

Datagate Bilgisayar Malzemeleri
Ticaret Anonim Şirketi
1 Ocak – 30 Eylöl 2011
Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve Dipnotları

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 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 - 42

BİLANÇO (TL) (XI-29 SOLO)	Dipnot Referansları	<i>İncelemeden</i>	<i>Bağımsız Denetimden</i>
		Geçmemiş	Geçmiş
		30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		92.078.572	81.191.419
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	18.691.519	3.920.914
Finansal Yatırımlar	7	3.669	28.746
Ticari Alacaklar	10	56.594.099	44.979.001
-İlişkili Taraflardan Alacaklar	10-37	17.409.674	2.422
-Diğer Alacaklar	10	39.184.425	44.976.579
Diğer Alacaklar	11	11.450	2.648
Stoklar	13	7.202.958	21.360.565
Diğer Dönen Varlıklar	26	9.574.877	10.899.545
Duran Varlıklar		443.472	472.471
Diğer Alacaklar	11	1.179	373
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	122.990	124.871
Maddi Duran Varlıklar	18	113.251	132.063
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	9.561	6.067
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	196.491	209.097
TOPLAM VARLIKLAR		92.522.044	81.663.890

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

BİLANÇO (TL) (XI-29 SOLO)	Dipnot Referansları	<i>İncelemeden</i>	<i>Bağımsız Denetimden</i>
		Geçmemiş 30 Eylül 2011	Geçmiş 31 Aralık 2010
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		61.478.324	58.482.005
Finansal Borçlar	8	4.207.243	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	50.783.355	52.673.041
-İlişkili Taraflara Borçlar	10-37	65.603	4.471.993
-Diğer Borçlar	10	50.717.752	48.201.048
Diğer Borçlar	11	539.604	534.517
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	370.242	9.284
Borç Karşılıkları	22	5.256.231	1.206.568
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	321.649	4.058.595
Uzun Vadeli Yükümlülükler		5.927.133	86.709
Finansal Borçlar	8	5.833.946	-
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	93.187	86.709
ÖZKAYNAKLAR	27	25.116.587	23.095.176
Ödenmiş Sermaye		10.000.000	10.000.000
Hisse Senedi İhraç Primleri		2.872.723	2.872.723
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.721.267	1.635.829
Finansal Riskten Korunma Fonu		2.935	22.997
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		8.478.189	6.850.645
Net Dönem Karı/Zararı		2.041.473	1.712.982
TOPLAM KAYNAKLAR		92.522.044	81.663.890

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

KAPSAMLI GELİR TABLOSU (TL)
(XI-29 SOLO)

	Dipnot Referansı	<i>İncelemeden</i>	<i>İncelemeden</i>	<i>İncelemeden</i>	<i>İncelemeden</i>
		Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş
		1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 30 Eylül 2010
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	28	201.563.364	57.800.398	200.705.352	65.336.380
Satışların Maliyeti (-)	28	(189.998.083)	(51.788.682)	(193.025.952)	(63.002.191)
BRÜT KAR/ZARAR		11.565.281	6.011.716	7.679.400	2.334.189
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(1.753.101)	(580.454)	(1.421.774)	(255.682)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(1.970.317)	(583.090)	(2.551.880)	(1.439.396)
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	186.643	69.610	400	392
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31	(118.284)	(1.194)	(49.504)	(1.827)
FAALİYET KARI/ZARARI		7.910.222	4.916.588	3.656.642	637.676
Finansal Gelirler	32	6.395.687	1.975.544	5.932.458	2.557.041
Finansal Giderler (-)	33	(11.759.786)	(4.931.927)	(7.161.962)	(2.452.238)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		2.546.123	1.960.205	2.427.138	742.479
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(504.650)	(377.719)	(579.290)	(186.717)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(487.029)	(407.078)	(704.558)	(293.567)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	(17.621)	29.359	125.268	106.850
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		2.041.473	1.582.486	1.847.848	555.762
DÖNEM KARI/ZARARI		2.041.473	1.582.486	1.847.848	555.762
Diğer Kapsamlı Gelir / Gider	7-27	(20.062)	(6.379)	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR(VERGİ SONRASI)		(20.062)	(6.379)	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		2.021.411	1.576.107	-	-
Dönem Kar/Zararının Dağılımı					
Azınlık Payları					
Ana Ortaklık Payları		2.041.473	1.582.486	1.847.848	555.762
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Ana Ortaklık Payları		2.021.411	1.576.107	-	-
Hisse Başına Kazanç	36	0,204147	0,158249	0,184785	0,055576

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

NAKİT AKIM TABLOSU (TL)
(XI-29 SOLO)

	Dipnot Referansları	<i>İncelemeden Geçmemiş</i>	<i>İncelemeden Geçmemiş</i>
		1 Ocak 2011-30 Eylül 2011	1 Ocak 2010-30 Eylül 2010
A) ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi karı		2.546.123	2.427.138
Düzeltilmeler:			
Amortisman (+)	18-19	35.391	27.857
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Artış (+)	24	76.143	16.089
Alacaklar Reeskont Tutarı (+)	10	90.773	9.953
Sabit Kıymet Satış Karı (-) / Zararı (+)	18-19	-	-
Borç Karşılıklarında artış (+) / Azalış (-)	22	4.049.663	-
Forward Gelir Tahakkuku	7	-	-
Cari Dönem Şüpheli Alacak Karşılığı(+)	10	81.539	(1.634)
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacak Karşılığı (-)		-	-
Stok Değer Düşüş Karşılığı (+)	13	135.885	87.729
Borç Senetleri Prekontu (-)	10	(208.516)	1.890
İştirak Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)		-	-
Faiz Gideri (+)	33	1.533.181	826.269
Faiz Geliri (-)	32	(1.203.233)	(587.064)
Menkul Kıymet veya uzun vadeli yatırımlardan elde edilen kazançlar (-)		-	-
İşletme Sermayesinde Değişikler Öncesi Faaliyet Karı (+)		7.136.949	2.808.227
Ticari İşlemlerdeki ve Diğer Alacaklardaki Artış(-)	10-11	(11.797.019)	12.843.750
Stoklarda azalış(+)	13	14.021.722	7.296.836
Alım Satım amaçlı Menkul Kıymetlerdeki artış (-)		-	-
Ticari Borçlardaki Ve Diğer Borçlardaki azalış(-)	10-11	(1.676.084)	(9.382.875)
Diğer Dönen Varlıklarda artış (-) / azalış (+)	26	1.324.668	-
Diğer Yükümlülüklerde azalışlar (-) / artış (+)	26	(3.736.946)	(4.025.185)
Diğer Artışlar/Azalışlar (+)/(-)		(120.270)	641.194
Esas Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit		5.153.020	10.181.947
Kıdem Tazminatı Ödemeleri (-)	22	(69.665)	-
Vergi Ödemeleri (-)	35	(126.071)	(592.954)
Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit		4.957.284	9.588.993
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Mali Duran Varlık alımları neti (-)		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (-)	17	-	-
Maddi duran varlık alımları (-)	18-19	(27.721)	(109.254)
Maddi ve M.Olmayan duran varlık çıkışlarından elde edilen nakit	18-19	9.531	-
Tahsil Edilen Temettüleri (+)		-	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(18.190)	(109.254)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNANAN NAKİT AKIMLARI			
Sermaye Artırımından Kaynaklanan Nakit		-	-
Hisse Senedi İhraçları Nedeniyle Oluşan Nakit Girişleri (+)		-	-
Kısa vadeli mali borçlardaki artış (+)	8	4.207.243	(6.167.180)
Uzun vadeli mali borçlardaki artış (+)	8	5.833.946	-
Ödenen Temettüleri (-)		-	-
Faiz Tahsilatları / (Ödemeleri), Net	32-33	(209.752)	(239.205)
Finansal Riskten Korunma Fonu		-	-
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit		9.831.437	(6.406.385)
Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış		14.770.531	3.073.354
DÖNEM BAŞI NAKİT DEĞERLER	6	3.920.914	518.762
DÖNEM SONU KASA VE BANKALAR	6	18.691.445	3.592.116

İlişkikte Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 5

ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU (TL)
(XI-29 SOLO)

İncelemeden Geçmemiş

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Finansal Riskten Korunma Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2011	27	10.000.000	2.872.723	22.997	-	1.635.829	6.850.645	1.712.982	23.095.176
Sermaye artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarına transferler		-	-	-	-	-	1.712.982	(1.712.982)	-
Yedeklere transferler		-	-	-	-	85.438	(85.438)	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	7	-	-	(20.062)	-	-	-	-	(20.062)
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	2.041.473	2.041.473
30 Eylül 2011	27	10.000.000	2.872.723	2.935	-	1.721.267	8.478.189	2.041.473	25.116.587

İncelemeden Geçmemiş

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Finansal Riskten Korunma Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Toplam Özkaynaklar
01 Ocak 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		-	-	-	-	-	-	-	-
Yabancı para çevrim farkları		-	-	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	1.847.848	1.847.848
30 Eylül 2010	27	10.000.000	2.872.723	-	-	1.635.829	6.850.645	1.847.848	23.207.045

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 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 Eylül 2011 tarihi itibariyle 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 % 5,00 ve Halka Açık % 35,75’tir. 31 Aralık 2010 tarihi itibariyle en büyük ortakları ise İndeks Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. % 59,24, Tayfun Ateş % 5 ve Halka Açık %35,75’dir.

