 Eylül 2009 ara hesap dönemlerine ait yasal kayıtlardaki ticari kar ve mali kar rakamlarına ait detaylar:

Hesap Adı	1 Ocak-30 Eylül 2010	1 Ocak-30 Eylül 2009
Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar / (Zarar)	2.434.809	4.584.028
Matraha İlaveler	1.112.990	272.213
Şüpheli Ticari Alacak / Dava Karşılığı	883.702	147.303
Kıdem Tazminatı Karşılığı	14.050	23.284
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	87.729	-
Çek ve Senet Reeskontları	11.216	6.417
Diğer Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	116.293	95.209
Matrahtan İndirimler (-)	(25.004)	(149.010)
Konusu Kalmayan Stok Değer Düş. Karşılığı	-	(131.124)
Çek ve Senet Reeskontları	(12.746)	(5.628)
Konusu Kalmayan Şüpheli Tic. Al. Karş.	(12.258)	(12.258)
Diğer	-	-
Yasal Kayıtlardaki Mali Kar / (Zarar)	3.522.795	4.707.231

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılan kar payları üzerinden gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 23.07.2006 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Gelir vergisi stopaj oranı %10' dan %15' e çıkarılmıştır.

ii) Ertelemiş Vergi:

Şirket'in vergiye esas yasal mali tabloları ile SPK Muhasebe Standartlarına 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 SPK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Hesap Adı	30.09.2010 Birikmiş Geçici Farklar	30.09.2010 Ertelemiş Vergi Alacağı / (Borcu)	31.12.2009 Birikmiş Geçici Farklar	31.12.2009 Ertelemiş Vergi Alacağı / (Borcu)
Sabit Kıymetler	(14.540)	(2.908)	(8.838)	(1.768)
Reeskont Giderleri	61.865	12.373	51.912	10.383
Kıdem Tazminatı Karşılığı	60.042	12.008	45.991	9.198
Dava Karşılığı	519.955	103.990	1.533	307
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	426.681	85.337	338.952	67.790
Prekont Geliri	(32.646)	(6.529)	(34.536)	(6.907)
Ertelemiş Vergi Varlığı / Yük.		204.271		79.003

	30 Eylül 2010	30 Eylül 2009
Dönem Başı Ertelemiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	79.003	106.339
Ertelemiş Vergi Geliri/ (Gideri)	125.268	(20.205)
Dönem Sonu Ertelemiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü	204.271	86.134

Kullanılmamış Vergi Avantajlarına İlişkin Açıklama:

Şirket'in 30 Eylül 2010 itibariyle sonraki döneme devreden mali zararı bulunmamaktadır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2010 ve 30 Eylül 2009 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak-30 Eylül 2010	1 Ocak-30 Eylül 2009
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	2.427.138	4.559.653
Gelir vergisi oranı %20	(485.428)	(911.931)
Vergi etkisi:		
- Vergiye tabi olmayan gelirler	5.000	29.802
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(98.862)	(79.522)
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(579.290)	(961.651)

36 HİSSE BAŞINA KAZANÇ

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

Hesap Adı	1 Ocak-30 Eylül 2010	1 Temmuz- 30 Eylül 2010	1 Ocak-30 Eylül 2009	1 Temmuz- 30 Eylül 2009
Dönem Karı / (Zararı)	1.847.848	555.762	3.598.002	1.764.097
Ortalama Hisse Adedi	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Hisse Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)	0,1848	0,0556	0,3598	0,1764

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
30 Eylül 2010				
İndeks A.Ş.	1.132.297	-	-	-
Neteks A.Ş.	237	-	566	-
Neteks Dış Tic.	-	-	-	-
Neotech A.Ş.	1.207	-	-	-
Teklos A.Ş.	-	-	52.885	-
İnfin A.Ş.	-	-	320.609	-
Despec A.Ş.	1.602	-	4.336	-
İnbil A.Ş.	-	-	-	-
Toplam	1.135.343	-	378.396	-

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
31 Aralık 2009				
İndeks A.Ş.	22.025	-	4.778.699	-
Neteks A.Ş.	-	-	127.928	-
Neotech A.Ş.	74.824	-	-	-
Teklos A.Ş.	-	-	367.789	-
İnfin A.Ş.	2.227.231	-	2.781.436	-
Despec A.Ş.	46	-	3.040	-
Toplam	2.324.126	-	8.058.892	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

