

Datagate Bilgisayar Malzemeleri
Ticaret Anonim Şirketi
1 Ocak – 31 Aralık 2013
Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolar ve Dipnotları

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN
İÇERDİKLERİ

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU.....	
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR.....	6 – 43

FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na

Giriş

- 1) **Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret Anonim Şirketi**'nin ("Şirket") ve Bağlı Ortaklığı'nın (bundan sonra birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan konsolide finansal durum tablosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, konsolide özkaynaklar değişim tablosunu, konsolide nakit akış tablosunu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ve diğer açıklayıcı dipnotlarını denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolara İlgili Olarak Grup Yönetimi'nin Sorumluluğu

- 2) Grup Yönetimi bu finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun olarak sunumundan ve bunun için finansal tabloların usulsüzlük veya hatadan kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanmasını sağlamak amacıyla yönetim tarafından gerekli görülen iç kontrollerden sorumludur.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

- 3) Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtıp yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir. Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların, hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, Grup Yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca Grup Yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir. Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

- 4) Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, **Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret Anonim Şirketi**'nin 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akışlarını, TMS (Not 2) çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.



Ç A Ğ D A Ş
Bağımsız Denetim S.M.M.M. A.Ş.

an independent member of IAPA International

Adres: Polaris Plaza Ahi Evran Caddesi No: 21 Kat: 5 34398 Maslak - İstanbul
Telefon : (0212) 346 44 26 - 27 Fax : (0212) 346 44 28,
Web: www.cagdasbdd.com E-mail: info@cagdasbdd.com

Diğer İlgili Mevzuattan Kaynaklanan Bağımsız Denetçi Yükümlülükleri Hakkında Raporlar

- 5) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. maddesi uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir, ayrıca Grup'un 1 Ocak 2013 - 31 Aralık 2013 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 6) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 378. maddesine göre, pay senetleri borsada işlem gören şirketlerde, Yönetim Kurulu, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla, uzman bir komite kurmak, sistemi çalıştırmak ve geliştirmekle yükümlüdür. Aynı kanunun 398. maddesinin 4. fıkrasına göre, denetçinin, Yönetim Kurulu'nun şirketi tehdit eden veya edebilecek nitelikteki riskleri zamanında teşhis edebilmek ve risk yönetimini gerçekleştirebilmek için 378. maddede öngörülen sistemi ve yetkili komiteyi kurup kurmadığını, böyle bir sistem varsa bunun yapısı ile komitenin uygulamalarını açıklayan, esasları KGK tarafından belirlenecek, ayrı bir rapor düzenleyerek, denetim raporuyla birlikte, Yönetim Kurulu'na sunması gerekmektedir. Denetimimiz, bu riskleri yönetmek için Grup Yönetimi'nin gerçekleştirdiği faaliyetlerin operasyonel etkinliği ve yeterliliğini değerlendirmeyi kapsamamaktadır. Bilanço tarihi itibarıyla KGK tarafından henüz bu raporun esasları hakkında bir açıklama yapılmamıştır. Dolayısıyla bu konuya ilişkin ayrı bir rapor hazırlanmamıştır.

ÇAĞDAŞ BAĞIMSIZ DENETİM S.M.M.M. A.Ş.**An Independent Member of IAPA International****ÖZCAN AKSU****Sorumlu Ortak Başdenetçi****(İstanbul, 11 Mart 2014)**

FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO) (TL)	Dipnot Referansları	Bağımsız	Yeniden
		Denetimden	Düzenlenmiş (*) Bağımsız Denetimden
		Geçmiş	Geçmiş
		31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		78.792.338	82.078.556
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	17.013.360	18.940.223
Finansal Yatırımlar	7	-	-
Ticari Alacaklar	10	37.552.140	40.654.512
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10-37	150.063	2.370
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	37.402.077	40.652.142
Diğer Alacaklar	11	3.587	49.556
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11-37	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	3.587	49.556
Türev Araçlar	12	242.757	-
Stoklar	13	16.586.864	14.452.545
Peşin Ödenmiş Giderler	15	218.630	1.373.549
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	-	7.446
Diğer Dönen Varlıklar	26	7.175.000	6.600.725
Duran Varlıklar		152.662	326.100
Diğer Alacaklar	11	-	1.139
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11-37	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	-	1.139
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	-	-
Maddi Duran Varlıklar	18	65.318	90.451
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	3.229	6.571
-Şerefiye	-	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	3.229	6.571
Peşin Ödenmiş Giderler	15	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	84.115	227.939
TOPLAM VARLIKLAR		78.945.000	82.404.656

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcıdır.

(*) Yeniden düzenleme etkileri Not 2.04 karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzenlenmesi konusunda açıklanmıştır.

FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO) (TL)	Bağımsız Denetimden	Yeniden Düzenlenmiş(*) Bağımsız Denetimden
		Geçmiş 31 Aralık 2012
	Dipnot Referansları	Geçmiş 31 Aralık 2013
KAYNAKLAR		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		47.775.776
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-
Ticari Borçlar	10	41.729.865
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10-37	351.502
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	41.378.363
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	165.813
Diğer Borçlar	11	36.532
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11-37	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	36.532
Türev Araçlar	12	-
Ertelenmiş Gelirler	15	3.030.966
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	169.197
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	2.643.403
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	2.643.403
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		134.872
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	134.872
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	-
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	26	-
ÖZKAYNAKLAR	27	31.034.352
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	31.034.352
Ödenmiş Sermaye		10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.299.169
Geri Alınmış Paylar (-)		-
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		3.245.938
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		13.186
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları		13.186
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		2.090.884
-Yabancı Para Çevrim Farkları		2.090.884
-Finansal Riskten Korunma Fonu		-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.009.375
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		15.587.755
Net Dönem Karı/Zararı		(3.211.955)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-
TOPLAM KAYNAKLAR		78.945.000

82.404.656

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

(*) Yeniden düzenleme etkileri Not 2.04 karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzenlenmesi notunda açıklanmıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 3

KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR
TABLOSU (TL)

	Dipnot Referansı	Bağımsız	Yeniden
		Denetimden Geçmiş	Düzenlenmiş(*) Bağımsız Denetimden Geçmiş
		1 Ocak 2013	1 Ocak 2012
		31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	28	157.442.950	194.446.806
Satışların Maliyeti (-)	28	(150.625.287)	(185.866.522)
BRÜT KAR/ZARAR		6.817.663	8.580.284
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(2.440.553)	(2.667.105)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(2.273.886)	(2.321.387)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	5.882.115	13.124.523
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	(5.288.845)	(10.638.465)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI		2.696.494	6.077.850
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	32	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI VEYA ZARARI		2.696.494	6.077.850
Finansal Gelirler	33	909.166	1.011.357
Finansal Giderler (-)	33	(6.252.595)	(5.169.087)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(2.646.935)	1.920.120
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(565.020)	(21.342)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(379.660)	(100.562)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	(185.360)	79.220
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		(3.211.955)	1.898.778
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		(3.211.955)	1.898.778
Pay Başına Kazanç	36	(0,321196)	0,189878
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		-	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		5.389.504	(1.633.680)
Yabancı Para Çevrim Farkı	27	5.389.042	(1.625.774)
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	27	462	(7.906)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırmayacaklar		13.186	-
Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar	27	13.186	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		5.402.690	(1.633.680)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / GİDER		2.190.735	265.098
Toplam Kapsamlı Gelir/Giderin Dağılımı		2.190.735	265.098
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		2.190.735	265.098

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

(*) Yeniden düzenleme etkileri Not 2.04 karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzenlenmesi notunda açıklanmıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 4

NAKİT AKIŞ TABLOSU (TL)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Yeniden Düzenlenmiş(*) Bağımsız Denetimden Geçmiş
		1 Ocak 2013-31 Aralık 2013	1 Ocak 2012-31 Aralık 2012
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(269.335)	(4.854.365)
Dönem Karı/Zararı		(3.211.955)	1.898.778
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.001.085	(1.287.908)
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	18-19	51.784	42.779
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Artış (+)	24	(3.898)	102.015
Kıdem Tazminatı Ödemeleri (-)	22	(44.480)	(17.904)
Alacaklar Reeskont Tutarı (+)	10	32.326	(278.041)
Sabit Kıymet Satış Karı (-) / Zararı (+)	18-19	-	-
Borç Karşılıklarında artış (+) / Azalış (-)	22	(972.892)	(3.574.579)
Forward Tahakkuku	7	-	59.041
Cari Dönem Şüpheli Alacak Karşılığı (+)	10	360.683	77.705
Stok Değer Düşüş Karşılığı (+)	13	341.086	107.276
Borç Senetleri Prekontu (-)	10	24.484	343.507
Faiz Gideri (+)	33	2.647.101	4.028.418
Faiz Geliri (-)	33	(1.000.129)	(2.199.467)
Vergi Gelir/Gideri	35	565.020	21.342
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(6.428.413)	3.445.271
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	13	(2.475.405)	(6.948.849)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	10-11	2.756.471	25.493.585
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	10-11	(6.709.479)	(15.099.465)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(7.639.283)	4.056.141
Diğer Dönen Varlıklarda artış (-) / azalış (+)	26	(574.275)	(3.722.810)
Diğer Yükümlülüklerde azalışlar (-) / artış (+)	26	-	(1.219.475)
Diğer Artışlar/Azalışlar (+)/(-)		8.154.686	(3.031.323)
Vergi Ödemeleri (-)	35	(210.463)	(936.898)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(10.508)	(20.378)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18-19	1.375	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	18-19	(11.883)	(20.378)
Tahsil Edilen Temettüleri (+)		-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.646.972)	(10.914.874)
Kısa vadeli mali borçlardaki artış (+)	8	-	(7.657.257)
Uzun vadeli mali borçlardaki artış (+)	8	-	(1.428.666)
Ödenen Faiz	33	(1.646.972)	(1.828.951)
YABANCI PARA ÇEVİRİMİ FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(1.926.815)	(15.789.617)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(1.926.815)	(15.789.617)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	18.939.826	34.729.443
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	17.013.011	18.939.826

