

**Datagate Bilgisayar Malzemeleri**  
**Ticaret Anonim Şirketi**  
**1 Ocak – 31 Mart 2012**  
**Hesap Dönemine Ait**  
**Finansal Tablolar ve Dipnotları**

**DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2012 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARIN (Seri: XI No:29 )**  
**İÇERDİKLERİ**

---

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>BİLANÇO.....</b>	<b>1-2</b>
<b>KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>NAKİT AKIM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR.....</b>	<b>6 - 41</b>

**DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLAR**

Sayfa No: 1

<b>BİLANÇO (TL)</b> <b>(XI-29 SOLO)</b>		<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
		<b>Geçmemiş</b>	<b>Geçmiş</b>
	<b>Dipnot</b>	<b>31 Mart 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
	<b>Referansları</b>		
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>100.780.521</b>	<b>111.566.231</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	13.668.294	34.730.246
Finansal Yatırımlar	7	-	21.565
Ticari Alacaklar	10	65.837.354	65.990.545
-İlişkili Taraflardan Alacaklar	10-37	147.676	7.077.075
-Diğer Alacaklar	10	65.689.678	58.913.470
Diğer Alacaklar	11	1.636	6.704
Stoklar	13	14.479.301	7.610.972
Diğer Dönen Varlıklar	26	6.793.936	3.206.199
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>373.782</b>	<b>278.812</b>
Diğer Alacaklar	11	1.133	1.207
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	-	-
Maddi Duran Varlıklar	18	100.156	113.339
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	7.286	8.662
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	265.207	155.604
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>101.154.303</b>	<b>111.845.043</b>

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

BİLANÇO (TL) (XI-29 SOLO )		<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
		Geçmemiş	Geçmiş
	Dipnot Referansları	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>72.471.189</b>	<b>81.738.719</b>
Finansal Borçlar	8	164.030	7.657.257
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	76.951	-
Ticari Borçlar	10	64.648.394	63.515.285
-İlişkili Taraflara Borçlar	10-37	4.670.887	78.169
-Diğer Borçlar	10	59.977.507	63.437.116
Diğer Borçlar	11	552.957	434.910
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	101.298	836.336
Borç Karşılıkları	22	6.459.841	7.190.874
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	467.718	2.104.057
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>140.711</b>	<b>1.527.805</b>
Finansal Borçlar	8	-	1.428.666
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	140.711	99.139
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>	27	<b>28.542.403</b>	<b>28.578.519</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>	27	<b>28.542.403</b>	<b>28.578.519</b>
Ödenmiş Sermaye		10.000.000	10.000.000
Sermaye Çevrim Farkları		(614.114)	-
Hisse Senedi İhraç Primleri		2.696.305	2.872.723
Yabancı Para Çevrim Farkları		(657.597)	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.721.267	1.721.267
Finansal Riskten Korunma Fonu		(2.304)	7.444
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		13.977.085	8.478.189
Net Dönem Karı/Zararı		1.421.761	5.498.896
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>101.154.303</b>	<b>111.845.043</b>

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

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

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden	Bağımsız Denetimden
		Geçmemiş	Geçmemiş
		1 Ocak 2012	1 Ocak 2011
		31 Mart 2012	31 Mart 2011
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>			
Satış Gelirleri	28	63.629.880	77.317.718
Satışların Maliyeti (-)	28	(61.032.774)	(75.363.970)
<b>BRÜT KAR/ZARAR</b>		<b>2.597.106</b>	<b>1.953.748</b>
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(589.147)	(604.097)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(735.902)	(613.808)
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	50.120	26.990
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31	(11.806)	(4.471)
<b>FAALİYET KARI/ZARARI</b>		<b>1.310.371</b>	<b>758.362</b>
Finansal Gelirler	32	2.223.076	708.196
Finansal Giderler (-)	33	(2.125.793)	(1.111.202)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI</b>		<b>1.407.654</b>	<b>355.356</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri</b>		<b>14.107</b>	<b>(82.316)</b>
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(102.730)	(77.342)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	116.837	(4.974)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI</b>		<b>1.421.761</b>	<b>273.040</b>
<b>DÖNEM KARI/ZARARI</b>		<b>1.421.761</b>	<b>273.040</b>
Diğer Kapsamlı Gelir / Gider	7-27	(9.748)	(711.819)
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR(VERGİ SONRASI)</b>		<b>(9.748)</b>	<b>(711.819)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>1.412.013</b>	<b>(438.779)</b>
<b>Dönem Kar/Zararının Dağılımı</b>			
Azınlık Payları		-	-
Ana Ortaklık Payları		1.421.761	273.040
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>			
Azınlık Payları		-	-
Ana Ortaklık Payları		1.412.013	(438.779)
<b>Hisse Başına Kazanç</b>	36	0,142176	0,027304

**DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLAR**

Sayfa No: 4

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>
	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>1 Ocak 2012- 31 Mart 2012</b>	<b>1 Ocak 2011- 31 Mart 2011</b>
<b>A) ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI</b>			
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi karı</b>		<b>1.407.654</b>	<b>355.356</b>
Düzeltilmeler:			
Amortisman (+)	<b>18-19</b>	10.932	12.390
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Artış (+)	<b>24</b>	52.876	7.870
Alacaklar Reeskont Tutarı (+)	<b>10</b>	(77.203)	(14.175)
Sabit Kıymet Satış Karı (-) / Zararı (+)	<b>18-19</b>	-	-
Borç Karşılıklarında artış (+) / Azalış (-)	<b>22</b>	(731.033)	52.656
Forward Gelir Tahakkuku	<b>7</b>	98.516	-
Cari Dönem Şüpheli Alacak Karşılığı (+)	<b>10</b>	21.558	(5.752)
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacak Karşılığı (-)		-	-
Stok Değer Düşüş Karşılığı (+)	<b>13</b>	45.416	42.829
Borç Senetleri Prekontu (-)	<b>10</b>	189.705	(51.083)
İştirak Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)		-	-
Faiz Gideri (+)	<b>33</b>	1.281.548	386.662
Faiz Geliri (-)	<b>32</b>	(1.061.588)	(255.062)
Menkul Kıymet veya uzun vadeli yatırımlardan elde edilen kazançlar (-)		-	-
<b>İşletme Sermayesinde Değişikler Öncesi Faaliyet Karı (+)</b>		<b>1.238.381</b>	<b>531.691</b>
Ticari İşlemlerdeki ve Diğer Alacaklardaki Artış(-)	<b>10-11</b>	213.978	8.482.111
Stoklarda azalış(+)	<b>13</b>	(6.913.745)	(11.263.664)
Alım Satım amaçlı Menkul Kıymetlerdeki artış (-)		-	-
Ticari Borçlardaki Ve Diğer Borçlardaki azalış(-)	<b>10-11</b>	1.061.452	6.625.767
Diğer Dönen Varlıklarda artış (-) / azalış (+)	<b>26</b>	(3.587.736)	(3.976.957)
Diğer Yükümlülüklerde azalışlar (-) / artış (+)	<b>26</b>	(1.636.339)	(3.154.153)
Diğer Artışlar/Azalışlar (+)/(-)		(1.443.589)	46.322
<b>Esas Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit</b>		<b>(11.067.598)</b>	<b>(2.708.883)</b>
Kıdem Tazminatı Ödemeleri (-)	<b>22</b>	(11.304)	(9.584)
Vergi Ödemeleri (-)	<b>35</b>	(837.768)	(12.404)
<b>Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit</b>		<b>(11.916.670)</b>	<b>(2.730.871)</b>
<b>B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>			
Mali Duran Varlık alımları neti (-)		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (-)	<b>17</b>	-	-
Maddi duran varlık alımları (-)	<b>18-19</b>	(3.923)	(6.908)
Maddi ve M.Olmayan duran varlık çıkışlarından elde edilen nakit	<b>18-19</b>	-	9.531
Tahsil Edilen Temettüleri (+)		-	-
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit</b>		<b>(3.923)</b>	<b>2.623</b>
<b>C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNALANAN NAKİT AKIMLARI</b>			
Sermaye Artırımından Kaynaklanan Nakit		-	-
Hisse Senedi İhraçları Nedeniyle Oluşan Nakit Girişleri (+)		-	-
Kısa vadeli mali borçlardaki artış (+)	<b>8</b>	(7.493.227)	-
Uzun vadeli mali borçlardaki artış (+)	<b>8</b>	(1.428.666)	-
Ödenen Temettüleri (-)		-	-
Faiz Tahsilatları / (Ödemeleri), Net	<b>32-33</b>	(219.960)	(131.600)
Finansal Riskten Korunma Fonu		-	-
<b>Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit</b>		<b>(9.141.853)</b>	<b>(131.600)</b>
<b>Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış</b>		<b>(21.062.446)</b>	<b>(2.859.848)</b>
DÖNEM BAŞI NAKİT DEĞERLER	<b>6</b>	34.730.246	3.920.914
DÖNEM SONU KASA VE BANKALAR	<b>6</b>	13.667.800	1.061.066

