

Datagate Bilgisayar Malzemeleri
Ticaret Anonim Şirketi
1 Ocak – 30 Eylöl 2016
Ara Hesap Dönemine Ait
Sımlı Denetimden Geçmemiş
Konsolide Finansal Tablolar ve Dipnotları

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2016 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN
İÇERDİKLERİ

İÇİNDEKİLER

SAYFA

SINIRLI İNCELEME 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 – 44

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 1

FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO) (TL)

Sınırlı
Denetimden
Geçmemiş

Cari Dönem

Bağımsız
Denetimden
Geçmiş

Önceki Dönem

	Dipnot	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
	Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		249.829.232	361.808.963
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	11.542.717	39.296.245
Ticari Alacaklar	10	206.452.879	271.911.298
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10-37	710.585	1.087.558
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	205.742.294	270.823.740
Diğer Alacaklar	11	51.733	24.308
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	51.733	24.308
Türev Araçlar	12	-	12.967
Stoklar	13	28.764.867	45.923.415
Peşin Ödenmiş Giderler	15	2.946.163	1.954.014
Diğer Dönen Varlıklar	26	70.873	2.686.716
Duran Varlıklar		13.716.972	75.418.584
Ticari Alacaklar	10	3.848.259	67.085.142
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	3.848.259	67.085.142
Maddi Duran Varlıklar	18	174.361	78.550
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	491.108	161.449
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	491.108	161.449
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	9.203.244	8.093.443
TOPLAM VARLIKLAR		263.546.204	437.227.547

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 2

FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO) (TL)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem 30 Eylül 2016	Önceki Dönem 31 Aralık 2015
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		190.978.034	308.594.825
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	-	4.040
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	118.650.099	196.577.011
Ticari Borçlar	10	45.522.519	91.971.253
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10-37	110.290	353.741
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	45.412.229	91.617.512
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	45.163	50.744
Diğer Borçlar	11	6.504.021	2.334.720
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	6.504.021	2.334.720
Türev Araçlar	12	-	-
Ertelenmiş Gelirler	15	2.504.143	8.280.385
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	1.269.899	2.782.812
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	16.482.190	6.593.860
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	16.482.190	6.593.860
Uzun Vadeli Yükümlülükler		3.891.216	67.130.812
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	3.848.259	67.085.140
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	42.957	45.672
ÖZKAYNAKLAR	27	68.676.954	61.501.910
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	68.676.954	61.501.910
Ödenmiş Sermaye		10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.241.463	1.241.463
Geri Alınmış Paylar (-)		-	-
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		3.229.361	3.229.361
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		43.257	34.943
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları		43.257	34.943
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		1.965.597	1.973.382
-Yabancı Para Çevrim Farkları		1.965.597	1.973.382
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		3.525.491	2.960.093
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		36.497.267	19.914.198
Net Dönem Karı/Zararı		12.174.518	22.148.470
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		263.546.204	437.227.547

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

SayfaNo:3

KAR VEYA ZARAR VE DİĞER
KAPSAMLI GELİR TABLOSU (TL)

		<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem</i>
	Dipnot Referansı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	28	837.528.763	755.686.977	252.534.887	255.869.910
Satışların Maliyeti (-)	28	(813.335.912)	(730.125.809)	(244.018.651)	(247.298.916)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		24.192.851	25.561.168	8.516.236	8.570.994
BRÜT KAR/ZARAR		24.192.851	25.561.168	8.516.236	8.570.994
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(4.457.963)	(4.481.990)	(1.446.353)	(1.385.916)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(3.681.976)	(3.243.485)	(1.251.362)	(1.135.773)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	5.614.928	10.268.075	702.779	3.357.196
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	(8.757.685)	(10.567.770)	(2.168.748)	(3.826.503)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI		12.910.155	17.535.998	4.352.552	5.579.998
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	86.438	-	33.663	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	32	-	-	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI VEYA ZARARI		12.996.593	17.535.998	4.386.215	5.579.998
Finansal Gelirler	33	3.056.489	2.113.844	1.107.946	1.456.135
Finansal Giderler (-)	33	(821.014)	(672.360)	(209.776)	(78.504)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		15.232.068	18.977.482	5.284.385	6.957.629
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(3.057.550)	(3.800.074)	(1.057.401)	(1.388.893)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(4.169.430)	(8.404.283)	(1.291.063)	(2.739.119)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	1.111.880	4.604.209	233.662	1.350.226
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		12.174.518	15.177.408	4.226.984	5.568.736
DÖNEM KARI (ZARARI)		12.174.518	15.177.408	4.226.984	5.568.736
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		12.174.518	15.177.408	4.226.984	5.568.736
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		12.174.518	15.177.408	4.226.984	5.568.736
Pay Başına Kazanç	36	1,21745180	1,51774080	0,42269840	0,55687360
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		-	-	-	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		8.314	(12.470)	15.366	(4.099)
Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar	27	10.393	(15.586)	19.206	(5.123)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(2.079)	3.116	(3.840)	1.024
-Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri		(2.079)	3.116	(3.840)	1.024
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	27	(7.785)	(22.564)	(1.460)	(125.967)
Yabancı Para Çevrim Farkı		(7.785)	(22.564)	(1.460)	(125.967)
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	27	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		529	(35.034)	13.906	(130.066)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / GİDER		12.175.047	15.142.374	4.240.890	5.438.670
Toplam Kapsamlı Gelir/Giderin Dağılımı		12.175.047	15.142.374	4.240.890	5.438.670
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		12.175.047	15.142.374	4.240.890	5.438.670

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 4

NAKİT AKIŞ TABLOSU (TL)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2016- 30.09.2016	01.01.2015- 30.09.2015
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		119.022.911	(233.475.099)
Dönem Karı (Zararı)		12.174.518	15.177.408
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(97.612)	34.709.051
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18-19	111.258	36.293
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		50.879	74.020
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	(13.701)	(4.480)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	64.580	78.500
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		9.910.011	5.286.410
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	21.681	3.139
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	37.024	40.070
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	22	9.851.306	5.243.201
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(15.843.153)	23.462.215
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	31-33	(7.145.853)	(7.093.410)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	31-33	7.298.519	7.737.752
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri	10	631.028	(2.747)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	10	(16.626.847)	22.820.620
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		35	3.800.074
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		26	2.050.039
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		119.491.932	(274.224.373)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10-11	145.335.850	(255.096.757)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10-11	(27.425)	117.579
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	17.093.968	(1.820.753)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10-11	(47.079.762)	(17.424.442)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.169.301	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		131.568.838	(224.337.914)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	24	(14.004)	-
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	35	(5.682.343)	(9.433.415)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(6.849.580)	296.230
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(450.290)	(33.220)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18-19	86.438	-
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		86.438	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(536.728)	(33.220)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18-19	(536.728)	(33.220)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (-)	17	-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(146.320.502)	209.452.239
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		(141.899.714)	210.096.581
Kredilerden Elde Edilen Nakit	8	(141.899.714)	210.096.581
Ödenen Temettüleri		(5.000.003)	-
Ödenen Faiz	32-33	579.215	(644.342)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(27.747.881)	(24.056.080)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(27.747.881)	(24.056.080)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	39.289.307	29.667.882
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	11.541.426	5.611.802

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 5

ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(TL)

Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar		Net Dönem Karı / Zararı	Özkaynaklar		
	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Diğer Kazanç/(Kayıplar)	Yabancı Para Çevirim Farkları	Riskten Korunma Kazanç/ Kayıpları	Sermaye Düzeltme Farkları			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları
01 Ocak 2016	Not-27	10.000.000	3.229.361	34.943	-	1.973.382	-	1.241.463	2.960.093	19.914.198	22.148.470	61.501.910
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	565.398	21.583.072	(22.148.470)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	8.314	-	(7.785)	-	-	-	(5.000.003)	12.174.518	7.175.044
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.174.518	12.174.518
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	8.314	-	(7.785)	-	-	-	-	-	529
Sermaye artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.000.003)	-	(5.000.003)
30 Eylül 2016	Not-27	10.000.000	3.229.361	43.257	-	1.965.597	-	1.241.463	3.525.491	36.497.267	12.174.518	68.676.954
Sınırlı Denetimden Geçmemiş												
01 Ocak 2015	Not-27	10.000.000	3.229.361	45.154	-	2.001.532	-	1.241.463	2.069.083	12.316.092	8.489.116	39.391.801
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	891.010	7.598.106	(8.489.116)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(12.470)	-	(22.564)	-	-	-	-	15.177.408	15.142.374
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.177.408	15.177.408
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(12.470)	-	(22.564)	-	-	-	-	-	(35.034)
Sermaye artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Eylül 2015	Not -27	10.000.000	3.229.361	32.684	-	1.978.968	-	1.241.463	2.960.093	19.914.198	15.177.408	54.534.175

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 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 bilgi teknolojileri sektöründe faaliyet göstermektedir. Şirket Avea tarafından yetkilendirilmiş bayilerine mobil telefonlar, mobil cihazlar, aksesuarlar, Avea GSM hattı, kontör ve avea markalı ürünlerin ile bilgisayar ürünlerinin tedarik ve satış faaliyetlerinde bulunmaktadır.