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

(*) Yeniden düzenleme etkileri Not 2.04 karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzenlenmesi notunda açıklanmıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 5

ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU (TL)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar			
	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	Diğer Kazanç/(Kayıplar)	Yabancı Para Çevirim Farkları	Risken Korunma Kazanç/ Kayıpları	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Özkaynaklar
01.01.2013	Not-27	10.000.000	2.711.057	-	-	(901.347)	(462)	(562.761)	1.996.958	13.701.394	1.898.778	28.843.617
Geçmiş yıllar karlarına transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.898.778	(1.898.778)	-
Yedeklere transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	12.417	(12.417)	-	-
Sermaye artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermayeye İlave Edilecek İştirak Satış Kazancı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	534.881	13.186	-	2.992.231	462	1.861.930	-	-	(3.211.955)	2.190.735
<i>Yabancı para çevrim farkları</i>	-	-	534.881	-	-	2.992.231	-	1.861.930	-	-	-	5.389.042
<i>Risken Korunma Kazanç/ Kayıpları</i>	-	-	-	-	-	-	462	-	-	-	-	462
<i>Net dönem karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.211.955)	(3.211.955)
<i>Emeklilik planları aktüeryal kazanç ve kayıplar</i>	-	-	-	13.186	-	-	-	-	-	-	-	13.186
31.12.2013	Not-27	10.000.000	3.245.938	13.186	-	2.090.884	-	1.299.169	2.009.375	15.587.755	(3.211.955)	31.034.352
Yeniden Düzenlenmiş(*)												
Bağımsız Denetimden Geçmiş												
01.01.2012	Not-27	10.000.000	2.872.723	-	-	-	7.444	-	1.721.267	8.478.189	5.498.896	28.578.519
Geçmiş yıllar karlarına transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.498.896	(5.498.896)	-
Yedeklere transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	275.691	(275.691)	-	-
Sermaye artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermayeye İlave Edilecek İştirak Satış Kazancı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(161.666)	-	-	(901.347)	(7.906)	(562.761)	-	-	1.898.778	265.098
<i>Yabancı para çevrim farkları</i>	-	-	(161.666)	-	-	(901.347)	-	(562.761)	-	-	-	(1.625.774)
<i>Risken Korunma Kazanç/ Kayıpları</i>	-	-	-	-	-	-	(7.906)	-	-	-	-	(7.906)
<i>Net dönem karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.898.778	1.898.778
<i>Emeklilik planları aktüeryal kazanç ve kayıplar</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.01.2012	Not-27	10.000.000	2.711.057	-	-	(901.347)	(462)	(562.761)	1.996.958	13.701.394	1.898.778	28.843.617

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (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 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla en büyük ortakları İndeks Bilgisayar Sistemleri Şanayi 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 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket’in konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklığına ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır:

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	Sermayesi	Doğrudan İştirak Oranı %	Dolaylı İştirak Oranı %
Datagate International FZE	Bilgisayar ve aksamaları alım satımı	150.000 BAE Dirhemi	100	100

Bundan böyle konsolide mali tablolar ve dipnotlarında şirket ve bağlı ortaklığı “Grup” olarak adlandırılacaktır.

Grup’un 31 Aralık 2013 tarihi itibarı ile ortalama personel sayısı 28 (31 Aralık 2012: 40)’dır. Grup personelinin tamamı idari personeldir.

Grup’un ticaret siciline kayıtlı adresi Merkez Mahallesi Erseven Sokak No:8/2 Kağıthane/İstanbul’dur. Şirket’in ana merkezi İstanbul’dur.

2 MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Grup muhasebe kayıtlarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır. İlişikteki finansal tablolar SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır. Grup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) uygulamaktadır. Ekli finansal tablolar Grup’un yasal kayıtlarına dayandırılmış ve geçerli para birimi olan “TL” cinsinden ifade edilmiş olup, KGGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na göre Şirket’in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

1 Ocak – 31 Aralık 2013 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 11 Mart 2014 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Yabancı Para İşlemlerin Fonksiyonel Para Birimi Cinsinden Değerlemesi

Grup, 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.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

- 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosu aylık ortalama döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilerek sunulmaktadır.

- Bu işlemler sonucunda oluşan diğer tüm farklar özkaynaklar ve diğer kapsamlı gelir/gider ile ilişkilendirilmektedir. 31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla TL/ABD Doları kapanış kurları aşağıda belirtilmiştir:

Tarih ABD Doları Kuru

31 Aralık 2013	2,1343
31 Aralık 2012	1,7826
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 Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar, Grup'un ya doğrudan ve / veya dolaylı olarak sahip olduğu paylar neticesinde söz konusu şirketlerdeki paylarla ilgili toplam oy kullanma hakkının % 50'den fazlasını kullanma yetkisi vasıtasıyla; veya oy kullanma hakkının % 50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte mali ve işletme politikaları üzerinde fiili hakimiyet etkisini kullanmak suretiyle mali ve işletme politikalarını Grup'un menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

Bağlı ortaklıkların bilanço ve kar/zarar tabloları Grup'un mali tabloları ile tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Grup'un aktifinde yer alan bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ile bağlı ortaklıkların özsermayeleri karşılıklı olarak netleştirilmiş aynı zamanda şirket ile bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında silinmiştir.

Azınlık hakları, azınlık paylarının bağlı ortaklıkların net aktiflerindeki ve dönem faaliyet sonuçlarındaki payını gösterir. Bu detaylar konsolide bilanço ve kar/zarar tablosundan ayrı olarak gösterilir. Azınlık haklarına ait zararlar bağlı ortaklıkların paylarına ait azınlık çıkarlarından fazla ise, azınlığın bağlayıcı yükümlülükleri olmadığı takdirde azınlıklara ait zararlar çoğunluğun çıkarları aleyhine sonuçlanabilir.

Grup'un ortak kontrolünde olan ve finansal ve faaliyet politikaları üzerinde önemli derecede etkisi bulunan şirketler ise müşterek yönetime tabi ortaklıklar olarak tanımlanmıştır.

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklığına ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır:

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	Sermayesi	Doğrudan İştirak Oranı %	Dolaylı İştirak Oranı %
Datagate International FZE	Bilgisayar ve aksesuarları alım satımı	150.000 BAE Dirhemi	100	100

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket önceki dönemde Birleşik Arap Emirliklerinde mukim 150.000 BAE Dirhemi sermayeli Datagate International FZE ünvanlı Şirket'e kuruluş aşamasında % 100 oranında iştirak etmiştir. Datagate International FZE cari dönemde konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olup Şirket'e kuruluş aşamasında iştirak edildiğinden şerefiye hesaplanmamıştır.

Bağlı ortaklığın bilanço ve gelir tablosu tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmiş ve Şirket'in sahip olduğu bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ile özsermayeleri karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Aynı şekilde Şirket ile bağlı ortaklık arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında karşılıklı olarak elimine edilmiştir.

2.04 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un 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.

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmıştır. Yürürlüğe giren bu formatlar uyarınca Grup'un finansal durum tablolarında çeşitli sınıflamalar yapılmıştır. Grup'un 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda yapılan sınıflamalar şunlardır:

- 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolarda diğer dönen varlıklar hesap grubunda yer alan 1.373.549 TL tutarındaki gelecek aylara ait giderler ile verilen sipariş avansları finansal durum tablosunda Peşin ödenmiş giderler olarak,

- 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolarda diğer dönen varlıklar hesap grubunda bulunan 7.446 TL tutarındaki peşin ödenen vergi finansal durum tablosunda cari dönem vergisiyle İlgili Varlıklar olarak,

- 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolarda diğer borçlar hesap grubunda yer alan 174.284 TL tutarındaki personele borçlar ile ödenecek sosyal güvenlik kesintisi finansal durum tablosunda çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar olarak,

- 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolarda diğer borçlar ve diğer kısa vadeli yükümlülükler hesap grubunda bulunan 1.098.342 TL tutarındaki gelecek aylara ait gelirler ile alınan sipariş avansları finansal durum tablosunda ertelenmiş gelirler olarak,

- 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolarda diğer finansal yükümlülükler içerisinde gösterilen 37.476 TL tutarındaki türev araçlara ilişkin yükümlülükler finansal durum tablosunda kısa vadeli türev araçlar olarak sınıflandırılmıştır.

Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihli kar veya zarar tablosunda yapılan sınıflamalar şunlardır:

- Finansal gelirler hesap grubunda bulunan 363.968 TL tutarındaki kur farkı geliri ve gideri'nin (net) 11.000.744 TL si esas faaliyetlerden diğer gelirler kaleminde, 9.445.433 TL'sinin esas faaliyetlerden diğer giderlerinde, 2.187.265 TL'sinin finansman giderlerinde, 267.986 TL sinin ise finansman gelirlerinde gösterilmiştir.