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

**DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLAR**

Sayfa No: 5

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

Bağımsız Denetimden Geçmemiş

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Çevrim Farkı	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
<b>1 Ocak 2012</b>	<b>27</b>	<b>10.000.000</b>	-	<b>2.872.723</b>	<b>7.444</b>	-	<b>1.721.267</b>	<b>8.478.189</b>	<b>5.498.896</b>	<b>28.578.519</b>
Sermaye artırım		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarına transferler		-	-	-	-	-	-	5.498.896	(5.498.896)	-
Yedeklere transferler		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	(614.114)	(176.418)	-	(657.597)	-	-	-	(1.448.129)
Diğer Kapsamlı Gelir	7	-	-	-	(9.748)	-	-	-	-	(9.748)
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	1.421.761	1.421.761
<b>31 Mart 2012</b>	<b>27</b>	<b>10.000.000</b>	<b>(614.114)</b>	<b>2.696.305</b>	<b>(2.304)</b>	<b>(657.597)</b>	<b>1.721.267</b>	<b>13.977.085</b>	<b>1.421.761</b>	<b>28.542.403</b>

Bağımsız Denetimden Geçmemiş

<b>01 Ocak 2011</b>	<b>27</b>	<b>10.000.000</b>	-	<b>2.872.723</b>	<b>22.997</b>	-	<b>1.635.829</b>	<b>6.850.645</b>	<b>1.712.982</b>	<b>23.095.176</b>
Sermaye artırım		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarına transferler		-	-	-	-	-	-	1.712.982	(1.712.982)	-
Yedeklere transferler		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	7	-	-	-	(711.819)	-	-	-	-	(711.819)
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	273.040	273.040
<b>31 Mart 2011</b>	<b>27</b>	<b>10.000.000</b>	-	<b>2.872.723</b>	<b>(688.822)</b>	-	<b>1.635.829</b>	<b>8.563.627</b>	<b>273.040</b>	<b>22.656.397</b>

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

# DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 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 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla 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 2011 tarihi itibarıyla 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 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla ortalama personel sayısı 40 (31 Aralık 2011: 42)’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 Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra sona eren ilk ara mali tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Bu tebliğe istinaden, işletmeler Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları’nı (“UMS/UFRS”) uygulamaları ve finansal tabloların Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle UMS/UFRS’lere göre hazırladığı hususuna dipnotlarda yer verirler. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu’nca (“TMSK”) yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınır.

1 Ocak - 31 Mart 2012 hesap dönemine ait finansal tablolar, 5 Mayıs 2012 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

#### **Yabancı Para İşlemlerin Fonksiyonel Para Birimi Cinsinden Değerlemesi**

Şirket, fonksiyonel para birimini, alım ve satışların önemli ölçüde ABD Doları bazlı olması nedeniyle, 21 no’lu Uluslararası Muhasebe Standardı (“UMS”) “Kur Değişiminin Etkileri” uyarınca ABD Doları olarak belirlemiştir. Buna göre yabancı para işlemlerinin ABD Doları’na çevrimindeki ana hatlar aşağıda belirtilmiştir:

- Yabancı para işlemleri, yabancı para ile fonksiyonel para birimi arasındaki işlem tarihindeki spot kur uygulanmak suretiyle bulunan tutar üzerinden fonksiyonel para birimi cinsinden kayıtlara alınır.

Her bilanço tarihinde,

- Parasal yabancı kalemler kapanış kurları üzerinden,

- Tarihi maliyeti ile kayıtlarda izlenen parasal olmayan yabancı kalemler işlemin gerçekleştiği tarihteki kurlar üzerinden,

- Yabancı para makul değeri ile kayıtlarda izlenen parasal olmayan kalemler, makul değerlerinin belirlendiği tarihteki kurlar üzerinden ABD Doları’na çevrilir.

#### **Fonksiyonel Para Biriminden Farklı Bir Raporlama Para Birimi Kullanılması**

SPK’ya sunulmak üzere hazırlanan bu finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası olarak sunulmuştur. ABD Doları olarak hazırlanan finansal tabloların sunum amacına yönelik olarak Türk Lirası’na çevrimindeki ana hatlar aşağıda belirtilmiştir:

- Varlık, yükümlülükler ve dönemin finansal tablolarına alınmış gelir ve gideri sonucunda oluşanlar hariç özkaynaklar kalemleri (bazı özkaynaklar kalemleri hariç) bilanço tarihi itibarıyla oluşan kapanış kurları üzerinden Türk Lirası’na çevrilir. Özkaynaklar hesaplarından sermaye ve sermaye yedekleri tarihsel nominal



# DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

değerleri ile taşınmakta olup bunlara ilişkin çevrim farkları özkaynaklar içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında gösterilmektedir.

- 31 Mart 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosu yıllık ortalama yabancı para kuru olan 1 ABD Doları = 1,7901 TL kullanılarak TL'ye çevrilerek sunulmaktadır.

- Bu işlemler sonucunda oluşan diğer tüm farklar özkaynaklar ve diğer kapsamlı gelir/gider ile ilişkilendirilmektedir.

31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla TL/ABD Doları kapanış kurları aşağıda belirtilmiştir:

Tarih TL	ABD Doları kuru
31 Mart 2012	1,7729
31 Aralık 2011	1,8889

## 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 kullanılmadığı 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.

## 2.04 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

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

UMS 21 Kur değişimlerinin etkileri standartı fonksiyonel Para birimini İşletmenin faaliyet gösterdiği temel ekonomik çevrenin para birimi olarak tanımlar. Bir işletmenin faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevre, genel olarak nakit yarattığı ve harcadığı çevredir. Geçerli para birimi; mal ve hizmet satışlarının en çok etkileyen para birimi, işçilik v.b. giderlerin gerçekleştirildiği para birimi, finansman faaliyetlerinden sağlanan naktin para birimi v.b. hususlar göz önüne alınarak ve bu unsurlardaki gelecekte beklenen değişimler göz önüne alınarak Şirket Yönetimi tarafından belirlenmektedir. Şirket Yönetimi fonksiyonel para birimine ilişkin muhasebe tahminlerini ve uyguladığı politikaları her bilanço döneminde tekrar gözden geçirmektedir. Bu çerçevede 31.03.2012 tarihi itibarıyla yapılan değerlendirmede, son yıl gerçekleştirmeleri ve ileriye dönük beklentiler de dikkate fonksiyonel para biriminin 1 Ocak 2012'den itibaren USD olarak değiştirilmesine karar verilmiştir. İleriye dönük beklentilerdeki değişiklik sonucu yapılan bu muhasebe tahmin değişikliğinin etkileri UMS 21 Paragraf 35-37 gereği ileriye dönük olarak uygulanmıştır. Diğer bir deyişle, işletme tüm kalemleri yeni geçerli para birimine değişim tarihi olan 31.12.2011 tarihindeki döviz kuru kullanılarak çevrilmiş ve Çevrim sonrası oluşan tutarlar parasal olmayan kalemler için tarihi maliyet olarak dikkate alınmıştır.

# DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

### 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 iskontoları'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,
- İşleme 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.

#### 2.5.03 Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla 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
- Taşitlar	2-5
- Özel Maliyetler	5

Maddi duran varlıklar her bilanço dönemi itibarı 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.

# DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

### 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

İtfa 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.

### 2.05.07 Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma giderleri genel olarak oluştuğu 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.

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

#### Etkin faiz yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin 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 kullanılmak 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.

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.

## **DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

### **Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

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

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

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

### *Nakit ve nakit benzerleri*

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

### *(ii) Finansal yükümlülükler*

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

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

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

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun 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*

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir. Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir.

### *(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 bunu müteakip piyasa değeriyle yeniden değerlendirilir.

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla mevcut forward sözleşmelerinin ilk alış değeri ile 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri arasındaki farklar UMS 39 riskten korunma muhasebesi uygulamaları çerçevesinde özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

# DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

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

### 2.05.12 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

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

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

### 2.05.13 İlişkili Taraflar

Bu mali tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmiştir. 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 itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

#### Ertelenmiş vergi

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 yasalasılmış 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 itibarıyla 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 itibarıyla kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanma ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

#### *Dönem cari ve ertelenmiş vergisi*

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

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

#### *Vergi varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme*

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

#### *2.05.15 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı*

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

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

#### *2.05.16 Nakit Akım Tablosu*

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

# DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

İçermektedir. 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.

### 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 herhangi 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.

## 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

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

**1 Ocak 2012 tarihinden sonra başlayan mali dönemler itibariyle geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:**

- 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



## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

açıklamalar yapılmıştır. Finansal tablo kullanıcılarının finansal varlıklara ilişkin devir işlemlerini ve devri gerçekleştiren işletmede kalan risklerin yaratabileceği etkileri anlamasına dönük düzenlemeler yapılmıştır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

- 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. Ayrıca UMS 16’daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortismanına tabi olmayan varlıkların üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiği konusunda açıklama getirilmiştir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

### Şirket açısından 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla 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 10 “Konsolide Finansal Tablolar:” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler 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. 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 12 “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 olan konsolide ve konsolide olmayan finansal tablolara ilişkin ileri düzeyde açıklamalar getirmiştir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü” (Bu standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemlerinden itibaren ileriye doğru uygulanacaktır.) Standart gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir ve gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamaktadır. Bu standart gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. 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 değişikliklerle 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.

# DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

- 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.
- UFRYK 20 “Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Asamasındaki Harfiyat Maliyetleri” (1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir) Şirketlerin karşılaştırmalı olarak sunulan dönemin basından itibaren üretim asamasında oluşan hafriyat maliyetlerine bu yorumun gerekliliklerini uygulamaları gerekecektir.

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 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

<b>Hesap Adı</b>	<b>31 Mart 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
Kasa	14.494	10.679
Banka	10.979.330	17.761.179
-Vadesiz Mevduat	10.979.330	17.761.179
Vadeye Kadar Elde Tut. Fin.Var.(Ters Repo)	2.659.845	16.927.235
Kredi Kartı Slipleri	14.625	31.153
<b>Toplam</b>	<b>13.668.294</b>	<b>34.730.246</b>

Cari ve önceki dönem yıl kredi kartı sliplerinin vadesi 1-3 günlüktür. Ters repo işlemi 2 günlük vadeli olup 494 TL (279 USD) faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo USD olarak yapılmış olup faiz oranları % 3,35’dir.

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

<b>Nakit ve Nakit Benzerleri</b>	<b>31 Mart 2012</b>	<b>31 Mart 2011</b>
Bilanço Bakiyesi	13.668.294	1.061.066
Gelir Tahakkukları	(494)	-
<b>Nakit Akım Tablosunda Raporlanan</b>	<b>13.667.800</b>	<b>1.061.066</b>

31 Mart 2012 tarihi itibari ile Nakit ve Nakit benzerleri hesap grubunda bloke veya rehin olarak tutulan tutar mevcut değildir. (31 Mart 2011 : Yoktur.)

### 7 FİNANSAL YATIRIMLAR

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

<b>Hesap Adı</b>	<b>31 Mart 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
Türev Finansal Araçlar	-	21.565
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>21.565</b>

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 523.903 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin 487.531 USD kısmı 0-3 ay, bakiye 36.372 USD kısmı ise 3-12 ay vadeli. Bu sözleşmelerin 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri 968.036 TL olup oluşan değerlendirme farklarının 9.305 TL'si özkaynaklar altında "finansal araçlar riskten korunma fonu" olarak muhasebeleştirilmiş, bakiye tutar 12.260 TL ise gelir yazılmıştır. Değerleme farkına ilişkin olarak hesaplanan 4.313 TL tutarındaki ertelenmiş vergi varlığının 1.860 TL'si özkaynaklar altında finansal araçlar riskten korunma fonundan mahsup edilmiştir.

### 8 FİNANSAL BORÇLAR

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Banka Kredileri	164.030	-
Faktoring Kredileri	-	7.657.257
<b>Kısa Vadeli Krediler Toplamı</b>	<b>164.030</b>	<b>7.657.257</b>

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Faktoring Kredileri	-	1.428.666
<b>Uzun Vadeli Krediler Toplamı</b>	<b>-</b>	<b>1.428.666</b>

Banka Kredilerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
<b>Kısa Vadeli Krediler</b>			
Banka Kredileri (TL)		164.030	Faizsiz
<b>Toplam Krediler</b>		<b>164.030</b>	

Finansal Borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Krediler	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
0-3 ay	164.030	7.222.457
3-12 ay	-	434.800
12-36 ay	-	1.428.666
<b>Toplam</b>	<b>164.030</b>	<b>9.085.923</b>

### 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Diğer Finansal Yükümlülükler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Türev Finansal Araçlar	76.951	-
<b>Toplam</b>	<b>76.951</b>	<b>-</b>

Şirket 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla 2.556.099 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin 2.556.099 USD 0-3 ay vadeli. Bu sözleşmelerin 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri 4.608.658 TL olup oluşan değerlendirme farklarının 2.880 TL'si özkaynaklar altında "finansal araçlar riskten korunma fonu" olarak muhasebeleştirilmiş, bakiye tutar 74.071 TL ise gider yazılmıştır. Değerleme farkına ilişkin olarak hesaplanan 15.390 TL tutarındaki ertelenmiş vergi varlığının 576 TL'si özkaynaklar altında finansal araçlar riskten korunma fonundan mahsup edilmiştir.