Şirket’in 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle en büyük ortakları İndeks Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. % 59,24 (Halka kapalı kısım % 51,74 ve halka açık kısım % 7,5 olmak üzere toplam % 59,24) , Tayfun Ateş % 5,00 , Halka Açık % 35,75 ve Diğer % 0,01’dir.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle 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 aksamaları ve telekom ürünleri alım satımı	150.000 BAE Dirhemi	100	100

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

Grup’un 30 Eylül 2016 tarihi itibari ile ortalama personel sayısı 31 (31 Aralık 2015: 34)’dür. 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’nca 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 (“KGK”) 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, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na göre Şirket’in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

1 Ocak – 30 Eylül 2016 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 8 Kasım 2016 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’un ana şirketi olan Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret A.Ş.’nin fonksiyonel para birimi 30 Haziran 2014 tarihine kadar alış ve satışların önemli ölçüde ABD Doları bazlı olması nedeniyle, 21 no’lu Uluslararası Muhasebe Standardı (“UMS”) “Kur Değişiminin Etkileri” uyarınca ABD Doları olarak belirlenmiştir. 1 Temmuz 2014’den itibaren alış ve satışların önemli ölçüde TL bazlı olarak değişmesi dolayısıyla fonksiyonel para biriminin TL olarak belirlenmesine karar verilmiştir. Konsolidasyona tabi bulunan bağlı ortaklığı Datagate International Free Zone’un fonksiyonel para birimi ise ABD Dolarıdır.

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 Türkiye Muhasebe Standardı 29 “Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama”ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 ortaklığın 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 şirket bulunmamaktadır.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 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 aksamaları ve telekom ürünleri alım satımı	150.000 BAE Dirhemi	100	100

Şirket 2012 yılında 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 Düzeltilmesi

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.

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.

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 kullanılmıyş gibi mali tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır. Cari dönemde muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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.

TMS 21 Kur değişimlerinin etkileri standartı fonksiyonel para birimini işletmenin 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 nakdin 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.

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)**
- Şirket, sabit kıymetlerini doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabii 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 gerçekleşebilir 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 Mobil cihazlar, Kontör, Sim kart ve Bilgi teknolojilerinin 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.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 güvenilebilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşleme ilişkili olan ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması,
- İşlemden kaynaklanacak maliyetlerin güvenilebilir bir şekilde ölçülmesi.

Şirketin satın alımlarının büyük çoğunluğu üretici firmalardan direkt olarak yapılmaktadır. Piyasa koşullarına göre fiyatlarda oluşabilecek farklılıklar, üretici firmalar tarafından karşılanarak, fiyat rekabeti sağlanmaktadır. Bunun dışında üretim hatası ihtiva eden ürünlere ilişkin zarar bedelleri üretici firma tarafından şirkete ödenmektedir. Ayrıca Kamu ve Özel Sektördeki büyük alımlarda, bayilere üretici firmalardan özel fiyatlar alınmakta, ve bu sektörlerde faaliyet gösteren firmalara en uygun koşullarla fiyatlandırma yapılmaktadır. BT sektörünün dinamik ve değişken yapısına bağlı olarak, yeni ürünler ve teknolojiler hakkında, direkt üretici firmalardan doğrudan sürekli olarak destek alınmaktadır.

Stokta bekleyen ürünlerin üretici firmaların pazarlama stratejileri gereği talep etmeleri halinde alım fiyatının altında satılması durumunda üretici firmalar tarafından stok koruma adı altında ödeme yapılmaktadır. Alınan bu ödemeler stok maliyetinden düşülmektedir. Öte yandan satışa bağlı olarak alınan ciro primleri ise satış tutarına ilave edilmek suretiyle gelir kaydedilmektedir.

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 gerçekleşebilir değerinin düşük olmasıyla mali tablolarda yansıtılır. Grup'un Stokları Mobil cihazlar, Kontör, Sim kart ve Bilgi teknolojilerinden oluşmaktadır. Maliyet FIFO metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, Grup'un satış fiyatından tahmini satış masraflarının düşülmesiyle bulunur. Ayrıca Şirket, bilanço sonrası dönemde değeri düşen ticari malları için net gerçekleşebilir değer hesabı yaparak değer düşüklüğü karşılığı ayırmaktadır. (Not:13)

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

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

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

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 bünyesi içerisinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır.

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

İtfa ve tükenme payları yararlı ömürlerine göre üç yıl ile beş 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 kullanımdaki 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 üretimiyle 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 sürelerle uygun şekilde teslim edilmeleri koşulunu taşıyan bir sözleşmeye bağlı olarak işlem tarihinde kayıtlara almır veya kayıtlardan çıkarılır.

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

Etkin faiz yöntemi;

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 sınıflandırılır.

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 azalır ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı gelir tablosunda iptal edilebilir.

d) Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar 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.

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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla mevcut forward sözleşmelerinin ilk alış değeri ile gerçeğe uygun değeri arasındaki farklar TMS 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:12)

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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 amortisman tabii tutulur.

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 gider olarak kayıtlara alınmaktadır. Kiracı sıfatı ile taraf olunan kira sözleşmeleri İstanbul, Ankara, İzmir, Diyarbakır ofis ve depo kiralamalarına ve araç kiralalarına ilişkindir. Yıllık kira ödemeleri kira süresi boyunca doğrusal yöntemle gider yazılmaktadır.

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 kiralananmasından 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 edilmişlerdir. İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler ve bakiyeler **Not:37**'de yer almaktadır

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.08.15 Devlet Teşvik ve Yardımları

Yoktur.

2.08.16 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkulü mevcut değildir.

2.08.17 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

Cari vergi

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

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

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibariyle kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup'un bilanço tarihi itibariyle 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 alınmasından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Vergi varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

Ödenecek kurumlar vergisi tutarları, peşin ödenen kurumlar vergisi tutarlarıyla ilişkili olduğu için netleştirilmektedir. Ertelemiş 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 gerçekleştirilerek provizyon olarak ayrılmaktadır. Güncellenmiş olan TMS 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 yansıtılmaktadırlar. Nakit akım tablosu için dikkate alınan nakit ve nakit benzeri değerler eldeki nakit, banka mevduatları ve likiditesi yüksek yatırımları içermektedir.

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. 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.

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 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik, yorum ve ilke kararlarına ilişkin özet bilgi:

TMS 16 “Maddi Duran Varlıklar” ve TMS 38 “Maddi Olmayan Duran Varlıklar” (Değişiklik) : Maddi Duran Varlıklar ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar için amortisman ve itfa payı hesaplamalarında hasılat bazlı yöntemler kaldırılmıştır.

TFRS 11 “Müşterek Anlaşmalar” (Değişiklik): Yapılan değişiklik müşterek faaliyetlerde hisse edinimine ilişkin düzenlemeler içermektedir. Bu değişiklik, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri’nde belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme teşkil eden bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin, TFRS 3 ve diğer UFRS’lerde yer alan işletme birleşmeleri muhasebesine ilişkin tüm ilkeleri uygulamasını gerektirmektedir.

TFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar ve TMS 28 “İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar ” (Değişiklik): Yatırımcı işletmenin iştirakine veya iş ortaklığına varlık satışı veya varlık katkısının söz konusu olması durumunda belirli şartlar altında bütün kazancın yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesine ilişkin değişiklikler yapılmıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

TFRS 14 “Düzenleyici Erteleme Hesapları”: Bu standart ilk kez TFRS uygulayacak işletmeler için hâlihazırda genel kabul görmüş muhasebe prensiplerine göre muhasebeleştirdikleri düzenleyici erteleme hesaplarını TFRS’ye geçişlerinde aynı şekilde muhasebeleştirmelerine izin vermektedir.

TMS 27 “Bireysel Finansal Tablolar” (Değişiklik): Bireysel finansal tablolarda; iştirak, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklar için özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine yeniden izin veren bir düzenleme yapılmıştır. Yapılan değişikliğe göre bu tür yatırımlar bireysel finansal tablolarda TFRS 9’a (veya TMS 39) göre hesaplanan değerlerle veya maliyet değeri ile yer alabileceği gibi özkaynaktan pay alma yöntemi ile de muhasebeleştirilebilecektir. Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu”(Değişiklik): Yapılan değişiklik standartta köklü değişiklikler içermemektedir. Önemlilik, dipnot yapısı, muhasebe politikaları açıklamaları, özkaynakta muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklanan diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu alanlarında bazı düzenlemeler getiren bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişikliğin erken uygulamasına izin verilmektedir.

Yıllık iyileştirmeler - 2012–2014 Dönemi

Bu değişiklik 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Etkilenen standartlar aşağıdaki gibidir:

UFRS 5 “Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler” (Değişiklik)

UFRS 7 “Finansal Araçlar: Açıklamalar” (Değişiklik)

UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” (Değişiklik)

UMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” (Değişiklik)

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

ii) 30 Eylül 2016 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” : TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. Yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Daha sonra yapılan değişiklikler ile zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihine ertelenmiştir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. (Bu değişiklikler henüz KGGK tarafından yayımlanmamıştır.)

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGGK) tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat KGGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır ve bu nedenle TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. UMSK tarafından yayımlanmış yeni standartlar ve yapılan değişiklikler henüz yürürlüğe girmemiştir.

UFRS 15 “Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat” : UMSK Mayıs 2014’te UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat ortak standardını yayınlamıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. Hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayırıştırma ve zaman boyunca muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirilmiş ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, şirketin hak etmeyi

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

beklediği bedel olarak ölçülmesine ilişkin hükümler içermektedir. UFRS 15, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır. Standart geriye dönük olarak uygulanacaktır. Geriye dönük uygulama için iki alternatif söz konusu olacaktır. Tam geriye dönük uygulamada mali tablolar geçmişe dönük olarak revize edilecektir. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulamada önceki dönem mali tabloları revize edilmeyecek sadece mali tablolarda karşılaştırmalı bilgiler verilecektir.

UMS 7 “Nakit Akış Tabloları” (Değişiklik): Ocak 2016’da yapılan değişikliklerle işletmelerin finansal borçlarındaki değişimlere ilişkin dipnot bilgilerinin iyileştirilmesi konusunda düzenlemeler yapılmıştır. İşletmelerin finansman faaliyetleriyle ilgili bilgilerin iyileştirilmesi amaçlanmaktadır. UMS 7, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır. Geriye dönük uygulama yapılmayacaktır.

UMS 12 “Gelir Vergileri” (Değişiklik): Ocak 2016’da yapılan değişikliklerle gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş verginin muhasebeleştirilmesi konusundaki uygulama farklarının ortadan kaldırılması amaçlanmaktadır. UMS 7, Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

UFRS 16 “Kiralama İşlemleri: UMS 17 standartının yerine geçmek üzere Ocak 2016’da yayımlanmıştır. Kiraci konumundaki işletmeler için faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayırımı bir çok durumda ortadan kaldırmaktadır. Kiralayan konumundaki işletmelerin muhasebeleştirme politikaları UMS17 ile büyük oranda aynıdır. UFRS 16, Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat Standartı ile birlikte uygulanmak şartı ile erken uygulamaya izin vermektedir.

UFRS’ndaki iyileştirmeler

Yıllık iyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü” (Değişiklik): Faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

Yukarıdaki standartların uygulanmasının gelecek dönemlerde mali tablolara olası etkisi değerlendirilmektedir.

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Grup’un diğer işletmelerde payı bulunmamaktadır.

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup 16 Temmuz 2014 tarihinden itibaren GSM operatörü Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. ile yapmış olduğu distribütörlük anlaşması ile telekom sektöründe faaliyet gösterdiği için finansal bilgilerinin bölümlere göre raporlanmasına gerek duyulmamıştır.

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup’un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

<u>Hesap Adı</u>	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Kasa	16.018	31.721
Banka	4.437.308	4.008.037
-Vadesiz Mevduat	4.437.308	4.008.037
Vadeye Kadar Elde Tut. Fin.Var.(Ters Repo)	7.001.291	35.155.487
Kredi Kartı Slipleri	88.100	101.000
Toplam	11.542.717	39.296.245

30 Eylül 2016 tarihi itibarı ile elde edilen ters repo işlemi 3 günlük vadeli olup 1.291 TL faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo TL olarak yapılmış olup faiz oranları % 6,75 dir.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2015’de elde edilen ters repo işlemi 4 günlük vadeli olup 6.938 TL faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo TL ve USD olarak yapılmış olup faiz oranları TL(% 4,24 ile 8,92), USD (% 0,72) arasındadır.

30 Eylül 2015’de elde edilen ters repo işlemi 1 günlük vadeli olup 235 TL faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo TL ve USD olarak yapılmış olup faiz oranları TL(% 6,60 ile 7,65), USD (% 0,70) arasındadır.

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	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Bilanço Bakiyesi	11.542.717	5.612.037
Gelir Tahakkukları (-)	(1.291)	(235)
Nakit Akım Tablosunda Raporlanan	11.541.426	5.611.802

30 Eylül 2016 tarihi itibari ile Nakit ve Nakit benzerleri hesap grubunda bloke veya rehin olarak tutulan tutar mevcut değildir. (31 Aralık 2015: Yoktur.)

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup’un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri kısa ve uzun vadeli finansal yatırımları bulunmamaktadır.

8 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLAMALAR

Grup’un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Krediler	-	4.040
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	118.650.099	196.577.011
Toplam Kısa Vadeli Krediler	118.650.099	196.581.051

Banka Kredilerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

30 Eylül 2016

Grup’un 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle Kısa Vadeli Finansal Borcu bulunmamaktadır.

30 Eylül 2016

Nev’i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Kısa Vadeli Krediler			
<i>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları</i>	<i>118.650.099</i>	<i>118.650.099</i>	<i>11,48-16,44</i>
Toplam Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları		118.650.099	

30 Eylül 2016 tarihi itibariyle uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmın toplamı olan 118.650.099 TL’sı Avea İletişim Hizmetleri A.Ş.’nin bayileri kanalı ile abonelerine satılan 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu kredilerin tamamı Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. garantörlüğündedir. Avea bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından yapılmaktadır.

Şirketimiz cihaz satışları sonucu oluşan alacak tutarlarını finans kurumlarına temlik etmek suretiyle kredi kullanmaktadır. Temlik şartları gereği kredilerin ana para ve faiz tutarları vadelerinde Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından ödenmektedir.

Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından tahsilatına aracılık edilen Şirket temlikli alacakları Ekim 2015 tarihinden itibaren faktoring firmalarına gayrikabilli rücu olarak devir ve temlik edilerek tahsil edilmektedir. Temlik şartları gereği kredilerin ve faktoring tutarlarının ana para ve faizleri vadelerinde Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından ödenmektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Banka Kredilerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

31 Aralık 2015

<u>Nev'i</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Etkin Faiz Oranı (%)</u>
Kısa Vadeli Krediler			
<i>Banka Kredileri (TL)</i>	<i>4.040</i>	<i>4.040</i>	<i>11,32-12,55</i>
Toplam Krediler		4.040	

31 Aralık 2015

<u>Nev'i</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Etkin Faiz Oranı (%)</u>
Kısa Vadeli Krediler			
<i>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları</i>	<i>196.577.011</i>	<i>196.577.011</i>	<i>11,48-16,44</i>
Toplam Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları		196.577.011	

31 Aralık 2015 tarihi itibariyle kısa vadeli kredilerin 4.040 TL'si ve uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmın toplamı olan 196.577.011 TL'si Avea İletişim Hizmetleri A.Ş.'nin bayileri kanalı ile abonelerine satılan 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu kredilerin tamamı Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. garantörlüğündedir. Avea bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından yapılmaktadır.