- Finansal gelirler hesap grubunda bulunan 2.034.037 TL tutarındaki satışlardan elimine edilen faiz, cari dönem reeskont geliri ve önceki dönem reeskont iptali geliri esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,

- Finansal giderler hesap grubunda bulunan 1.120.921 TL tutarındaki alışlardan elimine edilen faiz, cari dönem reeskont gideri ve önceki dönem reeskont iptali esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde sınıflandırılmıştır.

2.05 Netleştirme / Mahsup

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

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.06 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

TMS 19'de yapılan değişiklik ile daha önce kar zarar tablosunda raporlanan kıdem tazminatı aktüeryal kayıp ve kazançları diğer kapsamlı gelirden raporlanmıştır. Grup yönetimi muhasebe politikası değişikliğinin 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerindeki finansal tablolara olan etkisini değerlendirmiş ve hesaplanan vergi sonrası etkilerin önemsiz seviyede görülmesi nedeniyle geçmiş dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmemesine karar vermiştir.

2.07 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Grup benzer nitelikteki işlemleri, diğer olayları ve durumları tutarlı olarak konsolide finansal tablolara alır, değerler ve sunar. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

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. Grup Yönetimi, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların yararlı ömürlerinin tespiti, kıdem tazminatı hesabında kullanılan aktüeryal varsayımlar, Grup 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 nakit para birimi v.b. hususlar göz önüne alınarak ve bu unsurlardaki gelecekte beklenen değişimler göz önüne alınarak Grup Yönetimi tarafından belirlenmektedir. Grup Yönetimi fonksiyonel para birimine ilişkin muhasebe tahminlerini ve uyguladığı politikaları her bilanço döneminde tekrar gözden geçirmektedir.

UMS 19'de yapılan değişiklik ile daha önce kar zarar tablosunda raporlanan kıdem tazminatı aktüeryal kayıp ve kazançları diğer kapsamlı gelirden raporlanmıştır. Şirket yönetimi muhasebe politikası değişikliğinin 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerindeki finansal tablolara olan etkisini değerlendirmiş ve hesaplanan vergi sonrası etkilerin önemsiz seviyede görülmesi nedeniyle geçmiş dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmemesine karar vermiştir.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdadır :

- Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. (Not:24)

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

- Şirket, sabit kıymetlerini doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Şirketin amortisman hesaplamaları ile ilgili herhangi bir tahmin değişikliği bulunmamaktadır. (Not:18-19)
- Şirket, alacaklarının tahsil edilmesi konusunda belirsizlik (şüphe) oluşması durumunda dava açılıp açılmadığına bakılmaksızın bu alacaklar için karşılık ayırmaktadır. Şirket, alacaklarının şüpheli hale gelmesini önlemek amacıyla riskli gördüğü firmalardan teminat almaktadır. (Not:10)
- Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleştirilebilir değer düşük olanıyla mali tablolara yansıtılmıştır. Değer düşüklüklerinin belirlenmesi sırasında şirket stoklarında yer alan ürünlerin teknolojik eskimelerini de dikkate almaktadır. (Not:13)

Şirket, distribütörlüğünü yapmış olduğu firmalardan satış veya alım üzerinden daha önce belirlenen oranlarda prim almaktadır. Prim tahakkukları hakediş esasına göre gelir yazılmaktadır. (Not:26)

2.08 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.08.01 Hasılat

Gelirler, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik yararların Grup'a 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:

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

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

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

2.08.02 Stoklar

Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleştirilebilir değer düşük olanıyla mali tablolarda yansıtılır. Grup'un stokları PC, diz üstü bilgisayar, elektronik ev ürünleri, networking ürünleri gibi bilgisayar ve bilgisayar aksamlarından oluşmaktadır. Maliyet FIFO metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleştirilebilir değer, Grup'un satış fiyatından tahmini satış masraflarının düşülmesiyle bulunur.

2.08.03 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
- Taşıtlar	2-5
- Özel Maliyetler	5

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

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

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

2.08.04 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar bilgisayar programları ve hakları gibi satın alma yolu ile iktisap edilmiş varlıkları içermektedir. İşletme bünyesinde 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.

2.08.05 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

2.08.06 Araştırma Geliştirme Giderleri

Yoktur.

2.08.07 Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma giderleri genel olarak oluştukları tarihte giderleştirilmektedirler. Borçlanma giderleri, bir varlığın elde edilmesiyle, yapımıyla veya üretilmesiyle doğrudan ilişkilendirilebiliyor ise aktifleştirilmektedirler. Borçlanma giderlerinin aktifleştirilmesi, harcamalar ile borçlanma giderleri gerçekleştiği zaman başlar, ilgili varlık kullanıma hazır hale gelene kadar devam eder. Borçlanma giderleri, varlıkların amaçlanan kullanımlarına hazır oldukları zamana kadar aktifleştirilmektedirler. Borçlanma giderleri, faiz giderleri ve borçlanma ile ilgili diğer maliyetleri içermektedir. Grup'un aktifleştirilen finansman maliyeti bulunmamaktadır.

2.08.08 Finansal Araçlar

(i) Finansal varlıklar

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kâr -zarar hesaplarına yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricindeki varlıklar olup gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden muhasebeleştirilir.

Yatırımlar, yatırım araçlarının ilgili oldukları piyasa tarafından belirlenen sürelere uygun şekilde teslim edilmeleri koşulunu taşıyan bir sözleşmeye bağlı olarak 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

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (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 toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr-zarar hesaplarına 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 başlık altında 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 başlık altında yer alan varlıklar, dönen varlıklar olarak sınıflandırılırlar.

b) Vadesine kadar elde tutulan finansal varlıklar

Grup'un 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 (a) vadesine kadar elde tutulacak finansal varlık olmayan veya (b) 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 azalırsa 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 ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir. Kredi ve alacaklar üzerindeki faizin önemsiz olması durumunda kredi ve alacakların kayıtlı değeri makul değer olarak kabul edilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr -zarar hesaplarına 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 Grup'unun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerinde yol açacağı olumsuz etki nedeniyle ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğrayacağına 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

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

Satılmaya hazır özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalır ve söz konusu azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilmiş olan değer düşüklüğü zararı, değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte, yatırımın değer düşüklüğünün hiç muhasebeleştirilmemiş olması haline göre 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

Grup'un finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere ve finansal bir yükümlülüğün veya özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Grup'un 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 değere göre 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

Grup 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 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 itibariyle mevcut forward sözleşmelerinin ilk alış değeri ile gerçeğe uygun değeri arasındaki farklar UMS 39 riskten korunma muhasebesi uygulamaları çerçevesinde kar veya zarar tablosu altında muhasebeleştirilmiştir.

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

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

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.08.09 Kur Değişiminin Etkileri

Grup, yabancı para cinsinden yapılan işlemleri ve bakiyeleri TL'ye çevirirken işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurları esas almaktadır. Bilançoda yer alan yabancı para birimi bazındaki parasal varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin TL'ye çevrilmesinden veya parasal kalemlerin ifade edilmesinden doğan kur farkı gider veya gelirleri ilgili dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Grup genellikle mal alımı yaptığı döviz cinsleri bazında mal satışlarını gerçekleştirmektedir. Dolayısıyla önemli bir kur riski taşımamaktadır

2.08.10 Pay Başına Kazanç

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

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

2.08.11 Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

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

2.08.12 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

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

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

2.08.13 Kiralama İşlemleri

Kiracı Olarak Grup

Finansal Kiralama

Kira konusu mala ilişkin tüm önemli risk ve getirilerin kiracıya devredilmiş olduğu kiralama finansal kiralama olarak tanımlanmakta ve rayiç bedel veya minimum kira ödemelerinden hangisi düşükse o tutar ile muhasebeleştirilmektedir.

Finansal kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülük kalan bakiye üzerinde sabit bir faiz oranı sağlamak için, ödenecek faiz ve anapara borcu olarak ayrıştırılmıştır. Finansal kiralama işlemine konu olan sabit kıymetin ilk edinilme aşamasında katlanılan masraflar maliyete dahil edilir. Finansal kiralama yolu ile elde edilen sabit kıymetler tahmin edilen ekonomik ömürleri üzerinden amortismanına tabi tutulur.

Grup'un finansal kiralama konusu varlıklarının net defter değerine ve kiralama konusu varlıklara ilişkin bilgilere **Not:18'** de yer verilmiştir. Grup'un finansal kiralama borçlarına ilişkin bilgiler **Not:8'** de yer almaktadır.

Operasyonel Kiralama

Kiralayanın, malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır. Bir operasyonel kiralama için yapılan kiralama ödemeleri, kiralama süresi boyunca normal yöntemle göre gider olarak kayıtlara alınmaktadır. Kiracı sıfatı ile taraf olunan kira sözleşmeleri İstanbul, Ankara, İzmir, Diyarbakır ofis ve depo kiralalarına ve araç kiralalarına ilişkindir. Yıllık kira ödemeleri kira süresi boyunca doğrusal yöntemle gider yazılmaktadır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Kiralayan Olarak Grup

Operasyonel Kiralama

Grup operasyonel kiralamaya tabi sabit kıymetleri bilançoda sabit kıymetin içeriğine göre göstermektedir. Operasyonel kiralama işleminden kaynaklanan kiralama gelirleri, kiralama süresi boyunca normal yöntemle gelir olarak kayıtlara alınmaktadır. Kiraya veren sıfatı ile taraf olunan kira sözleşmeleri ise Grup'un faaliyet gösterdiği ana binanın küçük kısımlarının konsolidasyon kapsamında olmayan grup şirketlere ve bir adet grup dışı şirkete ofis ve depo olarak kiralanmasından kaynaklanmaktadır.