Şirket’in 30 Eylül 2011 tarihi itibari ile ortalama personel sayısı 42 (31 Aralık 2010: 38)’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. 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 tebliğe istinaden, işletmeler Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları’nı (“UMS/UFRS”) uygulayarak 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 2011 h esap dönemine ait finansal tablolar, 28 Ekim 2011 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel kurul’un finansal tabloları değiştirme 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. Şirket tarafından uygulanan önemli muhasebe politikalarına ilişkin özet bilgiler aşağıda ilgili bölümlerde yer almaktadır. Cari dönemde muhasebe politikalarında değişiklik yapılmamıştır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 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 başvurmuştur. 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 İskontoları'nın düşülmesi suretiyle bulunmuştur.

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

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

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

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

2.05.02 Stok Değerlemesi

Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleştirilebilir değer düşük olanıyla 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. Cari dönemde ve önceki dönemde hesaplanan stok değer düşüklüğü karşılıklarına ilişkin bilgi **Not:13'** de yer almaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.5.03 Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden, 2005 ve sonrasında alınan kalemler için maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle mali tablolarda taşınır. Amortisman, normal amortisman yöntemi ile her bir aktifin maliyetini iz bedel değerine getirmek üzere ekonomik ömürler esas alınarak aşağıdaki oranlara göre hesaplanmaktadır.

	<u>Ekonomik Ömür (yıl)</u>
- Makina ve cihazlar	5
- Döşeme ve demirbaşlar	4-5
- Taşıtlar	2-5
- Özel Maliyetler	5

Maddi duran varlıklar her bilanço dönemi itibari ile değer düşüklüğü yönünden gözden geçirilmektedir Bir maddi duran varlığın kayıtlı değeri, tahmini geri kazanılabilir tutarından fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle defter değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Maddi duran varlıklar için hesaplanmış değer düşüklüğü karşılığı mevcut değildir.

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 duran varlıklar bilgisayar programları ve hakları gibi satın alma yolu ile iktisap edilmiş varlıkları içermektedir. İşletme bünyesi içerisinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır.

Maddi olmayan duran 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 düşülmüş olarak ifade edilirler.

İtfa ve tükenme payları yararlı ömürlerine göre beş yıl ile on yıllık sürelerde normal amortisman yöntemiyle hesaplanır.

Maddi olmayan duran varlıklar her bilanço dönemi itibari ile değer düşüklüğü yönünden gözden geçirilmektedir Bir maddi olmayan duran varlığın kayıtlı değeri, tahmini geri kazanılabilir tutarından fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle defter değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Maddi olmayan duran varlıklar için hesaplanmış değer düşüklüğü karşılığı mevcut değildir.

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 yıllık olarak gerçekleştirilmekte kira bedeli Teklos A.Ş. tarafından aylık olarak fatura edilmektedir. Cari dönem yıllık kira bedeli 240.048 USD'dir.

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 kullanımdaki 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. Şirket stokları için ayrılmış değer düşüş karşılıklarına ilişkin bilgiler Not:13'te yer almaktadır. Maddi ve Maddi olmayan duran varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkuller için değer düşüklüğü yaratabilecek bir durum mevcut değildir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.05.07 Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma giderleri genel olarak oluştukları tarihte giderleştirilmektedirler. Borçlanma giderleri, bir varlığın elde edilmesiyle, yapımıyla veya üretimiyle doğrudan ilişkilendirilebiliyor ise aktifleştirilmektedirler. Borçlanma giderlerinin aktifleştirilmesi, ilgili varlığın kullanıma hazır olma süreci devam ettiği ve masraflar ile borçlanma giderleri gerçekleştiği zaman başlamaktadır. Borçlanma giderleri, varlıkların amaçlanan kullanıma hazır oluncaya kadar aktifleştirilmektedirler. Borçlanma giderleri, faiz giderleri ve borçlanma ile ilgili diğer maliyetleri içermektedir. Şirket'in aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

2.05.08 Finansal Araçlar

(i) Finansal varlıklar

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricinde, gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden muhasebeleştirilir.

Yatırımlar, yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar “gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, “vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar”, “satılmaya hazır finansal varlıklar” ve “kredi ve alacaklar” olarak sınıflandırılır.

Etkin faiz yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı, finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamını, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

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

Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar, alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. Bu kategoride yer alan varlıklar, dönen varlıklar olarak sınıflandırılırlar.

b) Vadesine kadar elde tutulan finansal varlıklar

Şirket'in vadesine kadar elde tutma olanağı ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli borçlanma araçları, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır.

c) Satılmaya hazır finansal varlıklar

Satılmaya hazır finansal varlıklar, vadesine kadar elde tutulacak finansal varlık olmayan veya alım satım amaçlı finansal varlık olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar kayıtlara alındıktan sonra güvenilir bir şekilde ölçülebiliyor olması koşuluyla gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde ölçülemeyen ve aktif bir piyasası olmayan menkul kıymetler maliyet değeriyle gösterilmektedir. Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin kar veya zararlara ilgili dönemin gelir tablosunda yer verilmemektedir. Bu tür varlıkların makul değerinde meydana gelen değişiklikler özkaynak hesapları içinde gösterilmektedir. İlgili varlığın elden çıkarılması veya değer düşüklüğü olması durumunda özkaynak hesaplarındaki tutar kar / zarar olarak gelir tablosuna transfer edilir. Satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılan özkaynak araçlarına yönelik yatırımlardan kaynaklanan ve gelir tablosunda muhasebeleştirilen değer düşüş karşılıkları, sonraki dönemlerde gelir tablosundan iptal edilemez.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Satılmaya hazır olarak sınıflandırılan özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalır ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı gelir tablosunda iptal edilebilir.

d) Krediler ve alacaklar

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

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı, gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalır ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı, değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde gelir tablosunda iptal edilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçlarının gerçeğe uygun değerinde değer düşüklüğü sonrasında meydana gelen artış, doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir.

Nakit ve nakit benzerleri

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

(ii) Finansal yükümlülükler

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

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

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

Şirket yabancı para piyasalarında vadeli işlem anlaşmaları yapmaktadır. Türev finansal araçlar ilk kayıt anında türev sözleşmesinin imzalandığı tarihteki piyasa değeri ile kaydedilir ve bunun müteakip piyasa değeriyle yeniden değerlendirilir.

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle mevcut forward sözleşmelerinin ilk alış değeri ile 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle gerçeğe uygun değeri arasındaki farklar UMS 39 riskten korunma muhasebesi uygulamaları çerçevesinde özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

Riskten korunma muhasebesi için yeterli şartları sağlamayan türev araçların rayiç değerlerindeki artış veya azalıştan kaynaklanan kazanç veya kayıplar doğrudan gelir tablosu ile ilişkilendirilir.