Şirketimiz cihaz satışları sonucu oluşan alacak tutarlarını finans kurumlarına temlik etmek suretiyle kredi kullanmaktadır. Temlik şartları gereği kredilerin ana para ve faiz tutarları vadelerinde Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından ödenmektedir.

Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından tahsilatına aracılık edilen Şirket temlikli alacakları Ekim 2015 tarihinden itibaren faktoring firmalarına gayrikabilli rücu olarak devir ve temlik edilerek tahsil edilmektedir. Temlik şartları gereği kredilerin ve faktoring tutarlarının ana para ve faizleri vadelerinde Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından ödenmektedir.

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

<u>Hesap Adı</u>	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Banka Kredileri	3.848.259	67.085.140
Toplam Uzun Vadeli Krediler	3.848.259	67.085.140

30 Eylül 2016

<u>Nev'i</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Etkin Faiz Oranı (%)</u>
Uzun Vadeli Krediler			
<i>Banka Kredileri (TL)</i>	<i>3.848.259</i>	<i>3.848.259</i>	<i>11,48-16,44</i>
Toplam Krediler		3.848.259	

Uzun vadeli kredilerin tamamı Avea İletişim Hizmetleri A.Ş.'nin bayileri kanalı ile abonelerine satılan 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu kredilerin tamamı Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. garantörlüğündedir.

Avea bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından yapılmaktadır. Şirketimiz cihaz satışları sonucu oluşan alacak tutarlarını finans kurumlarına temlik etmek suretiyle kredi kullanmaktadır. Temlik şartları gereği kredilerin ve faktoring tutarlarının ana para ve faizleri vadelerinde Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından ödenmektedir.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2015

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Uzun Vadeli Krediler			
<i>Banka Kredileri (TL)</i>	67.085.140	67.085.140	11,55-16,19
Toplam Krediler		67.085.140	

Uzun vadeli kredilerin tamamı Avea İletişim Hizmetleri A.Ş.'nin bayileri kanalı ile abonelerine satılan 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu kredilerin tamamı Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. garantörlüğündedir.

Avea bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından yapılmaktadır. Şirketimiz cihaz satışları sonucu oluşan alacak tutarlarını finans kurumlarına temlik etmek suretiyle kredi kullanmaktadır. Temlik şartları gereği kredilerin ana para ve faiz tutarları vadelerinde Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından ödenmektedir.

Finansal Borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Krediler	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
0-12 ay	118.650.099	196.581.051
12-36 ay	3.848.259	67.085.140
Toplam	122.498.358	263.666.191

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri kısa ve uzun vadeli diğer finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır.

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ticari Alacaklar	212.902.453	277.290.801
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	710.585	1.087.558
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	212.191.868	276.203.243
<i>- Diğer Alacaklar</i>	72.974.283	60.591.677
<i>- Temlikli Alacaklar</i>	139.217.585	215.611.566
Alacak Senetleri	1.472.585	7.279.209
Alacak Reeskontu (-)	(7.922.159)	(12.658.712)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.727.193	1.740.894
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.727.193)	(1.740.894)
Toplam	206.452.879	271.911.298

30 Eylül 2016 tarihi itibariyle Temlikli Alacakların kısa vadeli kısmı olan 139.217.585 TL'si (31 Aralık 2015 215.611.566 TL) Avea İletişim Hizmetleri A.Ş.'nin bayileri kanalı ile abonelerine satılan 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu alacakların tamamı Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. garantörlüğündedir. Bu tutarın 118.650.099 TL'lik (31 Aralık 2015 196.581.051 TL) kısmı yine aynı kampanyalar kapsamında Şirketimizin kullandığı kredilere karşılık olarak bankalara temlik edilmiştir. Avea bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından yapılmaktadır. Şirketimiz cihaz satışları sonucu oluşan alacak tutarlarını finans kurumlarına temlik etmek suretiyle kredi kullanmaktadır.

Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından tahsilatına aracılık edilen Şirket temlikli alacakları Ekim 2015 tarihinden itibaren faktoring firmalarına gayrikabilli rücu olarak devir ve temlik edilerek tahsil edilmektedir. Temlik şartları gereği kredilerin ve faktoring tutarlarının ana para ve faizleri vadelerinde Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından ödenmektedir. Kısa vadeli temlikli alacakların vade yapıları aşağıdaki şekildedir:

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Temlikli Alacaklar	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
0-3 ay	50.192.104	54.181.963
3-12 ay	89.025.481	161.429.603
Toplam	139.217.585	215.611.566

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ticari Alacaklar	4.528.758	79.655.935
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4.528.758	79.655.935
Temlikli Alacak Reeskontu (-)	(680.499)	(12.570.793)
Toplam	3.848.259	67.085.142

30 Eylül 2016 tarihi itibariyle Temlikli Alacakların Uzun vadeli kısmı olan 4.528.758 TL'si (31 Aralık 2015 79.655.935 TL) kısmı Avea İletişim Hizmetleri A.Ş.'nin bayileri kanalı ile abonelerine satılan 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu alacakların tamamı Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. garantörlüğündedir. Bu tutarın 3.848.259 TL'lik (31 Aralık 2015 67.085.140 TL) kısmı yine aynı kampanya kapsamında şirketin kullandığı kredilerin temlikli olarak bankalara temlik edilmiştir.

Avea bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından yapılmaktadır. Şirketimiz cihaz satışları sonucu oluşan alacak tutarlarını finans kurumlarına temlik etmek suretiyle kredi kullanmaktadır.

Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından tahsilatına aracılık edilen Şirket temlikli alacakları Ekim 2015 tarihinden itibaren faktoring firmalarına gayrikabilli rücu olarak devir ve temlik edilerek tahsil edilmektedir. Temlik şartları gereği kredilerin ve faktoring tutarlarının ana para ve faizleri vadelerinde Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından ödenmektedir. Uzun vadeli temlikli alacakların vade yapıları aşağıdaki şekildedir.

Temlikli Alacaklar	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
12-36 ay	4.528.758	79.655.935
Toplam	4.528.758	79.655.935

Grup'un 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle kısa ve uzun vadeli toplam **210.301.138 TL** olan ticari alacağının **17.192.762 TL**'si teminat kapsamındadır. 31 Aralık 2015 tarihi itibari ile ise **338.996.440 TL** olan ticari alacağının **26.433.433 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 01.04.2016-31.03.2017 tarih aralığındadır.
- Poliçeye konu hasarlarda para birimi USD olarak belirlenmiştir,
- Teminat oranı kredi limit talebi yapılmış ticari alacakların % 90'ı olarak belirlenmiştir,
- 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle Euler Hermes teminat tutarı **9.820.447 TL**'dir.
- Ayrıca kısa ve uzun vadeli olmak üzere Avea İletişim Hizmetleri A.Ş.'den **143.746.343 TL** (31 Aralık 2015 **295.267.501 TL**) temlikli alacak tutarı bulunmaktadır.

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Dönem başı bakiyesi (-)	(1.740.894)	(1.665.857)
Dönem içinde tahsil edilen tutarlar (+)	13.701	4.480
Dönem gideri (-) (Not: 30)	-	-
Dönem sonu bakiyesi	(1.727.193)	(1.661.377)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
3 aya kadar	197.257	133.838
3-12 ay arası	68.254	12.319
1-5 yıl arası	-	-
Toplam	265.511	146.157

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Satıcılar	43.391.788	92.964.144
<i>Diğer Satıcılar</i>	<i>43.281.498</i>	<i>92.610.403</i>
<i>İlişkili Taraf Satıcıları</i>	<i>110.290</i>	<i>353.741</i>
Borç Senetleri	2.492.594	-
Borç Reeskontu (-)	(361.863)	(992.891)
Toplam	45.522.519	91.971.253

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Ticari Borçları bulunmamaktadır.

Ticari alacakların ve borçların ortalama vadesi üç 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 oranları kullanılmıştır.