2.08.14 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

2.08.15 Devlet Teşvik ve Yardımları

Yoktur.

2.08.16 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkulü mevcut değildir.

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.

2.08.17 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. Grup'un cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibariyle yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

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

Ertelenen vergi yükümlülükleri, Grup'un 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.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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, Grup'un bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanma ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

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 Grup'un cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

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

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

Vergi varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

Ödenecek kurumlar vergisi tutarları, peşin ödenen kurumlar vergisi tutarlarıyla ilişkili olduğu için netleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi aktif ve pasifi de aynı şekilde netleştirilmektedir.

2.08.18 Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

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

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

2.08.19 Nakit Akım Tablosu

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

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Grup'un esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

2.08.20 Gelir Tahakkukları

Grup'un 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 adları" 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 Grup tarafından düzenlenen faturalar ile) ile söz konusu bedeller cari hesaptan mahsup edilmekte veya tahsil edilmektedir.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.08.21 Garanti Karşılıkları

Grup, 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.

2.09 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

i) 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik, yorum ve ilke kararlarına ilişkin özet bilgi:

- TFRS 1 (Değişiklik) "TFRS'nin İlk Defa Uygulanması" (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerlidir.) Yapılan değişiklik, ilk kez TFRS uygulayan şirketlerin piyasa faiz oranından daha düşük bir faiz oranı ile kullandıkları kamu kredilerinin muhasebeleştirilmesine ilişkin düzenlemeleri içermektedir.
- TFRS 7 (Değişiklik) "Finansal Araçlar: Açıklamalar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir ve geriye dönük olarak uygulanacaktır.) Dipnot açıklamalarının detaylandırılmasına ilişkin hükümler içermektedir. Değişiklikle TFRS ve diğer standartlara göre hazırlanmış mali tabloların karşılaştırılabilirliğinin artırılması amaçlanmıştır.
- TFRS 10 "Konsolide Finansal Tablolar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. TFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve TFRS 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. TMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir "kontrol" tanımı yapılmıştır.
- TFRS 11 "Müşterek Düzenlemeler" (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve TFRS 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.
- TFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları" (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve TFRS 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.
- TFRS 13 "Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü" (Bu standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemlerinden itibaren ileriye doğru uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.) Standart gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir ve gerçeğe uygun değer TFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamaktadır. Bu standart gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir.
- TMS 1 (Değişiklik) "Finansal Tabloların Sunumu" (1 Temmuz 2012 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir ve geçmişe dönük uygulanacaktır.) Yapılan değişiklikle diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplaması değişmektedir. Takip eden dönemlerde gelir tablosunda sınıflanma olasılığı olan kalemler ile böyle bir olasılık olmayan kalemler ayrı guplar halinde raporlanacaktır.
- TMS 19 (Değişiklik) "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır.) Yapılan değişiklikle uygulamaya ilişkin açıklamalar genişletilmiş ve kıdem tazminatı hesabında koridor metodu yürürlükten kaldırılmıştır. Değişiklik ayrıca, finansal giderlerin net fonlama esasına göre hesaplanması ve kısa uzun vade ayırımının

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

personelin haketme prensibine göre değil, tahmini ödeme tarihine göre yapılması konusunda hükümler içermektedir.

- TMS 27 (Değişiklik) “Bireysel Finansal Tablolar” TFRS 10 ve TFRS 11’in yayınlanmasına paralel olarak bazı değişiklikler yapılmıştır. TMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesini içermektedir. Geçiş hükümleri TFRS 10 ile aynıdır.
- TMS 28 (Değişiklik) “İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar” TFRS 11 ve TFRS 12’nin yayınlanmasına paralel olarak bazı değişiklikler yapılmıştır. Yapılan değişiklikle TMS 28 İştirakler ve İş Ortaklıklarını kapsamaktadır. Değişiklik sonrasında TMS 28 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesini içerir hale gelmiştir.
- UFRYK 20 “Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat Maliyetleri” (1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girmiştir.) Şirketlerin karşılaştırmalı olarak sunulan dönemin başından itibaren üretim aşamasında oluşan hafriyat maliyetlerine bu yorumun gerekliliklerini uygulamaları gerekecektir.
- KGK 2013-2 (İlke Kararı) “Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi” (1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık finansal dönemler için yürürlüğe girmiştir.) Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin hakların birleşmesi (pooling of interest) yöntemi ile muhasebeleştirilmesi ve dolayısıyla finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemesi gerektiği belirtilmiştir. Mali tabloların sunumu açısından ise ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi finansal tabloların düzeltilmesi ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulması gerektiği hükme bağlanmıştır.
- KGK 2013-3 (İlke Kararı) “İntifa Senetlerinin Muhasebeleştirilmesi” (1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık finansal dönemler için yürürlüğe girmiştir.) İntifa senedinin hangi durumlarda finansal bir borç hangi durumlarda ise özkaynağa dayalı finansal araç olarak muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirilmiştir.
- KGK 2013-4 (İlke Kararı) “Karşılıklı İştirak Yatırımlarının Muhasebeleştirilmesi” (1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık finansal dönemler için yürürlüğe girmiştir.) Karşılıklı iştirak ilişkisi olarak tanımlanmış ve karşılıklı iştiraklerin muhasebeleştirilmesi konusu, yatırımın türüne ve uygulanan farklı muhasebeleştirme esaslarına bağlı olarak değerlendirilmiştir. Söz konusu ilke kararı ile bağlı ortaklığın, iştirakin (veya iş ortaklığının) veya ana ortaklığın kendisinin ana ortaklığın hisse senetlerine sahip olması durumuna göre ayrı ayrı muhasebeleştirme esasları belirlenmiştir.

Cari dönemde yürürlüğe giren standart, yorum ve ilke kararlarının Grup mali tablolarına aşağıda açıklananlar dışında önemli bir etkisi olmamıştır.

- TMS 1’de yapılan değişiklik ile diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplaması değiştirilmiş ve takip eden dönemlerde gelir tablosunda sınıflanma olasılığı olan kalemler ile böyle bir olasılık olmayan kalemler ayrı gruplanarak raporlanmıştır. Yapılan değişiklikler geçmişe dönük olarak uygulanmıştır.
 - TMS 19’da yapılan değişiklik ile daha önce kar zarar tablosunda raporlanan kıdem tazminatı aktüeryal kayıp ve kazançları diğer kapsamlı gelirden raporlanmıştır. Grup Yönetimi muhasebe politikası değişikliğinin 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemindeki finansal tablolara olan etkisini değerlendirmiş ve hesaplanan vergi sonrası etkilerin önemsiz seviyede görülmesi nedeniyle geçmiş dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmemesine karar vermiştir.
- ii) 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulama tercihi kullanılmamış yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:
- TFRS 9 “Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Açıklama” (Aralık 2011’de yapılan değişiklikler ile uygulama tarihi 1 Ocak 2015 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacak şekilde ötelenmiştir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.) Bu standart, finansal varlıkların, işletmenin finansal

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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.

- TMS 32 (Değişiklik) "Finansal Araçlar: Sunum" (1 Ocak 2014 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır.) Yapılan değişiklikle standartta bulunan uygulama rehberi güncellenmiştir. Bu güncelleme ile mali tablolarda bulunan finansal varlık ve yükümlülüklerin netleştirilmesi konusundaki uygulamaya açıklık getirilmesi amaçlanmıştır.

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

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Şirket 2012 yılı içinde Birleşik Arap Emirliklerinde mukim 150.000 BAE Dirhemi sermayeli Datagate International FZE ünvanlı Şirket'e kuruluş aşamasında % 100 oranında iştirak etmiştir. Şirket'e kuruluş aşamasında iştirak edildiğinden şerefiye hesaplanmamıştır.

4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Grup'un diğer işletmelerde payı bulunmamaktadır.

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup 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

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Kasa	13.735	16.759
Banka	2.819.019	7.651.330
-Vadesiz Mevduat	2.819.019	7.651.330
Vadeye Kadar Elde Tut. Fin.Var.(Ters Repo)	14.114.475	11.231.160
Kredi Kartı Slipleri	66.131	40.974
Toplam	17.013.360	18.940.223

31 Aralık 2013'de elde edilen ters repo işlemleri 1-2 günlük vadeli olup 349 TL(31.12.2012: 397 TL) faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo USD olarak yapılmış olup faiz oranı USD (% 1,10) dur.

Cari ve önceki dönem kredi kartı sliplerinin vadesi 1-3 günlüktür.

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

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Bilanço Bakiyesi	17.013.360	18.940.223
Gelir Tahakkukları	(349)	(397)
Nakit Akım Tablosunda Raporlanan	17.013.011	18.939.826

31 Aralık 2013 tarihi itibari ile Nakit ve Nakit benzerleri hesap grubunda bloke veya rehin olarak tutulan tutar mevcut değildir. (31 Aralık 2012 : Yoktur.)

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri kısa ve uzun vadeli finansal yatırımları bulunmamaktadır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

8 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLAMALAR

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli ve Uzun Vadeli Finansal Borçları bulunmamaktadır.

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri kısa ve uzun vadeli finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır.