Rayiç değerler mümkün olduğunca aktif piyasalardaki geçerli piyasa fiyatlarından, yoksa iskonto edilmiş nakit akımları ve opsiyon fiyatlama modellerinden uygun olanı ile belirlenir. Rayiç değeri pozitif olan türevler varlık olarak, rayiç değeri negatif olan türevler ise yükümlülük olarak bilançoda taşınırlar. (Not:7)

2.05.09 Kur Değişiminin Etkileri

Yıl içerisinde gerçekleşen döviz işlemleri, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. 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.

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.05.12 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

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

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

2.05.13 İlişkili Taraflar

Bu mali tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler ve bakiyeler Not:37'de yer almaktadır.

2.05.14 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, gelir tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. 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.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 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 alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

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

Vergi varlık ve yükümlülüklerinde Netleştirme

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 gerçekleştirildikçe 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

Nakit ve nakit benzeri değerler bilançoda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadırlar. Nakit akım tablosu için dikkate alınan nakit ve nakit benzeri değerler eldeki nakit, banka mevduatları ve likiditesi yüksek yatırımları içermektedir. Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

2.05.17. Gelir Tahakkukları

Şirket'in satışını gerçekleştirdiği ürünlerin tamamına yakını yurtdışı menşelidir. Alımların bir kısmı yurtdışı firmalardan bir kısmı ise yurtdışı firmaların Türkiye'deki yerleşik kuruluşlarından veya Türkiye'de yerleşik kuruluşlardan gerçekleştirilmektedir. Yurtiçi veya yurt dışı firmaları tarafından verilen hedeflerin gerçekleşmesine bağlı olarak "rebate", "risturn", "sell out" ve "bonus" adı altında bir takım bedeller alınmakta veya cari hesaplara mahsup edilmektedir. Söz konusu bedeller satıcı firmalar tarafından verilen hedeflerin veya şartların sağlanması ile bilançonun aktifinde credit note gelir tahakkuku olarak muhasebeleştirilmektedir. Satıcı firmalar tarafından "rebate", "risturn", "sell out", "bonus" ve "credit note" adı altında düzenlenen belgeler (veya Şirket tarafından düzenlenen faturalar ile) ile söz konusu bedeller cari hesaptan mahsup edilmekte veya tahsil edilmektedir.

2.05.18 Garanti Karşılıkları

Şirketimiz Bilişim teknolojileri ürünlerinin Türkiye distribütörlüğünü yapmaktadır. Satışı gerçekleşen ürünlerin garantileri üretici firmalar tarafından atanan şirketler tarafından verilmektedir. Garanti kapsamında tarafımıza sunulan ürünler bayilerden gelmekte ve üreticilere veya üreticilerin atadığı firmalara tamir bakım için gönderilmektedir. Tamir bakım sonrası garanti kapsamında değiştirilmesi gereken ürünler için müşterilere yeni ürünler verilmekte, tutarı üretici firmalara fatura edilmektedir. Garanti karşılığı yükümlülüğümüz bulunmamaktadır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.05.19 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira veya değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkuller olup, maliyet değerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüklerinden sonraki tutarlar ile gösterilmektedir. Kabul gören kriterlere uyması durumunda bilançoda yer alan tutara, var olan yatırım amaçlı gayrimenkulün her hangi bir kısmını değiştirmenin maliyeti dahil edilir. Söz konusu tutara, yatırım amaçlı gayrimenkullere yapılan günlük bakımlar dahil edilmez.

Amortisman, normal amortisman yöntemi ile, her bir aktifin maliyetini iz bedel değerine getirmek üzere ekonomik ömürler esas alınarak yıllık % 2 oranlara göre hesaplanmaktadır.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin kullanım dışı kalmaları veya satılmaları durumunda, bilançodan çıkartılırlar. Bu gayrimenkullerin satımlarından doğan kar veya zarar gelir tablosunda gösterilir.

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. Önceki dönem mali tabloları için cari dönemde yapılmış bir yeniden sınıflama veya düzeltme işlemi yoktur.

2.07 Netleştirme/Mahsup

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

2.08 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

- i) **1 Ocak 2011 tarihinden sonra başlayan mali dönemler itibariyle geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:**
 - UMS 24 (Revize) "İlişkili Taraf Açıklamaları" (1 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerlidir.) Kamu iştirakleri için ilişkili taraf açıklamaları güncellenmiştir. Devlet ve devlet kontrolündeki veya devletin önemli etkiye sahip olduğu şirketlerle yapılan işlemlere ilişkin muafiyetler getirilmiştir.
 - UMS 32 (Değişiklik) "Hisse İhraçlarının Sınıflandırılması" (1 Şubat 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir.) Türev aracı olarak muhasebeleştirilen belirli döviz tutarlar karşılığında yapılan hak ihracı teklifleri ile ilgilidir.
 - UMS 1 (Değişiklik) "Finansal Tabloların Sunuluşu" (1 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir.) Kapsamlı gelir tablosu kalemlerine ilişkin analizlerin özkaynak değişim tablosunda veya dipnotlarda verilebilmesine ilişkin açıklamalar getirilmiştir.
 - UFRS 1 (Değişiklik) (1 Temmuz 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir.) Karşılaştırmalı UFRS 7 notları için sınırlı muafiyete ilişkin açıklamalar yapılmıştır.
 - UFRYK 14 (Değişiklik) "Asgari Fonlama Koşullarının Geri Ödenmesi" (1 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerlidir.) İşletmelerin asgari fonlama gereksinimi için yaptıkları gönüllü ön ödemeleri bir varlık olarak değerlendirmelerine izin verilmesine ilişkin açıklamalar yer almaktadır.
 - UFRYK 19 "Finansal Yükümlülüklerin Sermaye Araçları ile Ortadan Kaldırılması" (1 Temmuz 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerlidir.) İşletme ile kredi verenler arasında finansal borcun şartları hakkında bir yenileme görüşmesi olduğu ve kredi verenin işletmenin borcunun

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

tamamının ya da bir kısmının sermaye araçları ile geri ödemesini kabul ettiği durumların muhasebeleştirilmesine ilişkin açıklamalar yapılmıştır.

Mayıs 2010 Yıllık İyileştirmeler

UMSK, yukarıdaki değişikliklere ve yeniden güncellenen standartlara ek olarak, Mayıs 2010 tarihinde aşağıda belirtilen ve başlıca 6 standardı/yorumu kapsayan konularda açıklamalarını yayımlamıştır:

UFRS1, “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Olarak Uygulanması”
UFRS 3, “İşletme Birleşmeleri”
UFRS 7, “Finansal Araçlar: Açıklamalar”
UMS 27, “Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar”
UMS 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama”
UFRYK 13, “Müşteri Bağlılık Programları”.

Yukarıdaki değişikliklerin Şirket mali tablolarına bir etkisi olmamıştır.

ii) Şirket açısından 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulama tercihi kullanılmamış yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:

- UFRS 9 “Finansal Araçlar” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.) Bu standart, finansal varlıkların, işletmenin finansal varlıklarını yönetmede kullandığı model ve sözleşmeye dayalı nakit akış özellikleri baz alınarak sınıflandırılmasını ve daha sonra gerçeğe uygun değer veya itfa edilmiş maliyetle değerlendirilmesini gerektirmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UFRS 7 (Değişiklik) “Finansal Araçlar:” (1 Temmuz 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır.) Bilanço dışı işlemlerin kapsamlı bir şekilde incelenmesine ilişkin açıklamalar yapılmıştır. Finansal tablo kullanıcılarının finansal varlıklara ilişkin devir işlemlerini ve devri gerçekleştiren işletmede kalan risklerin yaratabileceği etkileri anlamasına dönük düzenlemeler yapılmıştır.
- UMS 12 (Değişiklik) “Gelir Vergisi:” (1 Ocak 2012 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.) Gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanmasına ilişkin güncellemeler yapılmıştır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar:” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır.) UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir “kontrol” tanımı yapılmıştır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UFRS 11 “Müşterek Düzenlemeler:” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.) Müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceği düzenlenmiştir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UFRS 13 “Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları:” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.) Bir işletmenin katılımının olduğu Şirketlere ait

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

olan konsolide ve konsolide olmayan finansal tablolara ilişkin ileri düzeyde açıklamalar getirmiştir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

- UMS 27 (Değişiklik) “Bireysel Finansal Tablolar:” UFRS 10’un yayınlanmasına paralel olarak bazı değişiklikler yapılmıştır. UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesini içermektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UMS 28 (Değişiklik) “İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar:” UFRS 11’in yayınlanmasına paralel olarak bazı değişiklikler yapılmıştır. Yapılan değişiklikle UMS 28 İştirakler ve İş Ortaklıklarını kapsamaktadır. Değişiklik sonrasında UMS 28 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesini içerir hale gelmiştir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UMS 1 (Değişiklik) “Finansal Tabloların Sunumu:” (1 Temmuz 2012 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir.) Yapılan değişiklikler ile diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplaması değişmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

Yukarıdaki standartların uygulanmasının gelecek dönemlerde mali tablolara olası etkisi değerlendirilmekte olup Şirket Yönetimi yukarıdaki standart ve yorumların Şirket’in mali tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmasını beklememektedir.