30 Eylül 2016 Oranlar: TL % 8,5 USD % 1,5518 EURO % (0,08186) (31 Aralık 2015 Oranlar: TL % 11 USD % 1,17800 EURO % (0,05929))

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Personelden Alacaklar	51.733	8.651
Diğer Alacaklar	-	15.657
<i>-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>-</i>	<i>15.657</i>
Toplam	51.733	24.308

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları bulunmamaktadır. Diğer alacaklarda risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin ek açıklamalar **Not:38'** de yer almaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	6.504.021	2.334.720
Toplam	6.504.021	2.334.720

12 TÜREV ARAÇLAR

Grup'un finansal yatırımlarının tamamı gerçeğe uygun değeri üzerinden muhasebeleştirilmiş türev araçlara ilişkin yükümlülükler aşağıda açıklanmıştır :

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Türev Finansal Araçlar Alacak	-	12.967
Toplam	-	12.967

Grup 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle döviz alım sözleşmesi yapılmamıştır.

Grup 31 Aralık 2015 tarihi itibariyle 2.177.095 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin tamamı 0-3 ay vadeli. Bu sözleşmelerin 31 Aralık 2015 tarihi itibariyle gerçeğe uygun değeri 6.317.154 TL olup oluşan değerlendirme farkı olan 12.967 TL gelir yazılmıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

13 STOKLAR

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ticari Mallar	27.518.970	37.028.075
Yoldaki Mallar	2.266.297	9.851.160
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(1.020.400)	(955.820)
Toplam	28.764.867	45.923.415

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

Stok Değer Düşüş karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Dönem başı bakiyesi (-)	(955.820)	(864.124)
Net Gerçekleşebilir Değer artışı nedeniyle iptal edilen karşılık (+)	-	48.758
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (-)(Not: 28)	(64.580)	(127.258)
Dönem sonu bakiyesi (-)	(1.020.400)	(942.624)

Stokta 3 aydan fazla bekleyen ticari mallar için stok bekleme sürelerindeki artışa bağlı olarak artan yüzdelerle stok değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmaktadır. 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle stokların **1.212.627 TL**'si net gerçekleşebilir değeri ile bakiyesi ise maliyet bedeli ile mali tablolarda yer almaktadır. (31 Aralık 2015 tarihi itibariyle stokların **2.828.108 TL**'si net gerçekleşebilir değeri ile bakiyesi ise maliyet bedeli ile mali tablolarda yer almaktadır).

Açıklama	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Maliyet Bedeli	2.233.027	3.783.928
Stok Değer Düşüş Karşılığı	(1.020.400)	(955.820)
Net Gerçekleşebilir Değer (a)	1.212.627	2.828.108
Maliyet Bedeli İle Yer Alanlar (b)	27.552.240	43.095.307
Toplam Stoklar (a+b)	28.764.867	45.923.415

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 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Peşin Ödenmiş Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Gelecek Aylara Ait Giderler	579.760	156.509
Verilen Sipariş Avansları	2.366.403	1.797.505
Toplam	2.946.163	1.954.014

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Ertelemiş Gelirleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Gelecek Aylara Ait Gelirler	-	6.155
Alınan Sipariş Avansları	2.504.143	8.274.230
Toplam	2.504.143	8.280.385

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2016 tarihli itibariyle Alınan sipariş avanslarının **1.151.959 TL**'lık kısmı sanal TL ve fiziki TL kontör satışları için alınan avanslardan kaynaklanmakta olup son kullanıcıya yapılan kontör satışları gerçekleştiğinde bayilere fatura edilmektedir.

31 Aralık 2015 tarihli itibariyle Alınan sipariş avanslarının **5.299.314 TL**'lık kısmı sanal TL ve fiziki TL kontör satışları için alınan avanslardan kaynaklanmakta olup son kullanıcıya yapılan kontör satışları gerçekleştiğinde bayilere fatura edilmektedir.

Uzun Vadeli :

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Peşin Ödenmiş Giderleri bulunmamaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Ertelenmiş Gelirleri bulunmamaktadır.

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

30 Eylül 2016

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2016	Alış	Satış (-)	30 Eylül 2016
Tesis Makine ve Cihazlar	4.170	-	-	4.170
Taşıtlar	159.905	-	(157.923)	1.982
Demirbaşlar	1.074.146	140.847	-	1.214.993
Özel Maliyetler	13.316	-	-	13.316
Toplam	1.251.537	140.847	(157.923)	1.234.461

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2016	Dönem Amortismanı	Satış	30 Eylül 2016
Tesis Makine ve Cihazlar	(4.170)	-	-	(4.170)
Taşıtlar	(159.904)	-	157.923	(1.981)
Demirbaşlar	(995.597)	(45.036)	-	(1.040.633)
Özel Maliyetler	(13.316)	-	-	(13.316)
Toplam	(1.172.987)	(45.036)	157.923	(1.060.100)

Net Değer	78.550			174.361
------------------	---------------	--	--	----------------

30 Eylül 2015

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2015	Alış	Satış (-)	30 Eylül 2015
Tesis Makine ve Cihazlar	4.170	-	-	4.170
Taşıtlar	159.905	-	-	159.905
Demirbaşlar	1.010.447	29.369	-	1.039.816
Özel Maliyetler	13.316	-	-	13.316
Toplam	1.187.838	29.369	-	1.217.207

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	Dönem			30 Eylül 2015
	1 Ocak 2015	Amortismanı	Satış	
Tesis Makine ve Cihazlar	(4.170)	-	-	(4.170)
Taşıtlar	(153.750)	(6.155)	-	(159.904)
Demirbaşlar	(970.536)	(18.006)	-	(988.541)
Özel Maliyetler	(13.315)	-	-	(13.316)
Toplam	(1.141.771)	(24.161)	-	(1.165.932)
Net Değer	46.067			51.275

Diğer Bilgiler:

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

19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2016

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2016	Alış	Satış (-)	30 Eylül 2016
Haklar	433.219	395.881	-	829.100
Toplam	433.219	395.881	-	829.100

Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2016	Dönem İtfa		30 Eylül 2016
		Payı	Satış	
Haklar	(271.770)	(66.222)	-	(337.992)
Toplam	(271.770)	(66.222)	-	(337.992)
Net Değer	161.449			491.108

30 Eylül 2015

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2015	Alış	Satış	30 Eylül 2015
Haklar	285.357	3.851	-	289.208
Toplam	285.357	3.851	-	289.208

Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2015	Dönem İtfa		30 Eylül 2015
		Payı	Satış	
Haklar	(243.620)	(12.132)	-	(255.752)
Toplam	(243.620)	(12.132)	-	(255.752)
Net Değer	41.737			33.456

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Öd. Sosyal Güvenlik Kesintisi	45.163	50.744
Toplam	45.163	50.744

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Karşılıklar

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Fiyat Farkı Karşılıkları	15.874.402	6.023.096
Dava Karşılıkları	607.788	570.764
Toplam	16.482.190	6.593.860

30 Eylül 2016	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	570.764	6.023.096	6.593.860
İlave karşılık	37.024	15.874.402	15.911.426
Ödeme / Mahsup	-	(6.023.096)	(6.023.096)
Toplam	607.788	15.874.402	16.482.190

30 Eylül 2015	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	564.382	3.039.143	3.603.525
İlave karşılık	40.070	8.406.961	8.447.031
Ödeme / Mahsup	-	(3.039.143)	(3.039.143)
Toplam	604.452	8.406.961	9.011.413

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

ii) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:

30 Eylül 2016

30 Eylül 2016 tarihi itibariyle Grup aleyhine açılan **607.789 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

31 Aralık 2015

31 Aralık 2015 tarihi itibariyle Grup aleyhine açılan **570.764 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar mali tablolara yansıtılmıştır.

iii) Pasifte yer almayan taahhütler:

30 Eylül 2016

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	120.275.616	7.350.000	-
TOPLAM	120.275.616	7.350.000	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2015

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	137.925.616	7.350.000	-
TOPLAM	137.925.616	7.350.000	-

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

Aktif Değerler Üzerinde İpotek ve Teminat bulunmamaktadır.

v) Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı:

30 Eylül 2016

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	20.000.000	-
Taşıtlar	-	59.200
Diğer	200.000	-
Toplam	20.200.000	59.200

31 Aralık 2015

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	20.000.000	-
Taşıtlar	-	120.248
Diğer	200.000	-
Toplam	20.200.000	120.248

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

Grup tarafından verilen TRİ' ler	30 Eylül	30 Eylül	31 Aralık	31 Aralık
	2016	2016	2015	2015
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	142.295.481	-	159.296.476
Teminat Mektubu (USD)	7.350.000	22.019.865	7.350.000	21.370.860
Teminat Mektubu (TL)	-	120.275.616	-	137.925.616
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	-	142.295.481	-	159.296.476

Grup tarafından verilen diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı % 0'dır: (31 Aralık 2015: % 0)

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

23 TAAHHÜTLER

Yoktur.