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Ticari Alacaklar	28.502.313	27.484.889
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	150.063	2.370
<i>Diğer Alacaklar</i>	28.352.250	27.482.519
Alacak Senetleri	9.300.769	13.388.239
Alacak Reeskontu (-)	(250.942)	(218.616)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.714.322	1.353.639
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.714.322)	(1.353.639)
Toplam	37.552.140	40.654.512

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Grup'un 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle toplam **37.552.140 TL** olan ticari alacağının **17.049.337 TL**'si teminat kapsamındadır. 31 Aralık 2012 tarihi itibari ile ise **40.654.512 TL** olan ticari alacağının **629.916 TL**'si teminat kapsamındadır. Ticari alacaklarda risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin ek açıklamalar **Not:38**'de yer almaktadır.

Şirketin Türkiye sınırları içerisinde ticari alacakların sigortalanması konusunda Euler Hermes Sigorta A.Ş. ile aşağıda detayları yer alan kredi sigortası poliçesi bulunmaktadır.

- Poliçe 01.04.2013-31.05.2015 tarih aralığında olup, 2 yıllık olarak tanzim edilmiştir,
- Poliçeye konu hasarlarda para birimi USD olarak belirlenmiştir,
- Teminat oranı kredi limit talebi yapılmış ticari alacaklar için % 90 belirlenmiştir.
- 31.12.2013 tarihi itibariyle Euler Hermes teminat tutarı **16.108.421 TL**'dir.

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2013	1 Ocak- 31 Aralık 2012
Dönem başı bakiyesi (-)	(1.353.639)	(1.275.934)
Dönem içinde tahsil edilen tutarlar (+)	6.590	2.614
Kur Farkı	-	925
Dönem gideri (-) (Not: 30)	(367.273)	(81.244)
Dönem sonu bakiyesi	(1.714.322)	(1.353.639)

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

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
3 aya kadar	257.122	71.347
3-12 ay arası	46.411	27.027
1-5 yıl arası	-	-
Toplam	303.533	98.374

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Satıcılar	40.853.124	48.361.312
<i>Diğer Satıcılar</i>	40.501.622	48.130.262
<i>İlişkili Taraf Satıcıları</i>	351.502	231.050
Borç Senetleri	933.541	130.561
Borç Reeskontu (-)	(56.800)	(81.284)
Toplam	41.729.865	48.410.589

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Ticari Borçları bulunmamaktadır.

Ticari alacakların ve borçların ortalama vadesi iki ayın altındadır. Ticari alacaklar ve borçların reeskontunda TL alacak ve borçlarda etkin faiz oranı olarak Devlet İç Borçlanma Senetleri bileşik faiz oranları kullanılmıştır. USD ve EURO cinsinden alacak ve borçların reeskontunda ise Libor ve Eurobor oranları kullanılmıştır. 31 Aralık 2013 Oranlar: TL %9,50 USD % 0,5831, EURO % 0,51886 (31.12.2012 Oranlar : TL %6, USD %0,8435, EURO % 0,4400)

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Personelden Alacaklar	3.587	49.556
Toplam	3.587	49.556

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Verilen Depozito ve Teminatlar	-	1.139
Toplam	-	1.139

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

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	36.532	40.803
Toplam	36.532	40.803

12 TÜREV ARAÇLAR

Grup'un finansal yatırımlarının tamamı gerçeğe uygun değeri üzerinden muhasebeleştirilmiş türev araçlardan oluşmaktadır.

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Türev Finansal Araçlar	242.757	-
Toplam	242.757	-

Grup 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle 2.785.150 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin tamamı 0-3 ay vadeli. Bu sözleşmelerin 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle gerçeğe uygun değeri 5.701.588 TL olup oluşan değerlendirme farkı olan 242.757 TL gelir yazılmıştır.

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Türev Araçlara İlişkin Yükümlülükler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Türev Finansal Araçlar	-	37.476
Toplam	-	37.476

Grup 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle 2.024.714 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin tamamı 0-3 ay vadeli. Bu sözleşmelerin 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle gerçeğe uygun değeri 3.646.732 TL olup oluşan değerlendirme farklarının 578 TL'si özkaynaklar altında "finansal araçlar riskten korunma fonu" olarak muhasebeleştirilmiş, bakiye tutar 36.898 TL ise gider yazılmıştır. Değerleme farkına ilişkin olarak hesaplanan 7.495 TL tutarındaki ertelenmiş vergi varlığının 116 TL'si özkaynaklar altında finansal araçlar riskten korunma fonundan mahsup edilmiştir.

13 STOKLAR

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır:

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Ticari Mallar	11.800.954	12.046.308
Yoldaki Mallar	5.399.675	2.678.916
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(613.765)	(272.679)
Toplam	16.586.864	14.452.545

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

Stok Değer Düşüş karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2013	1 Ocak- 31 Aralık 2012
Dönem başı bakiyesi (-)	(272.679)	(165.403)
Net Gerçekleşebilir Değer artışı nedeniyle iptal edilen karşılık (+)	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkı	(16.795)	(1.024)
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (-)(Not: 28)	(324.291)	(106.252)
Dönem sonu bakiyesi (-)	(613.765)	(272.679)

Stokta 3 aydan fazla bekleyen ticari mallar için stok bekleme sürelerindeki artışa bağlı olarak artan yüzdelerle stok değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmaktadır. 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla stokların **847.552 TL**'si net gerçekleşebilir değeri ile bakiyesi ise maliyet bedeli ile mali tablolarda yer almaktadır.(31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla stokların **1.308.992 TL**'si net gerçekleşebilir değeri ile bakiyesi ise maliyet bedeli ile mali tablolarda yer almaktadır)

Açıklama	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Maliyet Bedeli	1.461.317	1.581.671
Stok Değer Düşüş Karşılığı	(613.765)	(272.679)
Net Gerçekleşebilir Değer (a)	847.552	1.308.992
Maliyet Bedeli İle Yer alanlar (b)	15.739.312	13.143.553
Toplam Stoklar (a+b)	16.586.864	14.452.545

Yükümlülükler karşılığında teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

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

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

14 CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli :

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Peşin Ödenmiş Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Gelecek Aylara Ait Giderler	95.452	88.759
Verilen Sipariş Avansları	123.178	1.284.790
Toplam	218.630	1.373.549

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Ertelemiş Gelirleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Gelecek Aylara Ait Gelirler	2.571.084	884.582
Alınan Sipariş Avansları	459.882	213.760
Toplam	3.030.966	1.098.342

Uzun Vadeli :

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Peşin Ödenmiş Giderleri bulunmamaktadır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Ertelemiş Gelirler bulunmamaktadır.

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

31 Aralık 2013

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2013	Alış	Satış (-)	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Aralık 2013
Tesis Makine ve Cihazlar	3.501	-	-	691	4.192
Taşıtlar	134.240	-	-	26.486	160.726
Demirbaşlar	819.344	11.883	(1.375)	161.654	991.506
Özel Maliyetler	11.179	-	-	2.205	13.384
Toplam	968.264	11.883	(1.375)	191.036	1.169.808

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2013	Dönem Amortismanı	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Aralık 2013
Tesis Makine ve Cihazlar	(3.500)	-	-	(691)	(4.191)
Taşıtlar	(93.301)	(19.549)	-	(20.802)	(133.652)
Demirbaşlar	(771.299)	(26.540)	-	(155.422)	(953.261)
Özel Maliyetler	(9.713)	(1.565)	-	(2.108)	(13.386)
Toplam	(877.813)	(47.654)	-	(179.023)	(1.104.490)
Net Değer	90.451				65.318

31 Aralık 2012

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2012	Alış	Satış (-)	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Aralık 2012
Tesis Makine ve Cihazlar	3.709	-	-	(208)	3.501
Taşıtlar	135.323	6.575	-	(7.658)	134.240
Demirbaşlar	856.024	11.569	-	(48.249)	819.344
Özel Maliyetler	11.846	-	-	(667)	11.179
Toplam	1.006.902	18.144	-	(56.782)	968.264

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2012	Dönem Amortismanı	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Aralık 2012
Tesis Makine ve Cihazlar	(3.709)	-	-	209	(3.500)
Taşıtlar	(80.589)	(15.624)	-	2.912	(93.301)
Demirbaşlar	(798.973)	(22.157)	-	49.831	(771.299)
Özel Maliyetler	(10.292)	(1.416)	-	1.995	(9.713)
Toplam	(893.563)	(39.197)	-	54.947	(877.813)
Net Değer	113.339				90.451

Diğer Bilgiler:

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

19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2013

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2013	Alış	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Aralık 2013
Haklar	202.323	-	-	39.916	242.239
Toplam	202.323	-	-	39.916	242.239

Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2013	Dönem İtfa Payı	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Aralık 2013
Haklar	(195.752)	(4.131)	-	(39.127)	(239.010)
Toplam	(195.752)	(4.131)	-	(39.127)	(239.010)
Net Değer	6.571				3.229

31 Aralık 2012

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2012	Alış	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Aralık 2012
Haklar	212.033	2.235	-	(11.945)	202.323
Toplam	212.033	2.235	-	(11.945)	202.323

Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2012	Dönem İtfa Payı	Satış	Yabancı Para Çevrim Farkı	31 Aralık 2012
Haklar	(203.371)	(3.582)	-	11.201	(195.752)
Toplam	(203.371)	(3.582)	-	11.201	(195.752)
Net Değer	8.662				6.571

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

20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Öd. Sosyal Güvenlik Kesintisi	32.309	41.048
Personele Borçlar	133.504	133.236
Toplam	165.813	174.284

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Karşılıklar

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
TTNet Kampanya Karşılıkları	1.432.191	2.475.464
Fiyat Farkı Karşılıkları	700.402	660.771
Dava Karşılıkları (Not:22-ii)	510.810	480.060
Toplam	2.643.403	3.616.295