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

#### 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Ticari Alacaklar	37.268.516	50.399.383
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	147.676	7.077.075
<i>Diğer Alacaklar</i>	37.120.840	43.322.308
Alacak Senetleri	28.988.292	16.087.819
Alacak Reeskontu (-)	(419.454)	(496.657)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.297.492	1.275.934
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.297.492)	(1.275.934)
<b>Toplam</b>	<b>65.837.354</b>	<b>65.990.545</b>

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Şirket'in 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla toplam **65.837.354 TL** olan ticari alacağının **737.121 TL**'si teminat kapsamındadır. 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla ise **65.990.545 TL** olan ticari alacağının **1.354.701 TL**'si teminat kapsamındadır. Ticari alacaklarda risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin ek açıklamalar **Not:38**'de yer almaktadır.

#### Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak 31 Mart 2012	1 Ocak 31 Mart 2011
Dönem başı bakiyesi (-)	(1.275.934)	(1.244.764)
Dönem içinde tahsil edilen tutarlar (+)	-	9.586
Kur Farkı	-	-
Dönem gideri (-) ( <b>Not: 30</b> )	(21.558)	(3.834)
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>(1.297.492)</b>	<b>(1.239.012)</b>

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

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
3 aya kadar	138.111	68.868
3-12 ay arası	56.675	-
1-5 yıl arası	-	-
<b>Toplam</b>	<b>194.786</b>	<b>68.868</b>

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Satıcılar	64.324.182	63.940.076
<i>Diğer Satıcılar</i>	59.653.295	63.861.907
<i>İlişkili Taraf Satıcıları</i>	4.670.887	78.169
Borç Senetleri	559.298	-
Borç Reeskontu (-)	(235.086)	(424.791)
<b>Toplam</b>	<b>64.648.394</b>	<b>63.515.285</b>

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla 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 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Personelden Alacaklar	1.636	6.704
<b>Toplam</b>	<b>1.636</b>	<b>6.704</b>

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.133	1.207
<b>Toplam</b>	<b>1.133</b>	<b>1.207</b>

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

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Öd. Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	22.099	35.573
Ödenecek SGK Borçları	67.591	39.292
Alınan Sipariş Avansları	329.808	228.378
Personele Borçlar	133.459	131.667
<b>Toplam</b>	<b>552.957</b>	<b>434.910</b>

### 12 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur.

### 13 STOKLAR

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Ticari Mallar	14.468.350	7.712.975
Yoldaki Mallar	221.770	63.400
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(210.819)	(165.403)
<b>Toplam</b>	<b>14.479.301</b>	<b>7.610.972</b>

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

#### Stok Değer Düşüş karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak 31 Mart 2012	1 Ocak 31 Mart 2011
Dönem başı bakiyesi (-)	(165.403)	(437.254)
Net Gerçekleşebilir Değer artışı nedeniyle iptal edilen karşılık (+)	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkı	10.158	-
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (-)(Not: 30)	(55.574)	(42.829)
<b>Dönem sonu bakiyesi (-)</b>	<b>(210.819)</b>	<b>(480.083)</b>

Stokta 3 aydan fazla bekleyen ticari mallar için stok bekleme sürelerindeki artışa bağlı olarak artan yüzdelerle stok değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmaktadır. 31 Mart 2012 tarihi itibariyle stokların **693.809 TL**' sı net gerçekleşebilir değeri ile bakiyesi ise maliyet bedeli ile mali tablolarda yer almaktadır.( 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle stokların **434.323 TL**' sı net gerçekleşebilir değeri ile bakiyesi ise maliyet bedeli ile mali tablolarda yer almaktadır)

Açıklama	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Maliyet Bedeli	904.628	599.726
Stok Değer Düşüş Karşılığı	210.819	(165.403)
Net Gerçekleşebilir Değer (a)	693.809	434.323
Maliyet Bedeli İle Yer alanlar (b)	13.785.492	7.176.649
<b>Toplam Stoklar (a+b)</b>	<b>14.479.301</b>	<b>7.610.972</b>

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.

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

### 14 CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

### 15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur.

### 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

### 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket'in Ankara ili Çankaya ilçesindeki bir adet konuttan oluşan yatırım amaçlı gayrimenkulü, 2010 yılında alacak ipoteği karşılığında iktisap edilmiştir. İktisap edilen bu gayrimenkulün rayiç değerini 125.500 TL olarak tahmin edilmektedir. Tahmin yapılırken civar gayrimenkullerin rayiç değerleri göz önüne alınmıştır. Cari dönemde sözkonusu yatırım amaçlı gayrimenkul satılmıştır.

#### 31 Mart 2012

Yoktur.

#### 31 Mart 2011

#### Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Alış	Satış	31 Mart 2011
Binalar	125.500	-	-	125.500
<b>Toplam</b>	<b>125.500</b>			<b>125.500</b>

#### Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Dönem Gideri Amortismanı	Satış	31 Mart 2011
Binalar	(629)	(628)	-	(1.257)
<b>Toplam</b>	<b>(629)</b>	<b>(628)</b>	<b>-</b>	<b>(1.257)</b>

<b>Net Değer</b>	<b>-</b>	<b>124.243</b>
------------------	----------	----------------

#### 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 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

# DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

### 31 Mart 2012

#### Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2012	Alış	Satış (-)	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Mart 2012
Tesis Makine ve Cihazlar	3.709	-	-	(227)	3.482
Taşıtlar	135.323	-	-	(8.311)	127.012
Demirbaşlar	856.024	3.923	-	(52.467)	807.480
Özel Maliyetler	11.846	-	-	(729)	11.117
<b>Toplam</b>	<b>1.006.902</b>	<b>3.923</b>	<b>-</b>	<b>(61.734)</b>	<b>949.091</b>

#### Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2012	Dönem Amortismanı	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Mart 2012
Tesis Makine ve Cihazlar	(3.709)	-	-	227	(3.482)
Taşıtlar	(80.589)	(4.291)	-	4.990	(79.890)
Demirbaşlar	(798.973)	(5.324)	-	48.919	(755.378)
Özel Maliyetler	(10.292)	(465)	-	573	(10.184)
<b>Toplam</b>	<b>(893.563)</b>	<b>(10.080)</b>	<b>-</b>	<b>54.709</b>	<b>(848.935)</b>

<b>Net Değer</b>	<b>113.339</b>				<b>100.156</b>
------------------	----------------	--	--	--	----------------

### 31 Mart 2011

#### Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Alış	Satış	31 Mart 2011
Tesis Makine ve Cihazlar	3.709	-	-	3.709
Taşıtlar	135.323	-	-	135.323
Demirbaşlar	835.617	6.908	(12.707)	829.818
Özel Maliyetler	11.846	-	-	11.846
<b>Toplam</b>	<b>986.495</b>	<b>6.908</b>	<b>(12.707)</b>	<b>980.696</b>

#### Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Dönem Gideri Amortismanı	Satış	31 Mart 2011
Tesis Makine ve Cihazlar	(3.709)	-	-	(3.709)
Taşıtlar	(61.317)	(5.686)	-	(67.003)
Demirbaşlar	(781.483)	(4.901)	3.176	(783.208)
Özel Maliyetler	(7.923)	(592)	-	(8.515)
<b>Toplam</b>	<b>(854.432)</b>	<b>(11.179)</b>	<b>3.176</b>	<b>(862.435)</b>

<b>Net Değer</b>	<b>132.063</b>			<b>118.261</b>
------------------	----------------	--	--	----------------

#### 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.

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

### 19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

#### 31 Mart 2012

##### Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2012	Alış	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Mart 2012
Haklar	212.033	-	-	(13.022)	199.011
<b>Toplam</b>	<b>212.033</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(13.022)</b>	<b>199.011</b>

##### Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2012	Dönem İtfa Payı	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Mart 2012
Haklar	(203.371)	(852)	-	12.498	(191.725)
<b>Toplam</b>	<b>(203.371)</b>	<b>(852)</b>	<b>-</b>	<b>12.498</b>	<b>(191.725)</b>

<b>Net Değer</b>	<b>8.662</b>				<b>7.286</b>
------------------	--------------	--	--	--	--------------

#### 31 Mart 2011

##### Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Alış	Satış	31 Mart 2011
Haklar	206.642	-	-	206.642
<b>Toplam</b>	<b>206.642</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>206.642</b>

##### Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2011	Dönem İtfa Gid.	Satış	31 Mart 2011
Haklar	(200.575)	(582)	-	(201.157)
<b>Toplam</b>	<b>(200.575)</b>	<b>(582)</b>	<b>-</b>	<b>(201.157)</b>

<b>Net Değer</b>	<b>6.067</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.485</b>
------------------	--------------	----------	----------	--------------

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

### 20 ŞEREFİYE

Yoktur.

