

**Datagate Bilgisayar Malzemeleri
Ticaret Anonim Şirketi**

1 Ocak – 31 Aralık 2018

Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi Raporu

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARIN
İÇERDİKLERİ

FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
<i>DİPNOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU</i>	<i>6</i>
<i>DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR</i>	<i>6</i>
<i>DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ</i>	<i>19</i>
<i>DİPNOT 4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR</i>	<i>19</i>
<i>DİPNOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA</i>	<i>19</i>
<i>DİPNOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</i>	<i>19</i>
<i>DİPNOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR</i>	<i>19</i>
<i>DİPNOT 8 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLAMALAR</i>	<i>20</i>
<i>DİPNOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER</i>	<i>22</i>
<i>DİPNOT 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR</i>	<i>22</i>
<i>DİPNOT 11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR</i>	<i>23</i>
<i>DİPNOT 12 TÜREV ARAÇLAR</i>	<i>23</i>
<i>DİPNOT 13 STOKLAR</i>	<i>24</i>
<i>DİPNOT 14 CANLI VARLIKLAR</i>	<i>24</i>
<i>DİPNOT 15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER</i>	<i>24</i>
<i>DİPNOT 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR</i>	<i>25</i>
<i>DİPNOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER</i>	<i>25</i>
<i>DİPNOT 18 MADDİ DURAN VARLIKLAR</i>	<i>25</i>
<i>DİPNOT 19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR</i>	<i>26</i>
<i>DİPNOT 20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR</i>	<i>27</i>
<i>DİPNOT 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI</i>	<i>27</i>
<i>DİPNOT 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER</i>	<i>27</i>
<i>DİPNOT 23 TAAHHÜTLER</i>	<i>29</i>
<i>DİPNOT 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR</i>	<i>29</i>
<i>DİPNOT 25 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR</i>	<i>30</i>
<i>DİPNOT 26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER</i>	<i>30</i>
<i>DİPNOT 27 ÖZKAYNAKLAR</i>	<i>30</i>
<i>DİPNOT 28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ</i>	<i>32</i>
<i>DİPNOT 29 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ</i>	<i>33</i>
<i>DİPNOT 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER</i>	<i>33</i>
<i>DİPNOT 31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER</i>	<i>33</i>
<i>DİPNOT 32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER</i>	<i>34</i>
<i>DİPNOT 33 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER</i>	<i>34</i>
<i>DİPNOT 34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER</i>	<i>34</i>
<i>DİPNOT 35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER</i>	<i>34</i>
<i>DİPNOT 36 PAY BAŞINA KAZANÇ</i>	<i>36</i>
<i>DİPNOT 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI</i>	<i>36</i>
<i>DİPNOT 38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ</i>	<i>38</i>
<i>DİPNOT 39 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)</i>	<i>45</i>
<i>DİPNOT 40 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR</i>	<i>46</i>
<i>DİPNOT 41 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR</i>	<i>46</i>