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

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

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

Şirket’in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kasa	13.816	6.072
Banka	14.235.401	3.786.436
-Vadesiz Mevduat	14.235.401	3.786.436
Vadeye Kadar Elde Tut. Fin.Var.(Ters Repo)	4.391.887	-
Kredi Kartı Slipleri	50.415	128.406
Toplam	18.691.519	3.920.914

Cari ve önceki dönem yıl kredi kartı sliplerinin vadesi 1-3 günlüktür. Ters repo işlemi 1 günlük vadeli olup 74 TL (40 USD) faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo USD olarak yapılmış olup faiz oranları % 0,05-1,40 arasındadır.

Nakit akım tablosunda nakit ve nakit benzerleri bakiyesi faiz hariç tutarı ile yer almaktadır.

Nakit ve Nakit Benzerleri	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
Bilanço Bakiyesi	18.691.519	3.592.116
Gelir Tahakkukları	(74)	-
Nakit Akım Tablosunda Raporlanan	18.691.445	3.592.116

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2011 tarihi itibari ile Nakit ve Nakit benzerleri hesap grubunda bloke veya rehin olarak tutulan tutar mevcut değildir. (31 Aralık 2010 : Yoktur.)

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket'in finansal yatırımlarının tamamı gerçeğe uygun değeri üzerinden muhasebeleştirilmiş türev araçlardan oluşmaktadır.

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Türev Finansal Araçlar	3.669	28.746
Toplam	3.669	28.746

Şirket 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle 44.000 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin tamamı 0-3 ay vadeli. Bu sözleşmelerin 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle gerçeğe uygun değeri 77.524 TL olup oluşan değerlendirme farklarının 3.669 TL'si özkaynaklar altında "finansal araçlar riskten korunma fonu" olarak muhasebeleştirilmiştir. Değerleme farkına ilişkin olarak hesaplanan 734 TL tutarındaki ertelenmiş vergi varlığı finansal araçlar riskten korunma fonundan mahsup edilmiştir.

Şirket 31 Aralık 2010 tarihi itibariyle 490.335 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin tamamı 0-3 ay vadeli. Bu sözleşmelerin 31 Aralık 2010 tarihi itibariyle gerçeğe uygun değeri 729.312 TL olup oluşan değerlendirme farkları özkaynaklar altında "finansal araçlar riskten korunma fonu" olarak muhasebeleştirilmiştir. Değerleme farkına ilişkin olarak hesaplanan 5.749 TL tutarındaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü finansal araçlar riskten korunma fonundan mahsup edilmiştir.

8 FİNANSAL BORÇLAR

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Banka ve Faktoring Kredileri	4.207.243	-
Kısa Vadeli Krediler Toplamı	4.207.243	-

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Faktoring Kredileri	5.833.946	-
Uzun Vadeli Krediler Toplamı	5.833.946	-

Banka Kredilerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Kısa Vadeli Krediler			
Banka Kredileri (TL)		255.866	Faizsiz
Faktoring Kredileri (TL) (*)		3.951.377	13,06%
Toplam Krediler		4.207.243	

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Uzun Vadeli Krediler			
Faktoring Kredileri (TL) (*)		5.833.946	13,06%
Toplam Krediler		5.833.946	

(*) TNet Bilgisayar kampanyası kapsamında uzun vadeli alacakların finansmanı amacı ile faktoring firmasından temlik öncesi kullanılan fon tutarıdır. Kampanya süresi boyunca TT Net'e düzenlenen faturaların % 80'i faktoring firmasına temlik edilmektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Finansal Borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Krediler	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
0-3 ay	1.290.392	-
3-12 ay	2.916.851	-
12-36 ay	5.833.946	-
Toplam	10.041.189	-

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur.

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ticari Alacaklar	47.728.896	30.587.004
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>17.409.674</i>	<i>2.422</i>
<i>Diğer Alacaklar</i>	<i>30.319.222</i>	<i>30.584.582</i>
Alacak Senetleri	9.060.882	14.496.903
Alacak Reeskontu (-)	(195.679)	(104.906)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.326.303	1.244.764
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.326.303)	(1.244.764)
Toplam	56.594.099	44.979.001

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle toplam **56.594.099 TL** olan ticari alacağının **1.150.031 TL** teminat kapsamındadır. 31 Aralık 2010 tarihi itibari ile ise **44.979.001 TL** olan ticari alacağının **1.373.579 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 2011	1 Ocak- 30 Eylül 2010
Dönem başı bakiyesi (-)	(1.244.764)	(1.143.239)
Dönem içinde tahsil edilen tutarlar (+)	13.725	17.433
Kur Farkı	-	(92)
Dönem gideri (-) (Not: 30)	(95.264)	(15.707)
Dönem sonu bakiyesi	(1.326.303)	(1.141.605)

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

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
3 aya kadar	165.864	58.831
3-12 ay arası	-	12.110
1-5 yıl arası	-	-
Toplam	165.864	70.941

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Satıcılar	51.051.707	52.732.877
<i>Diğer Satıcılar</i>	50.986.104	48.260.884
<i>İlişkili Taraf Satıcıları</i>	65.603	4.471.993
Borç Senetleri	-	-
Borç Reeskontu (-)	(268.352)	(59.836)
Toplam	50.783.355	52.673.041

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri 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.

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Personelden Alacaklar	11.450	2.648
Toplam	11.450	2.648

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.179	373
Toplam	1.179	373

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

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Öd. Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	27.275	35.290
Ödenecek SGK Borçları	34.655	37.013
Alınan Sipariş Avansları	296.386	329.942
Personele Borçlar	181.288	132.272
Toplam	539.604	534.517

12 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur.

13 STOKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ticari Mallar	7.713.919	21.738.048
Yoldaki Mallar	62.178	59.771
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(573.139)	(437.254)
Toplam	7.202.958	21.360.565

Faturası düzenlenmiş ancak stoklara girişi daha sonra gerçekleşen ürünler "Yoldaki mallar" hesabına alınmaktadır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Stok Değer Düşüş karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Ocak- 30 Eylül 2010
Dönem başı bakiyesi (-)	(437.254)	(338.952)
Net Gerçekleşebilir Değer artışı nedeniyle iptal edilen karşılık (+)	-	-
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (-)(Not: 30)	(135.885)	(87.729)
Dönem sonu bakiyesi (-)	(573.139)	(426.681)

Stokta 3 aydan fazla bekleyen ticari mallar için stok bekleme sürelerindeki artışa bağlı olarak artan yüzdelerle stok değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmaktadır. 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle stokların 1.490.888 TL' si net gerçekleşebilir değeri ile bakiyesi ise maliyet bedeli ile mali tablolarda yer almaktadır.(31 Aralık 2010 tarihi itibariyle stokların 831.459 TL si net gerçekleşebilir değeri ile bakiyesi ise maliyet bedeli ile mali tablolarda yer almaktadır)

Açıklama	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Maliyet Bedeli	2.064.027	1.268.713
Stok Değer Düşüş Karşılığı	(573.139)	(437.254)
Net Gerçekleşebilir Değer (a)	1.490.888	831.459
Maliyet Bedeli İle Yer alanlar (b)	5.712.070	20.529.106
Toplam Stoklar (a+b)	7.202.958	21.360.565

Yükümlülükler karşılığında teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

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

Dönem içerisinde gider yazılan stok tutarı Not:28'de yer almaktadır.