31 Aralık 2013	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karşılıkları	TTNet Kampanya Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	480.060	660.771	2.475.464	3.616.295
İlave karşılık	48.223	700.402	-	748.625
Ödeme / Mahsup	(17.473)	(660.771)	(1.043.273)	(1.721.517)
Toplam	510.810	700.402	1.432.191	2.643.403

31 Aralık 2012	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karşılıkları	TTNet Kampanya Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	525.982	1.481.869	5.183.023	7.190.874
İlave karşılık	43.539	660.771	-	704.310
Ödeme / Mahsup	(89.461)	(1.481.869)	(2.707.559)	(4.278.889)
İptal edilen karşılıklar	-	-	-	-
Toplam	480.060	660.771	2.475.464	3.616.295

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 Aralık 2013

31 Aralık 2013 tarihi itibariyle Grup aleyhine açılan **510.810 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

31 Aralık 2012

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle Grup aleyhine açılan **480.060 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

iii) Pasifte yer almayan taahhütler:

31 Aralık 2013

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	520.616	2.800.000	-
TOPLAM	520.616	2.800.000	-

31 Aralık 2012

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	222.100	2.800.000	-
TOPLAM	222.100	2.800.000	-

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

Aktif Değerler Üzerinde İpotek ve Teminat bulunmamaktadır.

v) Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı:

31 Aralık 2013

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	7.354.000	-
Taşıtlar	-	121.620
Diğer	225.126	-
Toplam	7.579.126	121.620

31 Aralık 2012

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	7.524.649	-
Taşıtlar	-	134.150
Diğer	186.102	-
Toplam	7.710.751	134.150

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

Grup tarafından verilen TRİ' ler	31 Aralık	31 Aralık	31 Aralık	31 Aralık
	2013	2013	2012	2012
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	6.496.656	-	5.213.380
Teminat Mektubu (USD)	2.800.000	5.976.040	2.800.000	4.991.280
Teminat Mektubu (TL)	-	520.616	-	222.100
Rehin	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	-	6.496.656	-	5.213.380

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

23 TAAHHÜTLER

Yoktur.

24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Kıdem Tazminatı Karşılığı	134.872	183.250
Toplam	134.872	183.250

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, mevzuat gereği 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. 1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 3.438,22 TL (31 Aralık 2012: 3.129,25 TL) tavanına tabidir.

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 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %6,5 enflasyon oranı ve %10 iskonto oranı varsayımına göre, %3,29 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2012: %3,81 reel iskonto oranı). Grup'un reel iskonto oranlarına ilişkin olarak yapmış olduğu varsayımlar her bilanço döneminde gözden geçirilmektedir.

Kıdem tazminatı yükümlülüklerine ilişkin ayrılmama olasılığı tahmini 31.12.2013 tarihi için % 93,49 dir.(31.12.2012: % 95,61)

	1 Ocak 2013 31 Aralık 2013	1 Ocak 2012 31 Aralık 2012
1 Ocak itibarıyla	183.250	99.139
Hizmet Maliyeti	13.501	23.993
Aktüeryal Kayıp / (Kazanç)	(16.482)	68.107
Faiz Maliyeti	18.325	9.914
Ödeme (-)	(44.480)	(17.903)
Ödeme faydalarının kısılması işten çıkarılma dolayısıyla oluşan kayıp	40.578	-
Konusu Kalmayan Karşılık	(59.820)	-
Kapanış Bakiyesi	134.872	183.250

Cari dönem kıdem tazminat karşılık giderlerinin (gelirlerinin) muhasebeleştirildikleri hesaplar aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2013 31 Aralık 2013
Genel Yönetim Giderleri	12.584
Kar Zararda Muhasebeleştirilen Gider / (Gelir)	12.584
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen Aktüeryal Kayıplar (*)	(16.482)
Toplam Dönem Gideri / (Geliri)	(3.898)

TMS 19'da 1 Ocak 2013 itibarıyla yürürlüğe giren düzenleme gereği aktüeryal kayıp ve kazançlar diğer kapsamlı gelir olarak özkaynaklar altında muhasebeleştirilmeye başlanmıştır. Cari dönemde aktüeryal kazanç olarak giderleştirilen tutar 16.482 TL'dir. Bu tutara isabet eden ertelenmiş vergi gelirinin de aynı şekilde diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilmesi sonucu diğer kapsamlı gelir tutarı 13.186 TL olmuştur.

	1 Ocak 2013 31 Aralık 2013
Diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilen aktüeryal kayıplar	16.482
Vergi Etkisi % 20	3.296
Net Tutar	13.186

Şirket Yönetimi muhasebe politikası değişikliğinin 31 Aralık 2012 itibarıyla sona eren hesap dönemindeki finansal tablolara olan etkisini değerlendirmiş ve hesaplanan vergi sonrası etkilerin önemsiz seviyede görülmesi nedeniyle geçmiş dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmemesine karar vermiştir. Bu çerçevede 1 Ocak 2012- 31 Aralık 2012 dönemi kıdem tazminat giderlerinin muhasebeleştirildikleri hesaplar aşağıdaki gibidir.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	1 Ocak 2012
	31 Aralık 2012
Genel Yönetim Giderleri	102.014
Kar zararda Muhasebeleştirilen Tutar	102.014

25 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Cari Dönen Vergisiyle İlgili Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Peşin Ödenen Vergiler (İade Alınacak Geçici Vergi)	-	7.446
Toplam	-	7.446

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Credit Note Gelir Tahakkuku (*)	1.774.048	1.103.885
Devreden KDV	5.400.952	5.496.840
İş Avansları	-	-
Toplam	7.175.000	6.600.725

(*)Credit note gelir tahakkuklarına ilişkin açıklamalar 2.08.20 no'lu dipnotta yer almaktadır.

Credit Note Gelir Tahakkuklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013	1 Ocak 2012
	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Açılış	1.103.885	1.046.458
Dönem İçi Tahakkuk	11.449.730	7.951.472
Tahsilat / Cari hesap virmanı	(10.779.567)	(7.894.045)
Dönem sonu bakiyesi	1.774.048	1.103.885

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

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) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Yoktur.

(ii) Sermaye / Karşılıklı Sermaye İştirak Düzeltmesi / Geri Alınmış Paylar

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 paylardan 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

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Ortaklar	31 Aralık 2013		31 Aralık 2012	
	Pay Oran %	Pay Tutarı	Pay Oran %	Pay Tutarı
İndeks A.Ş. (*)	%59,24	5.924.228	%59,24	5.924.228
Tayfun Ateş	% 5,00	500.000	% 5,00	500.000
Halka Açık	%35,75	3.575.758	%35,75	3.575.758
Diğer	%0,01	14	%0,01	14
Toplam	%100	10.000.000	%100	10.000.000

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

(iii) Paylara İlişkin Primler/ İskontolar

Grup'un sermaye yedekleri pay senedi ihraç primlerinden oluşmaktadır. Cari dönemde bir hareket yoktur.

(iv) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirlerin (Giderlerin) analizi aşağıda yer almaktadır.

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar) (Not:24)	16.482	-
Vergi Etkisi (Not:24, Not:35)	(3.296)	-
Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar (Net)	13.186	-
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve Kayıpları	13.186	-
Diğer Kazanç ve Kayıplar	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	13.186	-

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
1 Ocak Açılış	-	-
İlave	16.482	-
Ertelenmiş Vergi Mahsubu (-)	(3.296)	-
Dönem Sonu Bakiye	13.186	-

(v) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.090.884	(901.347)
Vergi Etkisi	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları (Net)	2.090.884	(901.347)
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanç ve Kayıpları (*)	-	(578)
Vergi Etkisi	-	116
Riskten Korunma Kazanç ve Kayıpları (Net)	-	(462)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	2.090.884	(901.809)

(*) Not:12 no'lu dipnotta yer almaktadır.

Yabancı Para Çevrim Farklarının Haraket Tablosu Aşağıdaki Gibidir.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
1 Ocak Açılış	(901.347)	-
İlave	2.992.231	(901.347)
Kar veya Zarar Tablosuna Transfer	-	-
Dönem Sonu Bakiye	2.090.884	(901.347)

Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanç ve Kayıpları Haraket Tablosu Aşağıdaki Gibidir.

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
1 Ocak Açılış	(462)	7.444
İlave	-	-
Kar veya Zarar Tablosuna Transfer	462	(7.906)
Dönem Sonu Bakiye	-	(462)

vi) Kardan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

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

(vii) Geçmiş Yıl Karları

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

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nun II-19.01 nolu "Kar Payı Tebliği" düzenlemelerine göre yaparlar. Bu tebliğe göre kar dağıtım zorunluluğu yoktur. Şirketler kar dağıtım politikalarında veya esas sözleşmelerinde belirtilen şekilde kar payı öderler. Kar payları takstiler halinde ödenenebileceği gibi ara dönem finansal tablolarında yer alan karlar üzerinden kar payı avansı da ödenebilir. Şirketler tarafından dağıtılmasına karar verilen kar dağıtım tutarının, tamamının yasal kayıtlarda yer alan dağıtılabilir kardan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamı, 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.