### 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

### 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

#### i) Karşılıklar

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
TTNet Kampanya Karşılıkları	4.978.958	5.183.023
Fiyat Farkı Karşılıkları	1.020.760	1.481.869
Dava Karşılıkları (Not:22-ii)	460.123	525.982
<b>Toplam</b>	<b>6.459.841</b>	<b>7.190.874</b>



## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

<b>31 Mart 2012</b>	<b>Dava Karşılığı</b>	<b>Fiyat Farkı Karşılıkları</b>	<b>TTNet Kampanya Karşılıkları</b>	<b>Toplam</b>
1 Ocak itibariyle	525.982	1.481.869	5.183.023	7.190.874
İlave karşılık	16.208	1.020.760	-	1.036.968
Ödeme / Mahsup	(82.067)	(1.481.869)	(204.065)	(1.768.001)
İptal edilen karşılıklar	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>460.123</b>	<b>1.020.760</b>	<b>4.978.958</b>	<b>6.459.841</b>

<b>31 Mart 2011</b>	<b>Dava Karşılığı</b>	<b>Fiyat Farkı Karşılıkları</b>	<b>Toplam</b>
1 Ocak itibariyle	581.718	624.850	1.206.568
İlave karşılık	18.602	658.904	677.506
Ödeme / Mahsup	-	(624.850)	(624.850)
İptal edilen karşılıklar	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>600.320</b>	<b>658.904</b>	<b>1.259.224</b>

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:*

##### **31 Mart 2012**

31 Mart 2012 tarihi itibariyle Şirket aleyhine açılan **460.123 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

##### **31 Aralık 2011**

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle Şirket aleyhine açılan **525.982 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

#### *iii) Pasifte yer almayan taahhütler:*

##### **31 Mart 2012**

	<b>TL</b>	<b>USD</b>	<b>EURO</b>
Verilen Teminat Mektupları	3.271.442	4.340.000	-
<b>TOPLAM</b>	<b>3.271.442</b>	<b>4.340.000</b>	<b>-</b>

##### **31 Aralık 2011**

	<b>TL</b>	<b>USD</b>	<b>EURO</b>
Verilen Teminat Mektupları	1.471.442	3.175.000	-
<b>TOPLAM</b>	<b>1.471.442</b>	<b>3.175.000</b>	<b>-</b>

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

Aktif Değerler Üzerinde İpotek ve Teminat bulunmamaktadır.

#### *v) Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı:*

# DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

### 31 Mart 2012

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	8.997.500	-
Taşıtlar	-	113.050
Diğer	127.563	-
<b>Toplam</b>	<b>9.125.063</b>	<b>113.050</b>

### 31 Aralık 2011

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	15.497.500	-
Taşıtlar	-	113.050
Diğer	127.563	-
<b>Toplam</b>	<b>15.625.063</b>	<b>113.050</b>

vi) Şirket tarafından verilen Teminat Rehin İpotekler ve Özkaynaklara Oranı :

### Şirket tarafından verilen TRİ' ler

	31 Mart 2012	31 Mart 2012	31 Aralık 2011	31 Aralık 2011
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	<b>10.965.828</b>	-	<b>7.468.700</b>
Teminat Mektubu (USD)	4.340.000	7.694.386	3.175.000	5.997.258
Teminat Mektubu (TL)	-	3.271.442	-	1.471.442
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	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>10.965.828</b>	<b>-</b>	<b>7.468.700</b>

Şirket tarafından verilen diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı % 0'dır: (31 Aralık 2011: % 0)

## 23 TAAHHÜTLER

Yoktur.

## 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Kıdem Tazminatı Karşılığı	140.711	99.139
<b>Toplam</b>	<b>140.711</b>	<b>99.139</b>

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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. 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 2.805,04 (31 Aralık 2011: 2.731,85 TL) tavanına tabidir. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan 2.805,04 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır. (31 Aralık 2011: 2.731,85TL)

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. 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %5,10 enflasyon oranı ve %10 iskonto oranı varsayımına göre, %4,66 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2011: %4,66 reel iskonto oranı). Enflasyon ve iskonto oranı tahminleri şirket yönetiminin uzun vadeli beklentilerini yansıtmaktadır. Bu beklentiler her bilanço döneminde tekrar gözden geçirilmekte ve gerek görülmesi halinde revize edilmektedir. Şirket Yönetimi 2011 yılında bu oranlara ilişkin tahminlerin revize edilmesine gerek görmemiştir.

	<b>1 Ocak 2011</b>	<b>1 Ocak 2011</b>
	<b>31 Mart 2012</b>	<b>31 Mart 2011</b>
1 Ocak	99.139	86.709
Hizmet Maliyeti	11.389	(3.895)
Aktüeryal Kayıp /( Kazanç)	33.405	6.731
Faiz Maliyeti	8.082	5.034
Ödeme (-)	(11.304)	(9.584)
<b>Kapanış Bakiyesi</b>	<b>140.711</b>	<b>84.995</b>

Kıdem tazminat karşılık giderlerinin tamamı faaliyet giderlerinde muhasebeleştirilmektedir.

### 25 EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

### 26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

<b>Hesap Adı</b>	<b>31 Mart 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
Gelecek Aylara Ait Giderler	156.801	292.682
Credit Note Gelir Tahakkuku (*)	1.664.629	1.046.458
Devreden KDV	4.851.943	1.831.457
Verilen Sipariş Avansları	120.563	35.602
<b>Toplam</b>	<b>6.793.936</b>	<b>3.206.199</b>

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

Credit Note Gelir Tahakkuklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak 2011</b>	<b>1 Ocak 2011</b>
	<b>31 Mart 2012</b>	<b>31 Mart 2011</b>
Açılış	1.046.458	2.927.052
Dönem İçi Tahakkuk	1.753.550	4.263.987
Tahsilat / Cari hesap virmanı	(1.135.379)	(2.646.118)
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>1.664.629</b>	<b>4.544.921</b>

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Gelecek Aylara Ait Gelirler	467.718	2.104.057
<b>Toplam</b>	<b>467.718</b>	<b>2.104.057</b>

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.

31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Hissedar	31 Mart 2012		31 Aralık 2011	
	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
<b>Toplam</b>	<b>%100</b>	<b>10.000.000</b>	<b>%100</b>	<b>10.000.000</b>

(\*) 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.

#### iv) Kardan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

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

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

#### vi) Finansal Riskten Korunma Fonu

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Nakit Akış Riskinden Korunma Fonu (*)	(2.880)	9.305
Ertelenmiş Vergi Yük. Mahsubu (-)	576	(1.861)
<b>Toplam</b>	<b>(2.304)</b>	<b>7.444</b>

(\*) 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 dağıtım zorunluluğu getirmiştir. Bu dağıtım şirketlerin genel kurullarının alacağı karara bağlı olarak nakit olarak ya da dağıtılabilir karın %20'sinden aşağı olmamak üzere bedelsiz hisse senedi olarak ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz hisse senedi dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilecektir. Ancak Sermaye Piyasası Kurulu halka açık anonim ortaklıkların 2010 yılı faaliyetlerinden elde ettikleri karların dağıtım konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirmemiştir.