14 CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur.

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulü Ankara ili Çankaya ilçesindeki bir adet konuttan oluşmaktadır. Söz konusu gayrimenkul alacak ipotegi karşılığında iktisap edilmiştir. İktisap edilen bu gayrimenkulün rayiç değerini 125.500 TL olarak tahmin edilmektedir. Tahmin yapılırken civar gayrimenkullerin rayiç değerleri göz önüne alınmıştır.

30 Eylül 2011

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Alış	Satış	Transfer	30 Eylül 2011
Binalar	125.500	-	-	-	125.500
Toplam	125.500				125.500

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	30 Eylül 2011
Binalar	(629)	(1.881)	-	-	(2.510)
Toplam	(629)	(1.881)	-	-	(2.510)
Net Değer	124.871				122.990

30 Eylül 2010

Yoktur.

Diğer Bilgiler:

Amortisman ve itfa paylarının tamamı faaliyet giderlerinde yer almaktadır.(Not:30)
Aktif değerlerin sigorta teminat tutarına Not:22'de yer verilmektedir.
Aktif değerler üzerinde ipotek, kısıtlama ve şerh mevcut değildir.

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

30 Eylül 2011

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Alış	Satış	Transfer	30 Eylül 2011
Tesis Makine ve Cihazlar	3.709	-	-	-	3.709
Taşıtlar	135.323	-	-	-	135.323
Demirbaşlar	835.617	22.330	(12.707)	-	845.240
Özel Maliyetler	11.846	-	-	-	11.846
Toplam	986.495	22.330	(12.707)	-	996.118

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	30 Eylül 2011
Tesis Makine ve Cihazlar	(3.709)	-	-	-	(3.709)
Taşıtlar	(61.317)	(14.744)	-	-	(76.061)
Demirbaşlar	(781.483)	(15.090)	3.176	-	(793.397)
Özel Maliyetler	(7.923)	(1.777)	-	-	(9.700)
Toplam	(854.432)	(31.611)	3.176	-	(882.867)
Net Değer	132.063				113.251

30 Eylül 2010

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 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

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 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

Diğer Bilgiler:

Amortisman ve itfa paylarının tamamı faaliyet giderlerinde yer almaktadır. (Not:30)
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 2011

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Alış	Satış	Transfer	30 Eylül 2011
Haklar	206.642	5.391	-	-	212.033
Toplam	206.642	-	-	-	212.033

Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2010	Dönem İtfa Gid.	Satış	Transfer	30 Eylül 2011
Haklar	(200.575)	(1.897)	-	-	(202.472)
Toplam	(200.575)	(1.897)			(202.472)
Net Değer	6.067	-	-	-	9.561

30 Eylül 2010

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2010	Alış	Satış	Transfer	30 Eylül 2010
Haklar	203.242	-	-	-	203.242
Toplam	203.242	-	-	-	203.242

Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2010	Dönem İtfa Payı	Satış	Transfer	30 Eylül 2010
Haklar	(199.095)	(898)	-	-	(199.993)
Toplam	(199.095)	(898)			(199.993)
Net Değer	4.147	-	-	-	3.249

Amortisman ve itfa paylarının tamamı faaliyet giderlerinde yer almaktadır. (Not:30)

20 ŞEREFİYE

Yoktur.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Karşılıklar

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Fiyat Farkı Karşılıkları	4.749.806	624.850
-TTNet Kampanya Karşılıkları	3.939.942	-
-Diğer Fiyat Farkı Karşılıkları	809.864	624.850
Dava Karşılıkları (Not:22-ii)	506.425	581.718
Toplam	5.256.231	1.206.568

30 Eylül 2011	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	581.718	624.850	1.206.568
İlave karşılık	60.514	4.749.806	4.810.320
Ödeme / Mahsup	-	(624.850)	(624.850)
İptal edilen karşılıklar	(135.807)	-	(135.807)
Toplam	506.425	4.749.806	5.256.231

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
Ödeme / Mahsup	-	-	-
İptal edilen karşılıklar	-	(573.179)	(573.179)
Toplam	519.955	531.014	1.050.969

Önceki döneme ilişkin farklı fiyatla satılan ürünler için müşterilerden fiyat farkı faturaları alınmakta ve karşılıkları ayrılmaktadır. Ayrıca satışları arttırmak için müşterilere hedefler verilmekte, verilen hedeflerin tutturulması doğrultusunda bayilerden ciro primi, credit note, fiyat farkı vb faturalar alınmakta ve karşılıkları ayrılmaktadır.

ii) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:

30 Eylül 2011

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle Şirket aleyhine açılan 506.425 TL tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

31 Aralık 2010

31 Aralık 2010 tarihi itibariyle Şirket aleyhine açılan 581.718 TL tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

iii) Pasifte yer almayan taahhütler:

30 Eylül 2011

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	1.464.942	4.185.500	-
TOPLAM	1.464.942	4.185.500	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2010

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	1.288.942	3.185.500	-
TOPLAM	1.288.942	3.185.500	-

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

Aktif Değerler Üzerinde İpotek ve Teminat bulunmamaktadır.

v) Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı:

30 Eylül 2011

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	24.495.000	-
Taşıtlar	-	108.700
Diğer	255.125	-
Toplam	24.750.125	108.700

31 Aralık 2010

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	17.995.000	-
Taşıtlar	-	120.075
Diğer	225.125	-
Toplam	18.220.125	120.075

vi) Şirket Tarafından Verilen Teminat Rehin İpotekler ve Özkaynaklara Oranı :

Şirket tarafından verilen TRİ' ler	30 Eylül 2011	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010	31 Aralık 2010
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	9.188.445	-	6.213.725
Teminat Mektubu (USD)	4.185.500	7.723.503	3.185.500	4.924.783
Teminat Mektubu (TL)	-	1.464.942	-	1.288.942
Rehin	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-
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	-	9.188.445	-	6.213.725

Şirket tarafından verilen diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı % 0'dır: (31 Aralık 2010: % 0)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

23 TAAHHÜTLER

Yoktur.

24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kıdem Tazminatı Karşılığı	93.187	86.709
Toplam	93.187	86.709

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 ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, aylık 2.731,85 (31 Aralık 2010: 2.517,01 TL) tavanına tabidir. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2011 tarihinden itibaren geçerli olan 2.731,85 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır. (31 Aralık 2010: 2.623,23TL)

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 2011 tarihi itibariyle, ekli mali tablolarla karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık %5,10 enflasyon oranı ve %10 iskonto oranı varsayımına göre, %4,66 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2010: %4,66 reel iskonto oranı).

	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 30 Eylül 2010
1 Ocak	86.709	57.519
Hizmet Maliyeti	54.659	1.525
Aktüeryal Kayıp /(Kazanç)	6.260	2.915
Faiz Maliyeti	15.224	12.650
Ödeme (-)	(69.665)	(1.001)
Kapanış Bakiyesi	93.187	73.608

Kıdem tazminat karşılık giderlerinin tamamı faaliyet giderlerinde muhasebeleştirilmektedir.

25 EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Gelecek Aylara Ait Giderler	126.777	52.820
Credit Note Gelir Tahakkuku (*)	4.765.631	2.927.052
Devreden KDV	4.239.350	6.494.820
İade Alınacak KDV	-	1.213.692
İş Avansları	3.034	1.278
Peşin Ödenen Vergiler	-	-
Verilen Sipariş Avansları	440.085	209.883
Toplam	9.574.877	10.899.545

(*)Credit note gelir tahakkuklarına ilişkin açıklamalar 2.05.17 no'lu dipnotta yer almaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Credit Note Gelir Tahakkuklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 30 Eylül 2010
Açılış	2.927.052	2.102.323
Dönem İçi Tahakkuk	12.801.012	12.311.288
Tahsilat / Cari hesap virmanı	(10.962.433)	(12.503.986)
Dönem sonu bakiyesi	4.765.631	1.909.625

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Gelecek Aylara Ait Gelirler	321.649	4.058.595
Toplam	321.649	4.058.595

Faturası düzenlenmiş ancak ürünleri sevk edilmemiş tutarlar UMS 18 ile ilgili şartlar gerçekleşmediğinden (teslim, risklerin devri vb) "gelecek aylara ait gelirler" hesabında izlenmektedir.