Grup'un 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Sermaye	10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	1.299.169	(562.761)
Paylara ilişkin Primler/İskontolar	3.245.938	2.711.057
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	13.186	-
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	13.186	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	2.090.884	(901.809)
- Satılmaya Hazır Fin. Varlık Değer Artışı	-	-
- Riskten Korunma Fonu (Not:12)	-	(462)
-Yabancı Para Çevrim Farkları	2.090.884	(901.347)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	2.009.375	1.996.958
- Yasal Yedekler	916.454	904.037
- Sermayeye İlave Ed. İştirak Sat. Karları	1.092.921	1.092.921
Geçmiş Yıl Kar / (Zararları)	15.587.755	13.701.394
Net Dönem Karı / (Zararı)	(3.211.955)	1.898.778
Toplam	31.034.352	28.843.617

Grup'un SPK standartlarına göre hazırlanmış mali tablolarında yer alan dönem zararı (3.211.955) TL'dir. Şirket'in yasal kayıtlarındaki net dönem karı 1.194.155 TL'dir. Grup'un SPK Standartlarına göre hazırlanmış mali tablolarındaki birikmiş karları ise 15.587.755 TL'dir. Şirket'in yasal kayıtlarındaki dağıtılabilir birikmiş kar tutarı

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

13.847.682 TL olup Grup'un Geçmiş Yıl karlarından dağıtabileceği kar payı bu tutar ile sınırlıdır. Dağıtımına konu edilebilecek toplam tutarın hesabında sermaye enflasyon düzeltmesi farkları dikkate alınmamıştır.

28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hasılat ve satışların maliyetinin detayı aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2013	1 Ocak 2012
	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Yurtiçi Satışlar	156.298.510	192.521.511
Yurtdışı Satışlar	1.538.994	2.260.726
Diğer Satışlar	2.700.823	3.401.972
Satıştan İadeler (-)	(2.983.953)	(3.588.582)
Satış İskontoları (-)	(104.607)	(127.005)
Diğer İndirimler (-)	(6.817)	(21.816)
Hasılat	157.442.950	194.446.806
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(150.625.287)	(185.866.522)
Brüt Kar / (Zarar)	6.817.663	8.580.284

Amortisman giderleri ve itfa payları faaliyet giderleri hesabı içerisinde gösterilmektedir.

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

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2013	1 Ocak 2012
	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.440.553)	(2.667.105)
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(2.273.886)	(2.321.387)
Toplam Faaliyet Giderleri	(4.714.439)	(4.988.492)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2013	1 Ocak 2012
	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Pazarlama Satış Dağıtım ve Genel Yönetim Giderleri (-)		
- Personel Giderleri	(2.209.689)	(2.731.303)
- Nakliye ve Depolama Giderleri	(275.536)	(304.807)
- Reklam Tanıtım Giderleri	(171.909)	(147.509)
- Haberleşme Giderleri	(31.062)	(42.449)
- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(247.295)	(248.277)
- Kiralama Giderleri	(516.400)	(485.074)
- Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(117.365)	(194.805)
- Lojistik ve Depolama Gideri	(276.082)	(305.185)
- Diğer Giderler	(869.101)	(529.083)
Toplam Faaliyet Giderleri	(4.714.439)	(4.988.492)

31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	1 Ocak 2013	1 Ocak 2012
	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Esas Faaliyetlerinden Diğer Gelirler	5.882.115	13.124.523
Konusu Kalmayan Karş (Dava Karşılığı)	-	45.922
Konusu Kalmayan Karş (Kıdem Karşılığı)	-	-
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	762.637	1.456.096
Cari Dönem Reeskont Geliri	56.800	81.284
Önceki Dönem Reeskont İptali	218.616	496.657
Kur Farkı Gelirleri (Ticari Alacaklar ve borçlar)	4.831.363	11.000.744
Diğer Gelirler ve Karlar	12.699	43.820
Esas Faaliyetlerinden Diğer Giderler (-)	(5.288.845)	(10.638.465)
Alımlardan Elimine Edilen Faiz	(221.889)	(477.514)
Cari Dönem Reeskont Gideri	(250.942)	(218.616)
Önceki Dönem Reeskont İptali	(81.284)	(424.791)
Kur Farkı Giderleri (Ticari Alacaklar ve borçlar)	(4.655.695)	(9.445.434)
Diğer Giderler ve Zararlar (-)	(79.035)	(72.110)
Diğer Gelir / Giderler (Net)	593.270	2.486.058

32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla yatırım faaliyet gelirleri ve giderleri bulunmamaktadır.

33 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Finansal Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Dönemler itibarıyla Finansal Gelirler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2013	1 Ocak 2012
	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Faiz Gelirleri	237.492	743.371
Kur Farkı Gelirleri	671.674	267.986
Toplam Finansal Gelirler	909.166	1.011.357

Dönemler itibarıyla Finansal Giderler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2013	1 Ocak 2012
	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Banka ve Faiz Giderleri	(2.425.212)	(3.550.904)
Kur Farkı Giderleri	(3.827.383)	(1.618.183)
Toplam Finansal Giderler	(6.252.595)	(5.169.087)

Grup'un aktifleştirilen finansman gideri bulunmamaktadır.

34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	1 Ocak 2013 31 Aralık 2013	1 Ocak 2012 31 Aralık 2012
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(379.660)	(100.562)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(185.360)	79.220
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(565.020)	(21.342)

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	379.660	100.562
Peşin Ödenen Vergiler (-)	(210.463)	(100.562)
Toplam Ödenecek Net Vergi	169.197	-

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Grup'un 2012 ve 2013 yılı kazançlarının geçici vergi döneminde vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

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

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine 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:

Grup vergiye esas yasal mali tabloları ile TMS/TFRS'ler baz alınarak 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 TMS/TFRS'ler baz alınarak hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Hesap Adı	31 Aralık 2013 Birikmiş Geçici Farklar	31 Aralık 2013 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	31 Aralık 2012 Birikmiş Geçici Farklar	31 Aralık 2012 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
Sabit Kıymetler	22.301	(4.461)	16.926	(3.385)
Reeskont Giderleri	235.740	47.149	218.616	43.724
Kıdem Tazminatı Karşılığı	134.873	26.975	183.249	36.650
Dava Karşılığı	510.811	102.163	480.060	96.013
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	613.765	122.752	272.679	54.535
Prekont Geliri	56.493	(11.299)	81.285	(16.257)
Vadeli İşlem Gelir ve Gider Tah.	-	-	-	-
Finansal Riskten Korunma Fonu	242.757	(48.551)	37.476	7.496
Kredi İç verim Farkı	-	-	-	-
Stok Finansman Payı	13.149	2.629	7.776	1.553
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	766.209	(153.242)	38.048	7.610
Ertelenmiş Vergi Varlığı		84.115		227.939

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Dönem Başı Ertelemiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	227.939	155.604
Ertelemiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(185.360)	79.220
Özk. İçerisinde Yer Alan Ert. Vergi	(116)	1.976
Yabancı Para Çevrim Farkı	44.948	(8.861)
Kıdem Tazminatı Aktüreal Kayıp Kazanç Mahsubu	(3.296)	-
Dönem Sonu Ertelemiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü	84.115	227.939

Kullanılmamış Vergi Avantajlarına İlişkin Açıklama:

Grup'un 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla sonraki döneme devreden mali zararı bulunmamaktadır.

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013 31 Aralık 2013	1 Ocak 2012 31 Aralık 2012
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	(2.646.935)	1.920.120
Gelir vergisi oranı %20	529.387	(384.024)
Vergi etkisi: Özsermaye kalemlerinin yabancı para çevriminden dolayı vergiye olan etkisi	(1.077.808)	325.155
- Kanunen kabul edilmeyen giderler/gelirler	(16.599)	37.527
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(565.020)	(21.342)

36 PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kar miktarı, net dönem karının Şirket paylarının yıl içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. Grup'un Pay Başına Kazanç / Kayıp hesaplaması aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	1 Ocak 2013 31 Aralık 2013	1 Ocak 2012 31 Aralık 2012
Dönem Karı / (Zararı)	(3.211.955)	1.898.778
Ortalama Pay Adedi	10.000.000	10.000.000
Pay Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)	(0,321196)	0,189878

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

31 Aralık 2013	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
İndeks A.Ş.	-	-	149.528	-
Neotech A.Ş.	-	-	3.707	-
Neteks A.Ş.	-	-	3.904	-
Teklos A.Ş.	-	-	78.443	-
İfin A.Ş.	120.240	-	90.440	-
Despec A.Ş.	-	-	25.229	-
Homend A.Ş.	-	-	251	-
Artım A.Ş.	29.823	-	-	-
Toplam	150.063	-	351.502	-

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2012	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
İndeks A.Ş.	-	-	131.809	-
Neotech A.Ş.	-	-	14.804	-
Neteks A.Ş.	-	-	11.925	-
Teklos A.Ş.	-	-	69.422	-
İnfin A.Ş.	-	-	1.008	-
Despec A.Ş.	-	-	2.082	-
Homend A.Ş.	2.370	-	-	-
Toplam	2.370	-	231.050	-

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

İlişkili taraflar arası cari hesap bakiyeleri genelde ticari işlemlerden kaynaklanmaktadır. Ancak bazı durumlarda şirketler arasında nakit kullandırmaları da olabilmektedir. Ticari olmayan işlemlerden kaynaklanan bakiyeler ticari olmayan borç veya alacak olarak tasniflenmektedir. Cari hesap bakiyeleri için faiz çalıştırılmakta olup, 3'er aylık dönemler halinde fatura edilmektedir. Grup, dönem içerisinde cari hesap bakiyeleri için USD, EUR ve TL üzerinden faiz çalıştırmakta olup, 2013 yılı faiz oranları sırasıyla % 4,5, % 4,5 ve % 12 'dir. (31 Aralık 2012 USD % 5,30 ile 6 arasındadır.)