24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kıdem Tazminatı Karşılığı	42.957	45.672
Toplam	42.957	45.672

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 Ekim 2016 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 4.297,21 TL (31 Aralık 2015: 4.092,53 TL) tavanına tabidir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 6,25 enflasyon oranı ve % 9,75 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,29 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.(31 Aralık 2015: %3,76 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 30 Eylül 2016 tarihi için % 89,58’dir. (31 Aralık 2015: % 91,74)

	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015
1 Ocak itibarıyla	45.672	20.048
Hizmet Maliyeti	6.953	2.136
Aktüeryal Kayıp / (Kazanç)	(10.393)	15.586
Faiz Maliyeti	3.425	1.003
Ödeme (-)	(14.004)	-
Ödeme faydalarının kısılması işten çıkarılma dolayısıyla oluşan kayıp	11.304	-
Konusu Kalmayan Karşılık	-	-
Kapanış Bakiyesi	42.957	38.773

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

	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015
Genel Yönetim Giderleri	(21.681)	(3.139)
Esas Faaliyetlerden Diğer (Gelirler)	-	-
Kar Zararda Muhasebeleştirilen Gider / (Gelir)	(21.681)	(3.139)
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen Aktüeryal Kazanç /(Kayıplar)	10.393	(15.586)
Toplam Dönem Gideri / (Geliri)	(11.288)	(18.725)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	01 Ocak 2016 30 Eylül 2016	01 Ocak 2015 30 Eylül 2015
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştir. aktüeryal Kazanç / (Kayıplar)	10.393	(15.586)
Vergi Etkisi % 20	(2.079)	3.116
Net Tutar	8.314	(12.470)

25 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Cari Dönen Vergisiyle İlgili Varlıkları ve Borçları bulunmamaktadır.

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Credit Note Gelir Tahakkuku (*)	32.411	2.686.701
İş Avansları	38.462	15
Toplam	70.873	2.686.716

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

Credit Note Gelir Tahakkuklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015
Açılış	2.686.701	1.535.042
Dönem İçi Tahakkuk	22.417.753	18.605.880
Tahsilat / Cari hesap virmanı	(25.072.043)	(18.149.841)
Dönem sonu bakiyesi	32.411	1.991.081

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

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. SPK'nın 05.02.2014 tarihli izni ile kayıtlı sermaye tavanı 20.000.000 TL'den 40.000.000 TL'ye arttırılmıştır. Söz konusu karar 9 Mayıs 2014 tarihinde yapılan olağan Genel Kurul toplantısında kabul edilmiştir. Sermaye Piyasa Kurulunun verdiği kayıtlı sermaye tavanı izni 2014-2018 yılları için geçerlidir.

Şirket 27 Mayıs 2016 tarihinde almış olduğu yönetim kurulu kararı ile 10.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 40.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde kalmak şartıyla % 200 artırılarak 30.000.000 TL'ye çıkarılmasına, arttırılacak sermaye tutarı olan 20.000.000 TL'nin geçmiş yıl karlarından karşılanmasına, söz konusu sermaye arttırımı nedeniyle oluşacak payların mevcut pay sahiplerine sermayesine iştirakleri oranında bedelsiz olarak kayden dağıtılmasına karar vermiştir. Sermaye Piyasası Kuruluna gerekli izin 4 Ekim 2016 tarihinde alındığından 30 Eylül 2016 tarihli mali tablolarda çıkarılmış sermaye 10.000.000 TL olarak yer almıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Ortaklar	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
İndeks A.Ş.(*)	%59,24	5.924.228	%59,24	5.924.228
Tayfun Ateş	% 5,00	500.000	% 5,00	500.000
Halka Açık	%35,75	3.575.758	%35,75	3.575.758
Diğer	%0,01	14	%0,01	14
Toplam	%100	10.000.000	%100	10.000.000

(*) Halka kapalı kısım % 51,74, Halka açık kısım % 7,5 olmak üzere toplam % 59,24 dür. 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	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar) (Not:24)	54.071	43.678
Vergi Etkisi (Not:24, Not:35)	(10.814)	(8.735)
Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar) (Net)	43.257	34.943
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve (Kayıpları)	43.257	34.943
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	43.257	34.943

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
I Ocak Açılış	34.943	45.154
Artış / Azalış	10.393	(12.764)
Ertelenmiş Vergi Mahsubu	(2.079)	2.553
Dönem Sonu Bakiye	43.257	34.943

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

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Yabancı Para Çevrim Farkları	1.965.597	1.973.382
Yabancı Para Çevrim Farkları (Net)	1.965.597	1.973.382
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	1.965.597	1.973.382

Yabancı Para Çevrim Farklarının Hareket Tablosu Aşağıdaki Gibidir.

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
I Ocak Açılış	1.973.382	2.001.532
Artış / (Azalış)	(7.785)	(28.150)
Kar veya Zarar Tablosuna Transfer	-	-
Dönem Sonu Bakiye	1.965.597	1.973.382

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.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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'nın 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 taksitler 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 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Sermaye	10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	1.241.463	1.241.463
Paylara ilişkin Primler/İskontolar	3.229.361	3.229.361
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	43.257	34.943
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	43.257	34.943
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	1.965.597	1.973.382
- Satılmaya Hazır Fin. Varlık Değer Artışı	-	-
- Riskten Korunma Fonu (Not:12)	-	-
-Yabancı Para Çevrim Farkları	1.965.597	1.973.382
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	3.525.491	2.960.093
- Yasal Yedekler	2.432.570	1.867.172
- Sermayeye İlave Ed. İştirak Sat. Karları	1.092.921	1.092.921
Geçmiş Yıl Kar / (Zararları)	36.497.267	19.914.198
Net Dönem Karı / (Zararı)	12.174.518	22.148.470
Toplam	68.676.954	61.501.910

Grup'un SPK standartlarına göre hazırlanmış mali tablolarında yer alan dönem karı **12.174.518 TL**'dir. Şirket'in yasal kayıtlarındaki net dönem karı **16.556.551 TL**'dir. Grup'un SPK Standartlarına göre hazırlanmış mali tablolarındaki cari dönem kar/zarar hariç birikmiş karları ise **36.497.266 TL**'dir. Şirket'in yasal kayıtlarındaki cari dönem karı hariç dağıtılabilir birikmiş kar tutarı **51.112.148 TL**'dir.

Dağıtıma konu edilebilecek toplam tutarın hesabında sermaye enflasyon düzeltmesi farkları dikkate alınmamıştır.