27 ÖZKAYNAKLAR

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

Yoktur.

ii) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Şirketin sermayesi her biri 1 TL nominal bedelli 10.000.000 adet paydan oluşmakta olup 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 imtiyaz 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 no'lu 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.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Hissedar	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
İndeks A.Ş.(*)	%59,24	5.924.228	%59,24	5.924.228
Tayfun Ateş	% 5,00	500.000	% 5,00	500.000
Halka Açık	%35,75	3.575.758	%35,75	3.575.758
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

Şirket'in sermaye yedekleri hisse senedi ihraç primlerinden oluşmaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

iv) Kardan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

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

vi) Finansal Riskten Korunma Fonu

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Nakit Akış Riskinden Korunma Fonu (*)	3.669	28.746
Ertelenmiş Vergi Yük. Mahsubu (-)	(734)	(5.749)
Toplam	2.935	22.997

(*) Not:7

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 dağıtımı 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 halka açık anonim ortaklıkların 2010 yılı faaliyetlerinden elde ettikleri karların dağıtımı konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirmemiştir.

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı .	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Sermaye	10.000.000	10.000.000
Hisse Senedi İhraç Primleri	2.872.723	2.872.723
Finansal Riskten Korunma Fonu	2.935	22.997
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	1.721.267	1.635.829
- Yasal Yedekler	628.346	542.908
- Sermayeye İlave Ed. İştirak Sat. Karları	1.092.921	1.092.921
Geçmiş Yıl Kar / (Zararları)	8.478.189	6.850.645
Net Dönem Kar / (Zararı)	2.041.473	1.712.982
Toplam	25.116.587	23.095.176

Şirket'in SPK standartlarına göre hazırlanmış mali tablolarında yer alan dönem karı **2.041.473 TL**'dir. Şirket'in yasal kayıtlarındaki net dönem karı **1.827.313 TL**'dir. Şirket'in SPK Standartlarına göre hazırlanmış mali tablolarındaki birikmiş karları ise **8.478.189 TL**'dir. Şirket'in yasal kayıtlarındaki dağıtılabilir birikmiş kar tutarı **8.373.619 TL** olup Şirket'in Geçmiş Yıl karlarından dağıtabileceği kar payı bu tutar ile sınırlıdır. Dağıtıma konu edilebilecek toplam tutarın hesabında sermaye enflasyon düzeltmesi farkları dikkate alınmamıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

28 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait satışlar ve satışların maliyetinin detayı aşağıda sunulmuştur:

Hesap Adı	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 30 Eylül 2010
Yurtiçi Satışlar	199.539.389	55.006.913	195.407.006	62.659.295
Yurtdışı Satışlar	3.674.783	1.962.174	2.845.291	687.224
Diğer Satışlar	6.650.447	1.622.810	7.840.534	3.508.103
Satıştan İadeler (-)	(8.156.566)	(742.543)	(3.038.836)	(707.869)
Satış İskontoları (-)	(143.953)	(48.956)	(1.697.794)	(159.631)
Diğer İndirimler (-)	(736)	-	(650.849)	(650.742)
Net Satışlar	201.563.364	57.800.398	200.705.352	65.336.380
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(189.998.083)	(51.788.682)	(193.025.952)	(63.002.191)
Brüt Kar / (Zarar)	11.565.281	6.011.716	7.679.400	2.334.189

Amortisman giderleri ve itfa payları faaliyet giderleri hesabı içerisinde gösterilmektedir.

Şirket'in 1 Ocak 2011 – 30 Eylül 2011 ve 1 Ocak 2010 – 30 Eylül 2010 dönemlerine ait satış miktarları aşağıdaki gibidir:

Adı	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 30 Eylül 2010	Fark %
Aksesuar	108.445	120.752	(10%)
Bilgisayar	108.161	65.472	65%
Güvenlik	4.181	3.720	12%
PC Bileşenleri (OEM)	607.956	681.724	(11%)
Tüketim	0	20	(100%)
Yazıcı ve Çevre Birimi	46.503	23.637	97%
Diğer	53.698	86.316	(38%)

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

30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 30 Eylül 2010
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(1.753.101)	(580.454)	(1.421.774)	(255.682)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.970.317)	(583.090)	(2.551.880)	(1.439.396)
Toplam Faaliyet Giderleri	(3.723.418)	(1.163.544)	(3.973.654)	(1.695.078)

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 30 Eylül 2010
Pazarlama Satış Dağıtım ve Genel Yönetim Giderleri (-)				
- Personel Giderleri	(1.922.456)	(586.678)	(1.619.941)	(571.869)
- Nakliye ve Depolama Giderleri	(253.980)	(55.721)	(187.603)	(65.224)
- Reklam Tanıtım Giderleri	(114.191)	(41.911)	(89.577)	(20.291)
- Haberleşme Giderleri	(42.773)	(15.025)	(60.285)	(18.926)
- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hiz.	(160.955)	(57.934)	(153.222)	(52.324)
- Kiralama Giderleri	(345.926)	(128.562)	(293.607)	(95.083)
- Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(67.283)	(22.152)	(92.140)	(36.980)
- Lojistik ve Depolama Gideri	(270.890)	(94.727)	(230.951)	(73.698)
- Stok Değer Düşüş Karşılığı	(135.886)	(50.175)	(87.729)	(23.237)
- Diğer Giderler	(409.078)	(110.659)	(1.158.599)	(737.446)
Toplam Faaliyet Giderleri	(3.723.418)	(1.163.544)	(3.973.654)	(1.695.078)

31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER

30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 30 Eylül 2010
Diğer Gelirler	186.643	69.610	400	392
Diğer Giderler (-)	(118.284)	(1.194)	(49.504)	(1.827)
Diğer Gelir / Giderler (Net)	68.359	68.416	(49.104)	(1.435)

Diğer giderler vergi, ceza, motorlu taşıt vergileri ve özel iletişim vergileri gibi kanunen kabul edilmeyen giderlerden oluşmaktadır. 1 Ocak-30 Eylül 2011 tarihi arası diğer gelirlerin 104.443 TL 'sı iptal edilen dava karşılıklarından oluşmaktadır.

32 FİNANSAL GELİRLER

30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Finansal Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 30 Eylül 2010
Faiz Gelirleri	470.635	280.678	67.533	48.620
Kur Farkı Gelirleri	4.819.196	1.727.994	5.260.836	2.355.224
Vadeli Satışlardan Kay. Finans. Geliri	732.598	(199.107)	519.531	194.108
Cari Dönem Borç Reeskont Geliri	268.352	165.979	32.646	(40.911)
Önceki Dönem Alacak Reeskont İptali	104.906	-	51.912	-
Toplam Finansal Gelirler	6.395.687	1.975.544	5.932.458	2.557.041

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

33 FİNANSAL GİDERLER

30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Finansal Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 30 Eylül 2010
Banka ve Faiz Giderleri (-)	(702.572)	(268.790)	(625.556)	(133.124)
Kur Farkı Giderleri (-)	(9.971.091)	(4.060.715)	(6.222.706)	(2.334.155)
Vadeli Alımlardan Kay. Finans. Gid. (-)	(830.608)	(632.467)	(217.299)	4.500
Cari Dönem Alacak Reeskont Gid. (-)	(195.679)	30.045	(61.865)	10.541
Önceki Dönem Borç Reeskont İptali (-)	(59.836)	-	(34.536)	-
Toplam Finansal Giderler	(11.759.786)	(4.931.927)	(7.161.962)	(2.452.238)

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 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 30 Eylül 2010
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(487.029)	(407.078)	(704.558)	(293.567)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(17.621)	29.359	125.268	106.850
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(504.650)	(377.719)	(579.290)	(186.717)

Hesap Adı	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	(487.029)	714.433
Peşin Ödenen Vergiler (-)	116.787	(705.149)
Toplam Ödenecek Net Vergi	(370.242)	9.284

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Şirket'in 2011 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 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Gelir Vergisi Stopajı:

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

ii) Ertelenmiş Vergi:

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

Hesap Adı	30 Eylül 2011 Birikmiş Geçici Farklar	30 Eylül 2011 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	31 Aralık 2010 Birikmiş Geçici Farklar	31 Aralık 2010 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
Sabit Kıymetler	(14.757)	(2.951)	(14.758)	(2.952)
Reeskont Giderleri	195.679	39.136	104.906	20.981
Kıdem Tazminatı Karşılığı	93.187	18.637	86.709	17.342
Dava Karşılığı	506.425	101.285	519.956	103.991
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	573.139	114.627	437.254	87.451
Prekont Geliri	(268.352)	(53.670)	(59.836)	(11.967)
Vadeli İşlem Gelir Tahakkuku	-	-	-	-
Finansal Riskten Korunma Fonu	(3.669)	(734)	(28.746)	(5.749)
Kredi İç verim Farkı	(99.195)	(19.839)	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı		196.491		209.097

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	209.097	79.003
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(17.621)	125.268
Fins.Riskten Korunma Fonu Mahsubu	5.015	-
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü	196.491	204.271

Kullanılmamış Vergi Avantajlarına İlişkin Açıklama:

Şirket’in 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle sonraki döneme devreden mali zararı bulunmamaktadır.