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Sermaye	10.000.000	10.000.000
Sermaye Çevrim Farkları	(614.114)	-
Hisse Senedi İhraç Primleri	2.696.305	2.872.723
Finansal Riskten Korunma Fonu	(2.304)	7.444
Yabancı Para Çevrim Farkları	(657.597)	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	1.721.267	1.721.267
- Yasal Yedekler	628.346	628.346
- Sermayeye İlave Ed. İştirak Sat. Karları	1.092.921	1.092.921
Geçmiş Yıl Kar / (Zararları)	13.977.085	8.478.189
Net Dönem Karı / (Zararı)	1.421.761	5.498.896
<b>Toplam</b>	<b>28.542.403</b>	<b>28.578.519</b>

Şirket'in SPK standartlarına göre hazırlanmış mali tablolarında yer alan dönem karı **1.421.761 TL**'dir. Şirket'in yasal kayıtlarındaki net dönem karı **374.496 TL**'dir. Şirket'in SPK Standartlarına göre hazırlanmış mali tablolarındaki birikmiş karları ise **13.977.085 TL**'dir. Şirket'in yasal kayıtlarındaki dağıtılabilir birikmiş kar tutarı **13.887.453 TL** olup Şirket'in Geçmiş Yıl karlarından dağıtabileceği kar payı bu tutar ile sınırlıdır. Dağıtımına konu edilebilecek toplam tutarın hesabında sermaye enflasyon düzeltmesi farkları dikkate alınmamıştır.

## 28 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2012 ve 31 Mart 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait satışlar ve satışların maliyetinin detayı aşağıda sunulmuştur:

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	1 Ocak 2012	1 Ocak 2011
	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Yurtiçi Satışlar	62.376.835	74.474.280
Yurtdışı Satışlar	810.298	854.534
Diğer Satışlar	1.169.629	3.708.490
Satıştan İadeler (-)	(677.889)	(1.661.579)
Satış İskontoları (-)	(48.993)	(57.271)
Diğer İndirimler (-)	-	(736)
<b>Net Satışlar</b>	<b>63.629.880</b>	<b>77.317.718</b>
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(61.032.774)	(75.363.970)
<b>Brüt Kar / (Zarar)</b>	<b>2.597.106</b>	<b>1.953.748</b>

Amortisman giderleri ve itfa payları faaliyet giderleri hesabı içerisinde gösterilmektedir.

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

31 Mart 2012 ve 31 Mart 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2012	1 Ocak 2011
	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(589.147)	(604.097)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(735.902)	(613.808)
<b>Toplam Faaliyet Giderleri</b>	<b>(1.325.049)</b>	<b>(1.217.905)</b>

### 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 Mart 2012 ve 31 Mart 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2012	1 Ocak 2011
	31 Mart 2012	31 Mart 2011
<b>Pazarlama Satış Dağıtım ve Genel Yönetim Giderleri (-)</b>		
- Personel Giderleri	(656.390)	(618.853)
- Nakliye ve Depolama Giderleri	(77.099)	(101.569)
- Reklam Tanıtım Giderleri	(21.786)	(22.518)
- Haberleşme Giderleri	(11.666)	(15.316)
- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hiz.	(66.615)	(57.606)
- Kiralama Giderleri	(121.704)	(115.396)
- Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(72.394)	(18.076)
- Lojistik ve Depolama Gideri	(87.487)	(91.553)
- Diğer Giderler	(209.908)	(177.018)
<b>Toplam Faaliyet Giderleri</b>	<b>(1.325.049)</b>	<b>(1.217.905)</b>

### 31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER

31 Mart 2012 ve 31 Mart 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2012	1 Ocak 2011
	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Diğer Gelirler	50.120	26.990
Diğer Giderler (-)	(11.806)	(4.471)
<b>Diğer Gelir / Giderler (Net)</b>	<b>38.314</b>	<b>(22.519)</b>

### 32 FİNANSAL GELİRLER

31 Mart 2012 ve 31 Mart 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Finansal Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

<b>Hesap Adı</b>	<b>1 Ocak 2012 31 Mart 2012</b>	<b>1 Ocak 2011 31 Mart 2011</b>
Faiz Gelirleri	401.477	367
Yabancı Para Çevrim Farkları (Kur Farkı Gelirleri)	429.744	237.309
Vadeli Satışlardan Kay. Finans. Geliri	660.112	254.695
Cari Dönem Borç Reeskont Geliri	235.086	110.919
Önceki Dönem Alacak Reeskont İptali	496.657	104.906
<b>Toplam Finansal Gelirler</b>	<b>2.223.076</b>	<b>708.196</b>

### 33 FİNANSAL GİDERLER

31 Mart 2012 ve 31 Mart 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Finansal Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

<b>Hesap Adı</b>	<b>1 Ocak 2012 31 Mart 2012</b>	<b>1 Ocak 2011 31 Mart 2011</b>
Banka ve Faiz Giderleri (-)	(1.061.734)	(246.701)
Yabancı Para Çevrim Farkları (Kur Farkı Giderleri) (-)	-	(573.973)
Vadeli Alımlardan Kay. Finans. Gid. (-)	(219.814)	(139.961)
Cari Dönem Alacak Reeskont Gid. (-)	(419.454)	(90.731)
Önceki Dönem Borç Reeskont İptali (-)	(424.791)	(59.836)
<b>Toplam Finansal Giderler</b>	<b>(2.125.793)</b>	<b>(1.111.202)</b>

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.

31 Mart 2012 ve 31 Mart 2011 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

<b>Hesap Adı</b>	<b>1 Ocak 2012 31 Mart 2012</b>	<b>1 Ocak 2011 31 Mart 2011</b>
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(102.730)	(77.342)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	116.837	(4.974)
<b>Toplam Vergi Gelir / (Gideri)</b>	<b>14.107</b>	<b>(82.316)</b>

<b>Hesap Adı</b>	<b>31 Mart 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	(102.730)	1.323.737
Peşin Ödenen Vergiler (-)	1.432	(487.401)
<b>Toplam Ödenecek Net Vergi</b>	<b>(101.298)</b>	<b>836.336</b>

#### 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.

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

#### Gelir Vergisi Stopajı:

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

#### ii) Ertelenmiş Vergi:

Şirket 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	31 Mart 2012 Birikmiş Geçici Farklar	31 Mart 2012 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	31 Aralık 2011 Birikmiş Geçici Farklar	31 Aralık 2011 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
Sabit Kıymetler	(6.739)	(1.347)	(14.936)	(2.987)
Reeskont Giderleri	419.454	83.890	496.657	99.331
Kıdem Tazminatı Karşılığı	140.712	28.143	99.139	19.828
Dava Karşılığı	460.123	92.024	525.982	105.196
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	210.819	42.163	165.403	33.081
Prekont Geliri	(235.085)	(47.017)	(424.791)	(84.958)
Vadeli İşlem Gelir ve Gider Tah.	74.072	14.814	(12.260)	(2.452)
Finansal Riskten Korunma Fonu	2.880	576	(9.305)	(1.860)
Kredi İç verim Farkı	-	-	(61.868)	(12.374)
Stok Finansman Payı	16.064	3.212	13.996	2.799
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	243.737	48.749	-	-
<b>Ertelenmiş Vergi Varlığı</b>		<b>265.207</b>		<b>155.604</b>

	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	155.604	209.097
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	116.837	(4.974)
Özk. İçerisinde Yer Alan Ert. Vergi	2.323	-
Yabancı Para Çevrimi Farkı	(9.556)	-
Fins.Riskten Korunma Fonu Mahsubu	-	177.954
<b>Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü</b>	<b>265.207</b>	<b>382.077</b>

#### Kullanılmamış Vergi Avantajlarına İlişkin Açıklama:

Şirket'in 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla sonraki döneme devreden mali zararı bulunmamaktadır.