28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hasılat ve satışların maliyetinin detayı aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015
Yurtiçi Satışlar	845.307.903	253.971.219	758.572.470	256.049.484
Yurtdışı Satışlar	-	-	969.791	90.978
Diğer Satışlar	9.450.279	2.106.943	7.817.243	2.315.165
Satıştan İadeler (-)	(13.366.439)	(1.635.333)	(5.115.631)	(462.422)
Satış İskontoları (-)	(2.719.666)	(764.628)	(6.281.472)	(1.992.476)
Diğer İndirimler (-)	(1.143.314)	(1.143.314)	(275.424)	(130.819)
Hasılat	837.528.763	252.534.887	755.686.977	255.869.910
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(813.335.912)	(244.018.651)	(730.125.809)	(247.298.916)
Brüt Kar / (Zarar)	24.192.851	8.516.236	25.561.168	8.570.994

Amortisman giderleri ve itfa payları faaliyet giderleri hesabı içerisinde gösterilmektedir.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.457.963)	(1.446.353)	(4.481.990)	(1.385.916)
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(3.681.976)	(1.251.362)	(3.243.485)	(1.135.773)
Toplam Faaliyet Giderleri	(8.139.939)	(2.697.715)	(7.725.475)	(2.521.689)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait niteliklerine göre giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015
Pazarlama Satış Dağıtım ve Genel Yönetim Giderleri (-)				
- Personel Giderleri	(4.958.287)	(1.620.211)	(4.748.509)	(1.530.541)
- Nakliye , Lojistik ve Depolama Giderleri	(1.581.619)	(577.244)	(1.358.673)	(476.325)
- Reklam Tanıtım Giderleri	(27.135)	(15.430)	(53.886)	(3.247)
- Haberleşme Giderleri	(47.203)	(15.503)	(38.530)	(13.035)
- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(79.475)	(22.040)	(132.717)	(27.224)
- Kiralama Giderleri	(317.284)	(116.132)	(262.965)	(93.548)
- Sigortalama Giderleri	(601.016)	(162.343)	(560.033)	(168.812)
- Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(163.497)	(68.418)	(152.824)	(62.541)
- Diğer Giderler	(364.423)	(100.394)	(417.338)	(146.416)
Toplam Faaliyet Giderleri	(8.139.939)	(2.697.715)	(7.725.475)	(2.521.689)

31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait diğer faaliyetlerden gelir ve giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015
Esas Faaliyetlerinden Diğer Gelirler	5.614.928	702.779	10.268.075	3.357.196
Konusu Kalmayan Karş (Şüpheli Alacak Karşılığı)	-	-	4.480	-
Konusu Kalmayan Karş (Stok Değer Düşüklüğü)	13.700	2.043	-	(48.758)
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	4.109.650	1.020.004	6.057.444	2.663.835
Faiz ve Reeskont Geliri	889.299	(257.536)	978.177	5.768
Kur Farkı Gelirleri (Ticari Alacaklar ve Borçlar)	600.359	(63.473)	3.216.302	736.085
Diğer Gelirler ve Karlar	1.920	1.741	11.672	266
Esas Faaliyetlerinden Diğer Giderler (-)	(8.757.685)	(2.168.748)	(10.567.770)	(3.826.503)
Alımlardan Elimine Edilen Faiz	(6.545.279)	(2.109.395)	(7.144.469)	(3.263.323)
Faiz ve Reeskont Gideri	(1.192.121)	(98.949)	(1.159.369)	(34.855)
Kur Farkı Giderleri(Ticari Alacaklar ve Borçlar)	(960.983)	46.417	(2.207.742)	(526.856)
Diğer Giderler ve Zararlar (-)	(59.302)	(6.821)	(56.190)	(1.469)
Diğer Gelir / Giderler (Net)	(3.142.757)	(1.465.969)	(299.695)	(469.307)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren hesap dönemi itibariyle yatırım faaliyet gelirleri 86.438 TL olup sabit kıymet satış kazançlarından kaynaklanmıştır.

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren hesap dönemi itibariyle yatırım faaliyet gelirleri ve giderleri bulunmamaktadır.

33 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansal giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Dönemler itibariyle Finansal Gelirler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015
Faiz Gelirleri	3.036.203	1.114.036	1.035.965	398.214
Kur ve Çevrim Farkı Gelirleri	20.286	(6.090)	1.077.879	1.057.921
Toplam Finansal Gelirler	3.056.489	1.107.946	2.113.844	1.456.135

Dönemler itibariyle Finansal Giderler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015
Banka ve Faiz Giderleri	(753.240)	(207.043)	(593.283)	(189.835)
Kur ve Çevrim Farkı Giderleri	(67.774)	(2.733)	(79.077)	111.331
Toplam Finansal Giderler	(821.014)	(209.776)	(672.360)	(78.504)

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.

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(4.169.430)	(1.291.063)	(8.404.283)	(2.739.119)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	1.111.880	233.662	4.604.209	1.350.226
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(3.057.550)	(1.057.401)	(3.800.074)	(1.388.893)

Hesap Adı	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	4.169.430	11.260.056
Peşin Ödenen Vergiler (-)	(2.899.531)	(8.477.244)
Toplam Ödenecek Net Vergi	1.269.899	2.782.812

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Grup'un 2016 ve 2015 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

Gelir Vergisi Stopajı:

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

ii) Ertelenmiş Vergi:

Grup vergiye esas yasal mali tabloları ile TMS/TFRS'ler baz alınarak hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktif ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TMS/TFRS'ler baz alınarak hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Hesap Adı	30 Eylül 2016 Birikmiş Geçici Farklar	30 Eylül 2016 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	31 Aralık 2015 Birikmiş Geçici Farklar	31 Aralık 2015 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
Sabit Kıymetler	(120.689)	(24.138)	(63.177)	(12.635)
Reeskont Giderleri	44.665.893	8.933.179	39.895.320	7.979.064
Kıdem Tazminatı Karşılığı	42.957	8.591	45.672	9.134
Dava Karşılığı	607.788	121.558	570.764	114.153
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	1.020.400	204.080	955.820	191.164
Prekont Geliri	(329.290)	(65.858)	(991.907)	(198.381)
Türev Araçları	-	-	(12.967)	(2.593)
Stok Finansman Payı	77.277	15.455	152.838	30.567
Diğer	51.885	10.377	(85.150)	(17.030)
Ertelenmiş Vergi Varlığı		9.203.244		8.093.443

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	8.093.443	2.406.512
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	1.111.880	4.604.209
Yabancı Para Çevrim Farkı	-	-
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Kayıp Kazanç Mahsubu	(2.079)	3.116
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü	9.203.244	7.013.837

Kullanılmamış Vergi Avantajlarına İlişkin Açıklama:

Grup'un 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla sonraki döneme devreden mali zararı bulunmamaktadır.

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	15.232.068	18.977.482
Gelir vergisi oranı %20	(3.046.414)	(3.795.496)

Vergi etkisi:

Özsermaye kalemlerinin yabancı para çevriminden dolayı vergiye olan etkisi

	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015
- Kanunen kabul edilmeyen giderler/gelirler	(12.693)	(9.091)
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(3.057.550)	(3.800.074)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 2016 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 30 Eylül 2015
Dönem Karı / (Zararı)	12.174.518	4.226.984	15.177.408	5.568.736
Ortalama Pay Adedi	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Pay Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)	1,217452	0,422698	1,517741	0,556874

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

30 Eylül 2016	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
İndeks A.Ş.	436.520	-	-	-
Neotech A.Ş.	-	-	-	-
Neteks A.Ş.	173.459	-	-	-
Teklos A.Ş.	-	-	110.290	-
İnfin A.Ş.	-	-	-	-
Despec A.Ş.	86.729	-	-	-
Homend A.Ş.	-	-	-	-
Artım A.Ş.	13.877	-	-	-
Toplam	710.585	-	110.290	-

31 Aralık 2015	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
İndeks A.Ş.	869.338	-	-	-
Neotech A.Ş.	-	-	-	-
Neteks A.Ş.	-	-	-	-
Teklos A.Ş.	-	-	262.904	-
İnfin A.Ş.	214.538	-	90.628	-
Despec A.Ş.	3.682	-	-	-
Homend A.Ş.	-	-	209	-
Artım A.Ş.	-	-	-	-
Toplam	1.087.558	-	353.741	-

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 kullandırılmaları 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. Şirket dönem içerisinde cari hesap bakiyeleri için USD, EUR ve TL üzerinden faiz çalıştırmakta olup, 2016 yılı faiz oranları sırasıyla % (3,15) % (3,15) ve % (14) 'dür. (31 Aralık 2015'de faiz oranları USD, EUR ve TL üzerinden faiz çalıştırmakta olup, sırasıyla % (3,5) % (3,5) ve % (14) 'dür.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

30 Eylül 2016

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	41.256	54.492	2.565.260	2.661.008
Artım A.Ş.	1.017	-	262	1.279
Despec A.Ş.	48.937	-	20.824	69.761
İnfin A.Ş.	-	5.521	200	5.721
Neotech A.Ş.	-	-	-	-
Neteks A.Ş.	-	-	5.669	5.669
Homend A.Ş.	-	-	-	-
Teklos A.Ş.	41.993	4.531	1.632	48.156
TOPLAM	133.203	64.544	2.593.847	2.791.594