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

**Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na;**

Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Görüş

Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret Anonim Şirketi'nin (Şirket) 31 Aralık 2018 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Ticari Alacaklar	
Finansal Tablolara İlişkin Dipnot 2.08 ve Dipnot 10'a bakınız.	
Kilit Denetim Konusu	Denetimimizde Konunun Nasıl Ele Alındığı
Ticari alacaklar Şirket'in aktif büyüklüğünün önemli bir kısmını oluşturmaktadır. Şirket, Türk Telekom Grubu (Türk Telekomünikasyon A.Ş., Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. ve TTNET A.Ş. ünvanlı 3 Şirket Türk Telekom Grubu olarak adlandırılacaktır.) tarafından yetkilendirilmiş bayilerine mobil telefonlar, mobil cihazlar, aksesuarlar, Türk Telekomünikasyon A.Ş. (Avea) hattı, kontör ve Türk Telekom Grubu markalı ürünlerin satış faaliyetlerinde bulunmaktadır. Şirket Türk Telekom Grubunun distribütörlüğünü yapmakta olduğundan faaliyet alanında yoğunlaşma mevcuttur. Şirket cihaz satışları sonucu oluşan alacak tutarlarını finans kurumlarına temlik etmek suretiyle kredi kullanmaktadır. Temlik şartları gereği kredilerin ana para ve faiz tutarları vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından ödenmektedir. Ayrıca Türk Telekom Grubu tarafından tahsilatına aracılık edilen Şirket temlikli alacakları faktoring firmalarına gayri kabili rücu olarak devir ve temlik edilerek de tahsil edilmektedir. Temlik şartları gereği kredilerin ve faktoring tutarlarının ana para ve faizleri vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından ödenmektedir. Temlikli yapılan satışların Türk Telekom Grubu'ndan veya factoring kurumlarından tahsil edilmesi nedeniyle bu süreçte oluşan alacaklar, bu alacakların mutabakatının sağlanması ve reeskontlarının hesaplanması tarafımızca kilit bir denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.	Denetim prosedürlerimiz ticari alacakların reeskontlarının doğrulanması ve mutabakatlarının sağlanması üzerine tasarlanmıştır. Şirket, temlik edilen ticari alacakları reeskont ederken kredi ve faktoring faiz tutarlarını dikkate almış, temlik dışındaki ticari alacakları için vadelerine göre reeskont'a tabii tutmuştur. Şirket, kredi veya faktoring firmalarının Gruba uygulamış olduğu faiz tutarlarını da içerecek şekilde bayilere fatura etmekte, dolayısı ile vade farkı geliri ile kredi ve faktoring faiz giderlerini eşitlemektedir. Denetim kontrollerimizi bu yönde yoğunlaştırmış olup itfa tabloları ve faktoring tabloları tarafımızca değerlendirilmiştir. Şirket temlikli satışlara ilişkin ya kredi kullanmakta ya da temlikli alacakları faktoring firmalarına gayri kabili rücu olarak devir ve temlik ederek tahsil etmektedir. Temlik şartları gereği kredilerin ve faktoring tutarlarının ana para ve faizleri vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından ödenmektedir. Denetimimizde Şirket'in temlikli alacakları ile kredi ve faktoring borçlarının vadeli tutarları karşılaştırılarak temlik edilen tutarlara ait ticari alacaklar bakiyesi tarafımızca değerlendirilmiştir.

Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	
Finansal Tablolara İlişkin Dipnot 2.08 ve Dipnot 13'e bakınız.	
Kilit Denetim Konusu	Denetimimizde Konunun Nasıl Ele Alındığı
Şirket'in teknolojik gelişme ve değişimlere bağlı olarak stoklardaki ürünleri kısa sürelerde teknolojik eskimeye ve fiyat düşüklüğüne maruz kalabilmektedir. Şirket'in 11.450.529 TL tutarında stok kalemi bulunmakta olup, Şirket'in stokları için ayırmış olduğu stok değer düşüklüğü karşılığı 351.550 TL tutarındadır. Şirket , eskimiş veya teknolojik gelişmeler sonucunda değer kaybına uğramış stoklarını net gerçekleştirebilir değerine getirmek için bazı tahminler kullanmaktadır. Şirket'in stok değer düşüklüğü politikası, stok değer düşüklüğü karşılığının belirlenmesi sırasında stokta 3 aydan fazla bekleyen ürünler için stok bekleme sürelerindeki artışa bağlı olarak artan yüzdelerle stok değer düşüklüğü karşılığı hesaplanması şeklindedir. Stok bakiyesinin yüksek olması ve buna bağlı olarak değer düşüklüğü hesaplaması kilit bir denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.	Denetim prosedürlerimiz stokların net gerçekleştirebilir değerini sorgulamak üzerine tasarlanmıştır. Genel ya da ürün bazında brüt satış karındaki değişiklikler ışığında net gerçekleştirebilir değer karşılıklarına ihtiyaç olup olmadığı değerlendirilmiştir. Bilanço tarihi sonrası dönemde satış faturası örnekleri incelenmiş ve bu faturalardaki birim fiyatlar bilanço dönemindeki birim fiyatlar ile karşılaştırılmıştır. Satışların maliyetinin satışlara oranını, stok devir hızını ve satışların maliyetini tablosunu önceki dönem oran ve tutarları ile karşılaştırarak olağandışı sapmalar olup olmadığı kontrol edilmiştir. Tüm stok grupları için stok hareket tablosu hazırlanarak stoklardaki değişimleri değerlendirilmiş, stoklar yaşlandırılmış, önceki dönemlerden devir gelen satış kabiliyetini kaybetmiş hareketsiz stok olup olmadığı incelenmiştir. Şirket'in stok yaşlandırma tablosu ve stokta bekleme süreleri esas alınarak stok değer düşüklüğü çalışması test edilerek değerlendirilmiştir.