30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 30 Eylül 2010
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	2.546.123	2.427.138
Gelir vergisi oranı %20	(509.225)	(485.428)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler/gelirler	4.575	(93.862)
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(504.650)	(579.290)

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 2011 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 30 Eylül 2010
Dönem Karı / (Zararı)	2.041.473	1.582.486	1.847.848	555.762
Ortalama Hisse Adedi	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Hisse Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)	0,204147	0,158249	0,184785	0,055576

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

30 Eylül 2011	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
İndeks A.Ş.	17.116.503	-	-	-
Neotech A.Ş.	1.853	-	-	-
Neteks A.Ş.	10	-	-	-
Teklos A.Ş.	-	-	65.508	-
İnfin A.Ş.	291.183	-	-	-
Despec A.Ş.	75	-	95	-
Homend A.Ş.	50	-	-	-
Toplam	17.409.674	-	65.603	-

31 Aralık 2010	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
İndeks A.Ş.	-	-	4.139.163	-
Neotech A.Ş.	1.143	-	-	-
Teklos A.Ş.	-	-	61.466	-
İnfin A.Ş.	-	-	271.364	-
Despec A.Ş.	1.279	-	-	-
Toplam	2.422	-	4.471.993	-

İlişkili taraflardan olan alacak ve borçların içerisinde teminatlı kısım bulunmamaktadır. İlişkili taraflarla ilgili olarak ayrılmış şüpheli alacak karşılığı tutarı mevcut değildir.

İlişkili taraflar arası cari hesap bakiyeleri genelde ticari işlemlerden kaynaklanmaktadır. Ancak bazı durumlarda şirketler arasında nakit kullandırmaları da olabilmektedir. Ticari olmayan işlemlerden kaynaklanan bakiyeler ticari olmayan borç veya alacak olarak tasniflenmektedir. Cari hesap bakiyeleri için faiz çalıştırmakta olup, 3'er aylık dönemler halinde fatura edilmektedir. 2011 yılında faiz oranları USD hesapları için % 3 ile 6 arasında, 2010 yılı için ise %3 ile %4,50 arasında değişmektedir.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 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 2011

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	28.399.486	2.530	2.009.728	30.411.744
Artım A.Ş.	503	-	-	503
Despec A.Ş.	8.714.179	-	165	8.714.344
İnfin A.Ş.	2.590.154	-	146.757	2.736.911
Neotech A.Ş.	2.200	7.285	503	9.988
Neteks A.Ş.	17.600.672	-	3.115	17.603.787
Homend A.Ş.	7.649	-	272	7.921
Teklos A.Ş.	568	10	2.930	3.508
TOPLAM	57.315.411	9.825	2.163.470	59.488.706

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
İndeks A.Ş.	22.542.805	810.467	20.868	23.374.140
Despec A.Ş.	8.350.871	-	2.371	8.353.242
İnfin A.Ş.	2.293.305	-	3.596	2.296.901
Neotech A.Ş.	1.817	-	76	1.893
Neteks A.Ş.	17.253.185	-	668	17.253.853
Homend A.Ş.	-	-	67	67
Teklos A.Ş.	8.756	424.977	77.725	511.458
TOPLAM	50.450.739	1.235.444	105.371	51.791.554

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.	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

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket'in ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	562.621	452.835
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-
Toplam	562.621	452.835

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve hizmetler genel müdür ve genel müdür yardımcılarının ücretlerini kapsamaktadır.

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

(b) Önemli muhasebe politikaları

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

(c) Şirket'in Maruz kaldığı riskler

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki, faiz oranındaki değişiklikler ve diğer risklere maruz kalmaktadır.

Şirket ayrıca Finansal araçları elinde bulundurması nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır.

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

(c1) 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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010	
	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	1.747.215	(1.747.215)	(1.168.623)	1.168.623
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.747.215	(1.747.215)	(1.168.623)	1.168.623
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	56.976	(56.976)	994	(994)
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	56.976	(56.976)	994	(994)
TOPLAM	1.804.191	(1.804.191)	(1.167.629)	1.167.629

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle Şirket'in ticari mal stoku **7.140.180 TL** dir. Söz konusu ticari mal stokunun büyük bir kısmı USD olarak ithal edilmektedir. 31 Aralık 2010 tarihi itibariyle ise Şirket'in ticari mal stoku **21.300.794 TL** olup büyük bir kısmı USD olarak ithal edilmektedir.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibarıyla Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Döviz Pozisyonu Tablosu					
	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010			
	TL Karşılığı	USD	Avro	TL Karşılığı	USD	Avro
1. Ticari Alacaklar	45.345.137	24.263.179	227.488	35.646.072	23.056.967	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	23.763.008	12.853.446	17.707	6.219.187	4.016.334	4.849
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	69.108.145	37.116.625	245.195	41.865.259	27.073.301	4.849
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	1.179	639	373	373	241	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	1.179	639	-	373	241	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	69.109.324	37.117.264	245.195	41.865.632	27.073.542	4.849
10. Ticari Borçlar	(50.054.621)	(27.114.026)	(8.391)	(52.317.443)	(33.840.519)	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(1.012.794)	(534.776)	(10.324)	(1.224.484)	(792.033)	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	(51.067.415)	(27.648.802)	(18.715)	(53.541.927)	(34.632.552)	-
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)	(51.067.415)	(27.648.802)	(18.715)	(53.541.927)	(34.632.552)	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	81.193	44.000	-	758.058	490.335	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	81.193	44.000	-	758.058	490.335	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	18.123.102	9.512.462	226.480	(10.918.238)	(7.068.676)	4.849
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	18.041.909	9.468.462	226.480	(11.676.295)	(7.559.010)	4.849
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	77.524	44.000	-	729.312	490.335	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	3.674.783	-	-	4.610.792	-	-
24. İthalat	122.173.951	-	-	186.462.150	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibarıyla Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

c2) Karşı Taraf Riski

	30 Eylül 2011				Bankalardaki				
	Alacaklar		Dip		Mevduat		Dip		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	17.409.674	39.184.425	-	12.629	18.627.288	-	-	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.150.031	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	17.409.674	39.018.561	-	12.629	18.627.288	-	-	-	6
B. Koşulları yeniden görülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	108.757	-	-	-	-	-	-	6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	57.107	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	57.107	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.326.303	-	-	-	-	-	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	6
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-	6

31 Aralık 2010

	Alacaklar				Bankalardaki				
	Alacaklar		Dip		Mevduat		Dip		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	2.422	44.976.579	-	3.021	3.786.436	-	-	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.373.579	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.422	44.905.638	-	3.021	3.786.436	-	-	-	6
B. Koşulları yeniden görülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	63.211	-	-	-	-	-	-	6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	7.730	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	7.730	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.244.764	-	-	-	-	-	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	6
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-	6

E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2011	Alacaklar	
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	140.534	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	25.330	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	57.107	-

31 Aralık 2010	Alacaklar	
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	58.831	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	12.110	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	7.730	-

Kredi riski yönetimi:

Datagate'nin tahsilat riski esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacakların tamamına yakını bayilerden olan alacaklardan kaynaklanmaktadır. Şirketimiz, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski risk yönetim ekibi ve Şirket Yönetimimiz tarafından takip edilmekte olup her bir bayi için limitler belirlenmiştir ve limitler gerektiğinde revize edilmektedir. Bayilerden yeterli teminat alınması kredi riskinin yönetiminde kullanılan diğer bir yöntemdir. Şirket'in önemli tutarlarda az sayıda müşteri yerine, çok sayıda müşteriden alacaklı olması nedeniyle önemli bir ticari alacak riski bulunmamaktadır. Ticari alacaklar, Şirket Yönetimi'nce geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. Sektör yapısı gereği hasılatın yüksek kar marjının düşük olması tahsilat ve risk takip politikalarını şirketimiz yönünden oldukça önemli kılmaktadır ve bu konuda maksimum hassasiyet gösterilmektedir. Tahsilat ve risk yönetim politikamıza ilişkin detaylı açıklamalarımız aşağıda yer almaktadır.