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

31 Aralık 2013

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	6.614.184	108.414	338.282	7.060.880
Artım A.Ş.	24.800	-	1.120	25.920
Despec A.Ş.	62.472	-	397	62.869
İnfin A.Ş.	1.623.354	-	228.106	1.851.460
Neotech A.Ş.	19.137	6.507	64	25.708
Neteks A.Ş.	2.010	-	611	2.621
Homend A.Ş.	3.685	-	88	3.773
Teklos A.Ş.	-	15.415	3.436	18.851
TOPLAM	8.349.642	130.336	572.104	9.052.082

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
Artım	337	-	80	417
Despec	143.749	770	2.285	146.804
İnbil	32.940	237	437	33.614
İndeks	1.267.323	985.812	367.245	2.620.380
İnfin	-	-	18.626	18.626
Neotech	146.978	367	6.328	153.673
Neteks	108.279	169	3.692	112.140
Teklos	2.953	682.064	14.171	699.188
TOPLAM	1.702.559	1.669.419	412.864	3.784.842

Grup'un ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2012

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	21.410.089	24.687	1.154.127	22.588.903
Artım A.Ş.	2.961	-	-	2.961
Despec A.Ş.	272.860	-	3.233	276.093
İnfin A.Ş.	2.226.949	-	77.366	2.304.315
Neotech A.Ş.	3.100.511	7.649	13.665	3.121.825
Neteks A.Ş.	-	-	204	204
Homend A.Ş.	7.592	-	2.432	10.024
Teklos A.Ş.	77	782	7.630	8.489
TOPLAM	27.021.039	33.118	1.258.657	28.312.814

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
İndeks A.Ş.	20.930.826	1.015.019	1.275.796	23.221.641
Despec A.Ş.	402.395	591	2.988	405.974
İnfin A.Ş.	1.587.293	-	104.062	1.691.355
Neotech A.Ş.	3.253.776	567	804	3.255.147
Neteks A.Ş.	42.955	156	359	43.470
Homend A.Ş.	56.605	429	2.120	59.154
Teklos A.Ş.	8.035	634.581	2.595	645.211
TOPLAM	26.281.885	1.651.343	1.388.724	29.321.952

Grup'un ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır.

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	765.052	838.607
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-
Toplam	765.052	838.607

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

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

Grup'un 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.

Grup'un 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 pay ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Grup 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,

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

Grup'un özkaynaklara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

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

(b) Önemli muhasebe politikaları

Grup'un finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı dipnotta açıklanmıştır.

(c) Grup'un Maruz kaldığı riskler

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki, faiz oranındaki değişiklikler ve diğer risklere maruz kalmaktadır. Grup ayrıca Finansal araçları elinde bulundurması nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır.

Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Grup'un 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. Grup, 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.

Grup, 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 Grup yönetimi Türk Lirası cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin dengesini açık pozisyon olarak değerlendirmekte ve takip etmektedir. Buna göre TL pozisyon riskinin detayları 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla aşağıda sunulmuştur:

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Döviz Pozisyonu Tablosu

	31 Aralık 2013			31 Aralık 2012		
	TL Karşılığı	TL	Avro	TL Karşılığı	TL	Avro
1. Ticari Alacaklar	10.594.199	10.583.789	3.544	11.716.755	11.676.780	16.998
2a. Parasal Finansal Varlıklar	405.268	403.273	680	299.064	288.041	4.687
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	5.502.934	5.502.934	-	5.596.844	5.596.844	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	16.502.401	16.489.996	4.224	17.612.663	17.561.665	21.685
5. Ticari Alacaklar	84.115	84.115	-	227.941	227.939	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	84.115	84.115	-	227.941	227.939	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	16.586.516	16.574.111	4.224	17.840.604	17.789.604	21.685
10. Ticari Borçlar	(3.641.131)	(3.628.869)	(4.176)	(1.589.344)	(1.569.203)	(8.564)
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	(37.476)	(37.476)	-
12a. Diğer Yükümlülükler	(2.580.840)	(2.580.840)	-	(3.288.002)	(3.288.002)	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	(6.221.971)	(6.209.709)	(4.176)	(4.914.822)	(4.894.681)	(8.564)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16a. Diğer Yük.	(134.872)	(134.872)	-	(183.250)	(183.250)	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	(134.872)	(134.872)	-	(183.250)	(183.250)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(6.356.843)	(6.344.581)	(4.176)	(5.098.072)	(5.077.931)	(8.564)
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	10.229.673	10.229.530	48	12.742.532	12.711.673	13.121
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	10.229.673	10.229.530	48	12.742.532	12.711.673	13.121
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

c2) Karşı Taraf Riski

	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ile Ters Repo	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
31 Aralık 2013							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	150.063	37.402.076	-	3.587		16.933.494	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	17.049.337	-	-		-	
A. Vadesi geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	150.063	37.098.543	-	3.587	10-11	16.933.494	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	284.671	-	-	10-11	-	6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	18.862	-	-		-	
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	18.862	-	-		-	
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-		-	
- Değer Düşüklüğü (-)	-	1.714.322	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.714.322)	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
31 Aralık 2012							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	2.370	40.652.142	-	50.695		18.882.490	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	629.916	-	-		-	
A. Vadesi geçmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.370	40.553.768	-	50.695	10-11	18.882.490	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	98.374	-	-	10-11	-	6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-		-	
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-		-	
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-		-	
- Değer Düşüklüğü (-)	-	1.353.639	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.353.639)	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Alacaklar		
31 Aralık 2013	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	257.122	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	46.411	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	18.862	-

Alacaklar		
31 Aralık 2012	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	71.347	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	27.027	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-

Kredi riski yönetimi:

Data Gate'nin tahsilat riski esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacakların tamamına yakını bayilerden olan alacaklardan kaynaklanmaktadır. Grubumuz, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski risk yönetim ekibi ve Grup 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. Grup'un önemli tutarlarda az sayıda müşteri yerine, çok sayıda müşteriden alacaklı olması nedeniyle önemli bir ticari alacak riski bulunmamaktadır. Ticari alacaklar, Grup 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 çalışılan veya riskli görülen bayilerden nakit tahsilat yapılarak satış yapılmaktadır.

Data Gate, 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 Data Gate'nin alacak riskini en aza indirmek için kendi organizasyonu ve çalışma sistemini kurduğu ve gerekli önlemleri aldığı gruptur. Alınan önlemler aşağıdaki gibi sıralanabilir:

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

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

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

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(c3) Faiz oranı riski yönetimi

Grup sabit faizli finansal araçları nedeniyle faiz riskine maruz kalmaktadır.

Faiz Pozisyonu Tablosu

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	14.114.475	11.231.160
Finansal Yükümlülükler	-	-
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

31 Aralık 2013 tarihinde faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi zarar 141.144 TL daha düşük olacaktı.

31 Aralık 2012 tarihinde faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 112.311 TL daha fazla olacaktı.

(c4) Likidite riski yönetimi

Grup, 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, Grup'un türev niteliğinde olan ve olmayan finansal yükümlülüklerinin TL bazında vade dağılımını göstermektedir.

31 Aralık 2013

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	41.766.397	41.823.197	41.823.197	-	-	-
Banka Kredileri	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	41.729.865	41.786.665	41.786.665	-	-	-
Diğer Borçlar	36.532	36.532	36.532	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	242.757	177.763	177.763	-	-	-
Türev Nakit Girişleri(*)	5.944.346	5.944.346	5.944.346	-	-	-
Türev Nakit Çıktıları	(5.701.589)	(5.766.583)	(5.766.583)	-	-	-

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(*) Forward işlemleri 2.785.150 USD karşılığı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Yükümlülük hesaplanırken türev nakit çıkışları vade sonundaki kurlar dikkate alınarak hesaplanmıştır. Türev nakit girişleri ise 31 Aralık 2013 kuru dikkate alınarak hesaplanmıştır. Gerçek kar-zarar vade tarihinde belli olacaktır.

31 Aralık 2012

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	48.451.392	48.532.676	48.532.676	-	-	-
Banka Kredileri	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	48.410.589	48.491.873	48.491.873	-	-	-
Diğer Borçlar	40.803	40.803	40.803	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	(37.476)	(57.795)	(57.795)	-	-	-
Türev Nakit Girişleri(*)	3.609.256	3.609.255	3.609.255	-	-	-
Türev Nakit Çıkışları	(3.646.732)	(3.667.050)	(3.667.050)	-	-	-

(*) Forward işlemleri 2.024.714 USD karşılığı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Yükümlülük hesaplanırken türev nakit çıkışları vade sonundaki kurlar dikkate alınarak hesaplanmıştır. Türev nakit girişleri ise 31 Aralık 2012 kuru dikkate alınarak hesaplanmıştır. Gerçek kar-zarar vade tarihinde belli olacaktır.

(c5) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Hisse senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler

Grup'un 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

Grup'un finansman bölümü finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Grup'un faaliyetleri ile ilgili maruz kalman 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.

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.

Grup, 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, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 Grup, 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.

Grup 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 itibariyle finansal yatırımlarını rayiç değer üzerinden mali tablolarda göstermiştir. (Seviye 2) (Not: 7)

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

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

40 RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket merkezimiz 03.03.2014 tarihi itibariyle Merkez Mahallesi Erseven Sokak No: 8/2 Kağıthane /İSTANBUL adresine taşınmıştır.

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

Yoktur.