31 Mart 2012 ve 31 Mart 2011 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir:



## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

<b>Vergi karşılığının mutabakatı:</b>	<b>1 Ocak 2011 31 Mart 2012</b>	<b>1 Ocak 2011 31 Mart 2011</b>
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	1.407.654	355.356
Gelir vergisi oranı %20	(281.531)	(71.071)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler/gelirler	295.638	(11.245)
<b>Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri</b>	<b>14.107</b>	<b>(82.316)</b>

### 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.

<b>Hesap Adı</b>	<b>1 Ocak 2012 31 Mart 2012</b>	<b>1 Ocak 2011 31 Mart 2011</b>
Dönem Karı / (Zararı)	1.421.761	273.040
Ortalama Hisse Adedi	10.000.000	10.000.000
<b>Hisse Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)</b>	<b>0,142176</b>	<b>0,027304</b>

### 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

	<b>Alacaklar</b>		<b>Borçlar</b>	
	<b>Ticari Alacaklar</b>	<b>Ticari Olmayan Alacaklar</b>	<b>Ticari Borçlar</b>	<b>Ticari Olmayan Borçlar</b>
<b>31 Mart 2012</b>				
İndeks A.Ş.	-	-	4.334.916	-
Neotech A.Ş.	16.310	-	-	-
Neteks A.Ş.	-	-	39	-
Teklos A.Ş.	-	-	64.935	-
İfin A.Ş.	131.366	-	-	-
Despec A.Ş.	-	-	270.774	-
Homend A.Ş.	-	-	223	-
<b>Toplam</b>	<b>147.676</b>	<b>-</b>	<b>4.670.887</b>	<b>-</b>

	<b>Alacaklar</b>		<b>Borçlar</b>	
	<b>Ticari Alacaklar</b>	<b>Ticari Olmayan Alacaklar</b>	<b>Ticari Borçlar</b>	<b>Ticari Olmayan Borçlar</b>
<b>31 Aralık 2011</b>				
İndeks A.Ş.	6.683.849	-	-	-
Neotech A.Ş.	8.130	-	-	-
Neteks A.Ş.	-	-	913	-
Teklos A.Ş.	-	-	74.646	-
İfin A.Ş.	384.664	-	-	-
Despec A.Ş.	-	-	2.610	-
Homend A.Ş.	432	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>7.077.075</b>	<b>-</b>	<b>78.169</b>	<b>-</b>

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

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

ticari olmayan borç veya alacak olarak tasniflenmektedir. Cari hesap bakiyeleri için faiz çalıştırılmakta olup, 3'er aylık dönemler halinde fatura edilmektedir. 2012 ilk üç aylık faiz oranları USD hesapları için % 5,5, 2011 yılı için ise % 3 ile 7,5 arasında değişmektedir.

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

#### 31 Mart 2012

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	11.029.866	257	363.498	11.393.621
Artım A.Ş.	64	-	-	64
Despec A.Ş.	272.840	-	198	273.038
İfin A.Ş.	794.011	-	10.905	804.916
Neotech A.Ş.	3.099.161	2.858	13.188	3.115.207
Neteks A.Ş.	-	-	2	2
Homend A.Ş.	181	-	-	181
Teklos A.Ş.	77	-	5.367	5.444
<b>TOPLAM</b>	<b>15.196.200</b>	<b>3.115</b>	<b>393.158</b>	<b>15.592.473</b>

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
İndeks A.Ş.	9.545.620	272.922	1.199.395	11.017.937
Despec A.Ş.	288.207	151	62	288.420
İfin A.Ş.	785.233	-	60.659	845.892
Neotech A.Ş.	3.108.517	68	461	3.109.046
Neteks A.Ş.	-	-	16	16
Homend A.Ş.	5.429	20	210	5.659
Teklos A.Ş.	-	159.263	624	159.887
<b>TOPLAM</b>	<b>13.733.006</b>	<b>432.424</b>	<b>1.261.427</b>	<b>15.426.857</b>

Şirket'in ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır.

#### 31 Mart 2011

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	18.416.175	-	171.542	18.587.717
Despec A.Ş.	3.532.073	-	98	3.532.171
İfin A.Ş.	1.239.937	-	-	1.239.937
Neotech A.Ş.	72	1.888	7	1.967
Neteks A.Ş.	1.209.840	-	950	1.210.790
Homend A.Ş.	3.157	-	17	3.174
Teklos A.Ş.	-	-	2.930	2.930
<b>TOPLAM</b>	<b>24.401.254</b>	<b>1.888</b>	<b>175.544</b>	<b>24.578.686</b>

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
İndeks A.Ş.	15.852.283	223.048	20.103	16.095.434
Despec A.Ş.	3.544.128	-	1.002	3.545.130
İfin A.Ş.	951.899	-	3.596	955.495
Neotech A.Ş.	512	-	24	536
Neteks A.Ş.	1.218.523	-	163	1.218.686
Homend A.Ş.	-	-	7	7
Teklos A.Ş.	3.230	145.183	615	149.028
<b>TOPLAM</b>	<b>21.570.575</b>	<b>368.231</b>	<b>25.510</b>	<b>21.964.316</b>

Şirket'in ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır

#### c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	31 Mart 2012	31 Mart 2011
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	167.470	151.467
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-
<b>Toplam</b>	<b>167.470</b>	<b>151.467</b>

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

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 alış 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 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.

Aşağıda belirtildiği üzere Şirket yönetimi Türk Lirası cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin dengesini açık pozisyon olarak değerlendirmekte ve takip etmektedir. Buna göre TL pozisyon riskinin detayları 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle aşağıda sunulmuştur:

	2012	
	Orijinal para birimi	TL
Nakit ve nakit benzerleri	Türk Lirası	506.440
Ticari alacaklar, diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklar	Türk Lirası	23.807.445
<b>TOPLAM</b>		<b>24.313.885</b>

Ticari borçlar	Türk Lirası	(1.826.823)
Finansal borçlar	Türk Lirası	(240.981)
Diğer borçlar, diğer kısa vadeli yükümlülükler ve vergi yükümlülüğü	Türk Lirası	(6.688.372)
<b>TOPLAM</b>		<b>(8.756.177)</b>

	2011	
	Orijinal para birimi	TL
Nakit ve nakit benzerleri	Türk Lirası	349.501
Ticari alacaklar, diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklar	Türk Lirası	25.035.494
<b>TOPLAM</b>		<b>25.384.995</b>

Ticari borçlar	Türk Lirası	(1.498.104)
Finansal borçlar	Türk Lirası	(9.085.923)
Diğer borçlar, diğer kısa vadeli yükümlülükler ve vergi yükümlülüğü	Türk Lirası	(7.486.671)
<b>TOPLAM</b>		<b>(18.070.698)</b>

# DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Döviz Pozisyonu Tablosu					
	31 Mart 2012			31 Aralık 2011		
	TL Karşılığı	USD	Avro	TL Karşılığı	USD	Avro
1. Ticari Alacaklar	47.337.357	26.686.625	10.412	43.261.392	22.511.418	302.633
2a. Parasal Finansal Varlıklar	15.136.956	8.522.241	11.779	35.527.876	18.803.758	3.871
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
<b>4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)</b>	<b>62.474.312</b>	<b>35.208.867</b>	<b>22.191</b>	<b>78.789.268</b>	<b>41.315.175</b>	<b>306.504</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	1.133	639	-	1.207	639	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)</b>	<b>1.133</b>	<b>639</b>	<b>-</b>	<b>1.207</b>	<b>639</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>62.475.445</b>	<b>35.209.506</b>	<b>22.191</b>	<b>78.790.475</b>	<b>41.315.814</b>	<b>306.504</b>
10. Ticari Borçlar	(62.821.568)	(35.429.396)	(3.716)	(62.017.178)	(32.832.430)	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(1.034.155)	(583.313)	-	(3.178.648)	(1.682.468)	(260)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)</b>	<b>(63.855.723)</b>	<b>(36.012.708)</b>	<b>(3.716)</b>	<b>(65.195.826)</b>	<b>(34.514.898)</b>	<b>(260)</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>(63.855.723)</b>	<b>(36.012.708)</b>	<b>(3.716)</b>	<b>(65.195.826)</b>	<b>(34.514.898)</b>	<b>(260)</b>
<b>19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>4.531.708</b>	<b>2.556.099</b>	<b>-</b>	<b>989.600</b>	<b>523.903</b>	<b>-</b>
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	4.531.708	2.556.099	-	989.600	523.903	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>3.151.430</b>	<b>1.752.896</b>	<b>18.475</b>	<b>14.584.249</b>	<b>7.324.819</b>	<b>306.244</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(1.380.278)</b>	<b>(803.203)</b>	<b>18.475</b>	<b>13.594.649</b>	<b>6.800.916</b>	<b>306.244</b>
<b>22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>	<b>4.608.658</b>	<b>2.556.099</b>	<b>-</b>	<b>968.035</b>	<b>523.903</b>	<b>-</b>
<b>23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23. İhracat</b>	<b>810.298</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.483.788</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24. İthalat</b>	<b>37.209.489</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>168.349.764</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

### c2 ) Karşı Taraf Riski

31 Mart 2012	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ile Ters Repo	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>147.676</b>	<b>65.689.678</b>	-	<b>2.796</b>		<b>13.639.175</b>	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	737.121	-	-		-	
<b>A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	<b>147.676</b>	<b>65.494.892</b>	-	<b>2.796</b>	<b>10-11</b>	<b>13.639.175</b>	<b>6</b>
<b>B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri</b>	-	<b>152.769</b>	-	-	<b>10-11</b>	-	<b>6</b>
<b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>	-	<b>42.017</b>	-	-		-	
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	42.017	-	-		-	
<b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	-	-	-	-	<b>10-11</b>	-	<b>6</b>
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-		-	
- Değer Düşüklüğü (-)	-	1.297.492	-	-	<b>10-11</b>	-	<b>6</b>
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	( 1.297.492)	-	-	<b>10-11</b>	-	<b>6</b>
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	<b>10-11</b>	-	<b>6</b>
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	<b>10-11</b>	-	<b>6</b>
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	<b>10-11</b>	-	<b>6</b>
<b>E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar</b>							
31 Aralık 2011	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>7.077.075</b>	<b>58.913.470</b>	-	<b>7.911</b>		<b>34.688.414</b>	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.354.701	-	-		-	
<b>A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	<b>7.077.075</b>	<b>58.844.602</b>	-	<b>7.911</b>	<b>10-11</b>	<b>34.688.414</b>	<b>6</b>
<b>B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri</b>	-	<b>49.979</b>	-	-	<b>10-11</b>	-	<b>6</b>
<b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>	-	<b>18.889</b>	-	-		-	
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	18.889	-	-		-	
<b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	-	-	-	-	<b>10-11</b>	-	<b>6</b>
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-		-	
- Değer Düşüklüğü (-)	-	1.275.934	-	-	<b>10-11</b>	-	<b>6</b>
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	( 1.275.934)	-	-	<b>10-11</b>	-	<b>6</b>
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	<b>10-11</b>	-	<b>6</b>
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	<b>10-11</b>	-	<b>6</b>
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	<b>10-11</b>	-	<b>6</b>
<b>E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar</b>							

## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

<b>Alacaklar</b>		
<b>31 Mart 2012</b>	<b>Ticari Alacaklar</b>	<b>Diğer Alacaklar</b>
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	138.111	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	56.675	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	42.017	-

<b>Alacaklar</b>		
<b>31 Aralık 2011</b>	<b>Ticari Alacaklar</b>	<b>Diğer Alacaklar</b>
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	53.273	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	15.595	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	18.889	-

#### 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 bulunulmakta 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 çalşılan 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 yapmaktadırlar.

Kredi Komitesi: Sektörde bir yılını doldurmuş firmalar ile kredi limit artırımında bulunulan 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

## 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

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
<b>Sabit Faizli Finansal Araçlar</b>		
Finansal Varlıklar	2.659.845	16.927.235
Finansal Yükümlülükler	-	9.085.923
<b>Değişken Faizli Finansal Araçlar</b>		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

31 Mart 2012 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 2.659 TL daha fazla olacaktı. (31 Mart 2011: Yoktur).

(c4) Likidite riski 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.

### 31 Mart 2012

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>65.365.381</b>	<b>65.600.466</b>	<b>65.600.466</b>	-	-	-
<i>Banka Kredileri</i>	<i>164.030</i>	<i>164.030</i>	<i>164.030</i>	-	-	-
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yükümlülükleri</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	<i>64.648.394</i>	<i>64.883.480</i>	<i>64.883.480</i>	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	<i>552.957</i>	<i>552.957</i>	<i>552.957</i>	-	-	-
<i>Diğer</i>	-	-	-	-	-	-



## DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 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
<b>Türev Finansal Yükümlülük.</b>	<b>(76.951)</b>	<b>(99.102)</b>	<b>(99.102)</b>	-	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri(*)</i>	4.531.709	4.531.708	4.531.708	-	-	-
<i>Türev Nakit Çıktıları</i>	(4.608.658)	(4.630.811)	(4.630.811)	-	-	-

(\*) Forward işlemleri **2.556.099 USD** karşılığı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Yükümlülük hesaplanırken türev nakit çıkışları vade sonundaki kurlar dikkate alınarak hesaplanmıştır. Türev nakit girişleri ise **31 Mart 2012** kuru dikkate alınarak hesaplanmıştır. Gerçek kar-zarar vade tarihinde belli olacaktır.

#### 31 Aralık 2011

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>73.036.116</b>	<b>73.527.519</b>	<b>71.728.377</b>	<b>538.205</b>	<b>1.260.937</b>	-
<i>Banka Kredileri</i>	9.085.923	9.152.533	7.353.391	538.205	1.260.937	-
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yükümlülükleri</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	63.515.284	63.940.076	63.940.076	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	434.910	434.910	434.910	-	-	-
<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
<b>Türev Finansal Yükümlülük.</b>	<b>21.565</b>	<b>14.474</b>	<b>16.114</b>	<b>(1.640)</b>	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri(*)</i>	989.600	989.600	920.897	68.703	-	-
<i>Türev Nakit Çıktıları</i>	(968.035)	(975.126)	(904.783)	(70.343)	-	-

(\*) Forward işlemleri **523.903 USD** karşılığı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Yükümlülük hesaplanırken türev nakit çıkışları vade sonundaki kurlar dikkate alınarak hesaplanmıştır. Türev nakit girişleri ise **31 Aralık 2011** 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

## 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 31 Mart 2012 itibarıyla 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**

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.