Vadesini birkaç ay aşan alacaklar için icra takibinde bulunmakta ve / veya dava açılmaktadır. Zor duruma düşen bazı bayiler için vade yapılandırılması da yapılabilmektedir. Sektörde kar marjları düşük olduğu için alacakların tahsilatı son derece önem arz etmektedir. Alacak risklerini azaltabilmek için cari hesaplar ve risk yönetim birimi mevcut olup bayiler üzerinden kredibilite değerlendirilmeleri yapılarak satış yapılmaktadır. Yeni çalışılan veya riskli görülen bayilerden nakit tahsilat yapılarak satış yapılmaktadır.

Datagate, Türkiye'de bilgisayar ve parçalarının alımı ve satımı yapan birçok kuruluşa mal satmaktadır. Dağıtım kanalı içerisinde klasik bayi olarak nitelendirilen bayilerin sermaye yapısı düşüktür. Türkiye'de toplam 5.000 civarında olduğu tahmin edilen bu grup bayiler, risk yönetimi açısından Datagate'nin alacak riskini en aza indirmek için kendi organizasyonu ve çalışma sistemini kurduğu ve gerekli önlemleri aldığı gruptur. Alınan önlemler aşağıdaki gibi sıralanabilir:

Sektörde 1 yılını doldurmamış firmalar ile nakit çalışma: Sektörde bir yılını doldurmamış bilgisayar firmaları ile nakit dışında çalışılmamaktadır.

Cari hesaplar ve risk yönetimi departmanı içerisinde yapılanmış iki personelden oluşan istihbarat ekibi sürekli olarak bayilerin istihbaratlarını yapmaktadır.

Kredi Komitesi: Sektörde bir yılını doldurmuş firmalar ile kredi limit artırımında bulunan firmaların gerekli istihbarat çalışmaları istihbarat ekibince düzenlenerek, her hafta toplanan kredi komitesine sunulur. Kredi komitesi, mali işlerden sorumlu genel müdür yardımcısı başkanlığında finansman müdürü, cari hesaplar müdürü, istihbarat elemanı ve ilgili müşterinin satış departmanı müdüründen oluşur. Kredi komitesi elde edilen istihbarat bilgileri ve geçmiş ödeme ve satış performanslarına bağlı olarak firmalara kredi limiti tesis eder. Çalışma şeklini belirler ve gerekirse bayiden teminat alınmasını, ipotek talep edilmesini ister.

Ticari alacaklar, şirket politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. (Not 10).

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(c3) Faiz oranı riski yönetimi

Şirket sabit faizli finansal araçları nedeniyle faiz riskine maruz kalmaktadır.

Faiz Pozisyonu Tablosu

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	4.391.888	-
Finansal Yükümlülükler	9.785.323	-
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

30 Eylül 2011 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 40.451 TL daha az olacaktı. (31 Aralık 2010: Yoktur).

(c4) 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 2011

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	61.364.148	63.413.057	52.898.620	3.154.331	7.360.106	-
<i>Banka Kredileri</i>	<i>10.041.189</i>	<i>11.821.746</i>	<i>1.307.309</i>	<i>3.154.331</i>	<i>7.360.106</i>	
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yükümlülükleri</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	<i>50.783.355</i>	<i>51.051.707</i>	<i>51.051.707</i>	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	<i>539.604</i>	<i>539.604</i>	<i>539.604</i>	-	-	-
<i>Diğer</i>	-	-	-	-	-	-

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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.	3.669	2.697	2.697	-	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri(*)</i>	<i>81.193</i>	<i>81.193</i>	<i>81.193</i>	-	-	-
<i>Türev Nakit Çıktıları</i>	<i>(77.524)</i>	<i>(78.496)</i>	<i>(78.496)</i>	-	-	-

(*) Forward işlemleri **44.000 USD** karşılığı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Yükümlülük hesaplanırken türev nakit çıkışları vade sonundaki kurlar dikkate alınarak hesaplanmıştır. Türev nakit girişleri ise **30 Eylül 2011** kuru dikkate alınarak hesaplanmıştır. Gerçek kar-zarar vade tarihinde belli olacaktır.

31 Aralık 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	53.207.558	53.267.394	53.267.394	-	-	-
<i>Banka Kredileri</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yükümlülükleri</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	<i>52.673.041</i>	<i>52.732.877</i>	<i>52.732.877</i>	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	<i>534.517</i>	<i>534.517</i>	<i>534.517</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.	28.746	27.189	25.282	1.907	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri(*)</i>	<i>758.058</i>	<i>758.058</i>	<i>702.402</i>	<i>55.656</i>	-	-
<i>Türev Nakit Çıktıları</i>	<i>(729.312)</i>	<i>(730.869)</i>	<i>(677.120)</i>	<i>(53.749)</i>	-	-

(*) Forward işlemleri **490.335 USD** karşılığı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Yükümlülük hesaplanırken türev nakit çıkışları vade sonundaki kurlar dikkate alınarak hesaplanmıştır. Türev nakit girişleri ise **31 Aralık 2010** kuru dikkate alınarak hesaplanmıştır. Gerçek kar-zarar vade tarihinde belli olacaktır.

(c5) 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.

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

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.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Finansal Araçların Makul Değeri

Makul değer, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa kote edilen bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Şirket, finansal araçların tahmini değerlerini, halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak piyasa bilgilerini değerlendirip gerçek değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, her zaman, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Finansal araçların makul değerinin tahmini için kullanılan yöntem ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:

Parasal Varlıklar

Yabancı para cinsinden bakiyeler dönem sonunda yürürlükteki döviz alış kurları kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu bakiyelerin kayıtlı değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Nakit ve nakit benzeri değerlerin de dahil olduğu belirli finansal varlıklar maliyet değerleri ile taşınırlar ve kısa vadeli olmaları sebebiyle kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak makul değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili şüpheli alacak karşılıklarıyla beraber makul değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Parasal Yükümlülükler

Yabancı para cinsinden bakiyeler dönem sonunda yürürlükteki döviz alış kurları kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu bakiyelerin kayıtlı değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Kısa vadeli olmaları sebebiyle banka kredileri ve diğer parasal borçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Ticari borçların kısa vadeli olması sebebiyle kayıtlı değerlerinin makul değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Gerçeğe uygun değer tahmini:

1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Şirket, bilançoda gerçeğe uygun değer, üzerinden ölçülen finansal araçlar için UFRS 7'deki değişikliği uygulamıştır. Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer hesaplamalarının aşağıdaki hesaplama hiyerarşisinde belirtilen aşamalar baz alınarak açıklanmıştır:

Seviye 1: Belirli varlık ve yükümlülükler için aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlardır.

Seviye 2: Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka varlık ve yükümlülükler için direkt veya dolaylı gözlenebilir girdilerdir.

Seviye 3 : Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler. Yıl sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Şirket 30 Eylül 2011 itibariyle finansal yatırımlarını rayiç değer üzerinden mali tablolarda göstermiştir. (Seviye 2) (Not: 7)

Nakit ve nakit benzerleri gibi iskonto edilmiş maliyet bedelinden gösterilen bazı finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerini yansıttığı kabul edilmektedir.

Ticari alacak ve borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve bu şekilde kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

40 RAPORLAMA 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.