30 Eylül 2010

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	56.943.554	3.255	343.919	57.290.728
Despec A.Ş.	3.938.071	-	5.240	3.943.311
İnfin A.Ş.	3.048.661	-	254.219	3.302.880
Neotech A.Ş.	45	9.752	939	10.736
Neteks A.Ş.	2.624.657	-	3.828	2.628.485
Homend A.Ş.	197	-	-	197
Teklos A.Ş.	-	-	7.187	7.187
TOPLAM	66.555.185	13.007	615.332	67.183.524

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
İndeks A.Ş.	49.411.063	706.471	316.790	50.434.324
Despec A.Ş.	3.867.130	-	2.397	3.869.527
İnfin A.Ş.	2.398.051	-	291.932	2.689.983
Neotech A.Ş.	71	-	55	126
Neteks A.Ş.	2.652.660	-	2.872	2.655.532
Teklos A.Ş.	8.879	402.697	13.352	424.928
TOPLAM	58.337.854	1.109.168	627.398	60.074.420

Şirket'in ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır.

30 Eylül 2010

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

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

Şirket'in ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır.

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	30 Eylül 2010	30 Eylül 2009
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	452.835	344.266
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-
Toplam	452.835	344.266

38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

(a) Sermaye risk yönetimi

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

Şirket'in sermaye yapısı 8. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar, 6. notta açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla 27. notta açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

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

Şirket sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kredileri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

Şirket'in özkaynaklara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

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

(b) Önemli muhasebe politikaları

Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı dipnotta açıklanmıştır.

(c) Riskler

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

Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

(d) Kur riski ve yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır.

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(30.181)	30.181	(371.898)	371.898
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(30.181)	30.181	(371.898)	371.898
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	1.565	(1.565)	3.040	(3.040)
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	1.565	(1.565)	3.040	(3.040)
TOPLAM	(28.616)	28.616	(368.858)	368.858

30.09.2010 tarihi itibariyle Şirket'in ticari mal stoku **13.209.382 TL** dir. Söz konusu ticari mal stokunun büyük bir kısmı USD olarak ithal edilmektedir. 31.12.2009 tarihi itibariyle ise Şirket'in ticari mal stoku **20.189.961 TL** olup büyük bir kısmı USD olarak ithal edilmektedir.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Döviz Pozisyonu Tablosu

	Cari Dönem			Önceki Dönem				
	TL Karşılığı	USD	Avro	GBP	TL Karşılığı	USD	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	21.686.040	14.940.449	2.258	-	36.902.947	24.493.212	10.886	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	5.530.137	3.801.664	6.663	-	3.002.591	1.991.563	1.803	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönem Varlıklar Toplamı (1+2+3)	27.216.177	18.742.113	8.920	-	39.905.538	26.484.775	12.689	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	330	227	-	672	446	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	330	227	-	-	672	446	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	27.216.506	18.742.341	8.920	-	39.906.209	26.485.221	12.689	-
10. Ticari Borçlar	(27.021.436)	(18.619.614)	(330)	-	(36.433.572)	(24.199.085)	1.384	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	(6.587.918)	(4.375.319)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(481.231)	(330.701)	(667)	-	(573.299)	(380.753)	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	(27.502.667)	(18.950.314)	(997)	-	(43.594.789)	(28.955.157)	1.384	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(27.502.667)	(18.950.314)	(997)	-	(43.594.789)	(28.955.157)	1.384	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	1.134.910	782.049	-	-	821.600	545.660	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	1.134.910	782.049	-	-	821.600	545.660	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	848.750	574.075	7.923	-	(2.866.979)	(1.924.275)	14.073	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(286.160)	(207.974)	7.923	-	(3.688.579)	(2.469.935)	14.073	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	1.134.910	782.049	-	821.600	-	545.660	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	2.845.291	-	-	-	3.608.098	-	-	-
24. İthalat	118.860.786	-	-	-	193.619.870	-	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