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
Artım A.Ş.	545	-	576	1.122
Despec A.Ş.	273	-	1.074	1.347
Homend A.Ş.	-	-	-	-
İndeks A.Ş.	106.837	3.178.226	170.244	3.455.307
İnfin A.Ş.	-	5.521	4.218	9.739
Neotech A.Ş.	-	-	-	-
Neteks A.Ş.	-	-	8	8
Teklos A.Ş.	1.563.870	11.717	11.971	1.587.558
TOPLAM	1.671.525	3.195.464	188.091	5.055.081

Grup'un ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır

30 Eylül 2015

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	2.897.713	14.949	568.947	3.481.609
Artım A.Ş.	-	-	154	154
Despec A.Ş.	184.580	-	11.930	196.510
İnfin A.Ş.	938.616	-	123.574	1.062.190
Neotech A.Ş.	-	-	502	502
Neteks A.Ş.	-	-	-	-
Homend A.Ş.	-	-	38	38
Teklos A.Ş.	-	37.874	306	38.180
TOPLAM	4.020.909	52.823	705.451	4.779.183

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
Artım	-	-	-	-
Despec	7.656	-	120	7.776
İnbil	5.798	-	499	6.297
İndeks	54.096	2.575.420	98.997	2.728.513
İnfin	3.387	54.884	1.734	60.005
Neotech	-	-	-	-
Neteks	-	-	497	497
Teklos	1.365.952	-	43.652	1.409.604
TOPLAM	1.436.889	2.630.304	145.499	4.212.692

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Grup'un ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır.

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	1.313.132	804.684
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-
Toplam	1.313.132	804.684

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, 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla aşağıda sunulmuştur:

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla diğer tüm değişkenler sabit iken kurlar genel seviyesi % 10 daha yüksek olsa idi Şirket'in vergi öncesi karı 160.464 TL(31 Aralık 2015: 474.013 TL) daha yüksek olacaktı.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

Cari Dönem 30.09.2016	Kar / (Zarar)	
	Yabancı Paramın Değer Kazanması	Yabancı Paramın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / (Yükümlülüğü)	175.700	(175.700)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	175.700	(175.700)
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Euro Net Varlık / (Yükümlülüğü)	(15.236)	15.236
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(15.236)	15.236
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
7- Diğer Döviz Net Varlık / (Yükümlülüğü)	-	-
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-
Toplam	160.464	(160.464)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

Önceki Dönem 31.12.2015	Kar / (Zarar)	
	Yabancı Paramın Değer Kazanması	Yabancı Paramın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / (Yükümlülüğü)	(428.843)	428.843
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(428.843)	428.843
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Euro Net Varlık / (Yükümlülüğü)	(45.170)	45.170
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(45.170)	45.170
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
7- Diğer Döviz Net Varlık / (Yükümlülüğü)	-	-
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-
Toplam	(474.013)	474.013

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Döviz Pozisyonu Tablosu					
	30 Eylül 2016			31 Aralık 2015		
	TL Karşılığı	USD	EURO	TL Karşılığı	USD	EURO
1. Ticari Alacaklar	2.908.726	963.039	7.009	3.301.899	1.135.513	88
2a. Parasal Finansal Varlıklar	844.294	281.665	136	1.594.449	548.230	131
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	67.533	22.542	-	51.577	17.739	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	3.820.553	1.267.246	7.145	4.947.925	1.701.482	219
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	3.820.553	1.267.246	7.145	4.947.925	1.701.482	219
10. Ticari Borçlar	(1.705.978)	(563.716)	(5.100)	(3.022.758)	(893.210)	(133.957)
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12a. Diğer Yükümlülükler	(509.934)	(117.061)	(47.379)	(335.174)	(106.081)	(8.413)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	(2.215.912)	(680.777)	(52.479)	(3.357.932)	(999.291)	(142.370)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16a. Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(2.215.912)	(680.777)	(52.479)	(3.357.932)	(999.291)	(142.370)
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	(6.330.121)	(2.177.095)	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	6.330.121	2.177.095	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	1.604.641	586.469	(45.335)	(4.740.128)	(1.474.904)	(142.151)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	1.537.108	563.927	(45.335)	1.538.416	684.452	(142.151)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	6.317.155	2.172.635	-
23. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	1.168.015	-	-
24. İthalat	13.415.597	-	-	32.406.901	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

c2) Karşı Taraf Riski

30 Eylül 2016	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ile Ters Repo	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	710.585	209.590.553	-	51.733		11.438.599	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	170.759.552	-	-		-	
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	710.585	209.325.042	-	51.733	10-11	11.438.599	6
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	265.511	-	-		-	
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-		-	
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-		-	
- Değer Düşüklüğü (-)	-	1.727.194	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.727.194)	-	-	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
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

31 Aralık 2015	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	1.087.558	337.908.882	-	24.308		39.163.524	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	313.470.085	-	-		-	
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.087.558	337.767.519	-	24.308	10-11	39.163.524	6
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	146.157	-	-		-	
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-		-	
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-		-	
- Değer Düşüklüğü (-)	-	1.740.894	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.740.894)	-	-	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
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Alacaklar	
30 Eylül 2016	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	197.257	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	68.254	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-

	Alacaklar	
31 Aralık 2015	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	133.838	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	12.319	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	4.794	-

Kredi riski yönetimi:

Datagate'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.

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

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

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

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

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	7.001.291	35.155.487
Finansal Yükümlülükler	122.498.358	263.666.191
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

30 Eylül 2016 tarihinde faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 866.228 TL daha düşük olacaktı.

31 Aralık 2015 tarihinde faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 2.285.107 TL daha düşük olacaktı.

(c4) Likidite risk 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.

30 Eylül 2016

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	174.524.898	180.373.284	100.717.345	75.127.181	4.528.758	-
Banka Kredileri	122.498.358	127.984.880	48.328.941	75.127.181	4.528.758	-
Ticari Borçlar	45.522.519	45.884.383	45.884.383	-	-	-
Diğer Borçlar	6.504.021	6.504.021	6.504.021	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-

Grup 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla döviz alım sözleşmesi yapılmamıştır.

31 Aralık 2015

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	357.972.164	383.710.174	148.491.852	155.562.386	79.655.935	-
Banka Kredileri	263.666.191	288.411.310	53.192.988	155.562.386	79.655.935	-
Ticari Borçlar	91.971.253	92.964.144	92.964.144	-	-	-
Diğer Borçlar	2.334.720	2.334.720	2.334.720	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme	3 Aydan	3-12 ay	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
		Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı				
Türev Finansal						
Yükümlülük.	12.967	(91.874)	(91.874)	-	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri(*)</i>	<i>6.330.121</i>	<i>6.330.121</i>	<i>6.330.121</i>	-	-	-
<i>Türev Nakit Çıktıları</i>	<i>(6.317.154)</i>	<i>(6.421.995)</i>	<i>(6.421.995)</i>	-	-	-

(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 kalınan finansal risklerin gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım faiz oranı riskini kapsar.

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:

Parasal Varlıklar

Yabancı para cinsinden bakiyeler dönem sonunda yürürlükteki döviz alış kurları kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. 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 çevrilmektedir. 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 itibarıyla finansal yatırımlarını rayiç değer üzerinden mali tablolarda göstermiştir. (Seviye 2) (Not: 7)

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

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

40 RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket 27 Mayıs 2016 tarihinde almış olduğu yönetim kurulu kararı ile 10.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 40.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde kalmak şartıyla % 200 artırılarak 30.000.000 TL' ye çıkarılmasına, artırılabilecek sermaye tutarı olan 20.000.000 TL 'nin geçmiş yıl karlarından karşılanmasına, söz konusu sermaye artırımını nedeniyle oluşacak payların mevcut pay sahiplerine sermayesine iştirakleri oranında bedelsiz olarak kayden dağıtılmasına karar vermiştir. Sermaye Piyasası Kuruluna gerekli izin 4 Ekim 2016 tarihinde alındığından 30 Eylül 2016 tarihli mali tablolarda çıkarılmış sermaye 10.000.000 TL olarak yer almıştır.

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

Yoktur.