e) Karşı Taraf Riski

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

	CARI DÖNEM						ÖNCEKİ DÖNEM					
	Alacaklar			Bankalardaki			Alacaklar			Bankalardaki		
	İlişkili	Ticari Alacaklar	Diğer	İlişkili	Diğer Alacaklar	Diğer	İlişkili	Ticari Alacaklar	Diğer	İlişkili	Diğer Alacaklar	Diğer
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	1.135.343	25.394.197	-	5.135	-	3.528.624	2.324.126	37.041.785	-	20.832	-	415.419
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	4.117.510	-	-	-	-	-	4.491.768	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.135.343	25.331.955	-	5.135	10-11	3.528.624	2.234.126	36.944.559	-	20.832	10-11	415.419
B. Koşulları yeniden görülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	54.986	-	-	10-11	-	-	90.476	-	-	10-11	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	7.256	-	-	-	-	-	6.750	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	7.256	-	-	-	-	-	6.750	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.141.605	-	-	10-11	-	-	-	-	-	10-11	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	(1.141.605)	-	-	10-11	-	-	-	-	-	10-11	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	10-11	-	-	-	-	-	10-11	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	-	-	-	-	10-11	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ÖNCEKİ DÖNEM

Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)

- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

A. Vadesi geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri

B. Koşulları yeniden görülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri

C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri

- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı

D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri

- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)

- Değer Düşüklüğü (-)

- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)

- Değer Düşüklüğü (-)

- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Cari Dönem	Alacaklar	
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	54.864	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	7.378	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	7.256	-

Önceki Dönem	Alacaklar	
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	68.054	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	22.528	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	6.644	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	6.750	-

Kredi riski yönetimi

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

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

(f) Faiz oranı riski yönetimi

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

Faiz Pozisyonu Tablosu

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	6.587.918
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(g) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Hisse senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler

Şirket'in aktifinde makul değer değişmelerine duyarlı hisse senedi ve benzeri finansal varlık mevcut değildir.

(h) Likidite risk yönetimi

Şirket, nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetmeye çalışmaktadır.

Likidite riski tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in türev niteliğinde olan ve olmayan finansal yükümlülüklerinin TL bazında vade dağılımını göstermektedir.

30 Eylül 2010

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	28.153.580	28.186.226	28.186.226	-	-	-
<i>Banka Kredileri</i>	420.738	420.738	420.738	-	-	-
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yükümlülükleri</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	27.160.937	27.193.583	27.193.583	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	571.905	571.905	571.905	-	-	-
<i>Diğer</i>	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	(51.362)	(51.362)	(51.362)	-	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri(*)</i>	1.134.910	1.134.910	1.134.910	-	-	-
<i>Türev Nakit Çıktıları</i>	(1.186.271)	(1.186.271)	(1.186.271)	-	-	-

(*) Forward işlemleri 782.049 USD karşılığı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Yükümlülük hesaplanırken türev nakit çıkışları vade sonundaki kurlar dikkate alınarak hesaplanmıştır. Türev nakit girişleri ise 30.09.2010 kuru dikkate alınarak hesaplanmıştır. Gerçek kar-zarar vade tarihinde belli olacaktır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.
30 Eylül 2010 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2009

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	43.701.746	43.737.722	43.737.722	-	-	-
<i>Banka Kredileri</i>	<i>6.587.918</i>	<i>6.589.358</i>	<i>6.589.358</i>	-	-	-
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yükümlülükleri</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	<i>36.648.164</i>	<i>36.682.700</i>	<i>36.682.700</i>	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	<i>465.664</i>	<i>465.664</i>	<i>465.664</i>	-	-	-
<i>Diğer</i>	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	1.733	1.733	1.733	-	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri(*)</i>	<i>821.600</i>	<i>821.600</i>	<i>821.600</i>	-	-	-
<i>Türev Nakit Çıktıları</i>	<i>(819.867)</i>	<i>(819.867)</i>	<i>(819.867)</i>	-	-	-

(*) Forward işlemleri 545.660 USD karşılığı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Yükümlülük hesaplanırken türev nakit çıkışları vade sonundaki kurlar dikkate alınarak hesaplanmıştır. Türev nakit girişleri ise 31.12.2009 kuru dikkate alınarak hesaplanmıştır. Gerçek kar-zarar vade tarihinde belli olacaktır.

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

Şirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal risk yönetimindeki hedefler

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

Şirket bu risklerin etkilerini azaltmak ve bunlara karşı finansal riskten korunmak amacıyla türev ürün niteliğindeki finansal araçlarından vadeli döviz işlem sözleşmelerini kullanmaktadır. Şirket'in spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

40 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

41 MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.