Ticari Borçlar	
Finansal Tablolara İlişkin Dipnot 2.08 ve Dipnot 10’a bakınız.	
Kilit Denetim Konusu	Denetimimizde Konunun Nasıl Ele Alındığı
Şirket’in 41.954.875 TL tutarında Ticari Borç bakiyesi bulunmakta olup Şirket’in Ticari Borçlarının bakiyesinin büyüklüğü nedeniyle kilit bir denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.	Denetim prosedürlerimiz Ticari Borçlar’ın doğruluğunu sorgulamak üzerine tasarlanmıştır. Ticari Borçlar’ın detay listesi temin edilerek, Şirket kayıtlarında yer alan Ticari Borçlar bakiyesini oluşturan satıcı firmalarla yazılı mutabakatlar yapılmış, ve/veya bilanço tarihi sonrasındaki ödemeler ile kontrol edilmiştir. Uzun süreden beri ödenmeyen satıcı borçları mevcut ise nedenleri araştırılarak gerekli olan cari hesaplar için faiz ya da vade farkı karşılığı çalışmaları değerlendirilmiştir. Şirket’in dövizli veya dövize endeksli çalışan satıcılarının kur farkı çalışmaları ve Ticari Borçlar için yapılan itfa çalışmaları tarafımızca değerlendirilmiştir.

Hasılat	
Finansal Tablolara İlişkin Dipnot 2 ve Dipnot 28’e bakınız.	
Kilit Denetim Konusu	Denetimimizde Konunun Nasıl Ele Alındığı
Gelirlerin kayıt edilmesi, gelirin zamanında ve doğru bir şekilde tespit edilmesi açısından kilit bir denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.	Denetim prosedürlerimiz Hasılatların kaydedilmesinin doğruluğunu sorgulamak üzerine tasarlanmıştır. Hasılat sürecine ilişkin grubun satış ve teslimat prosedürleri incelenerek ve gözlemlenerek değerlendirilmiştir. Denetim prosedürlerimiz faturaların düzenlenmiş ancak risk ve mülkiyetin devredilmemiş olduğu durumların değerlendirilmesine odaklanılmıştır. Satıştan iadeler hesabının denetim tarihi itibarıyla detaylarını talep ederek bilanço tarihi sonrasında yüksek tutarlı bir iade olup olmadığı değerlendirilmiştir. Satış işlemine ilişkin fatura, irsaliye tarihi, ambar çıkış ve teslim evrakları kontrol edilerek fiili teslimin bilanço tarihi öncesi yapıldığı değerlendirilmiştir.

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TMS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüphecililiğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı “önemli yanlışlık” riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- Finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Şirket denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 15 Şubat 2019 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2018 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

3) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Metin Etkin'dir.

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.
An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL

İstanbul, 15 Şubat 2019

Metin Etkin
Sorumlu Denetçi

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 1

FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
		<i>Cari Dönem</i>	<i>Önceki Dönem</i>
	Dipnot Referansları	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		210.552.753	387.221.023
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	73.944.275	37.479.728
Ticari Alacaklar	10	121.964.759	267.019.349
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10-37	351.434	75.702
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	121.613.325	266.943.647
Diğer Alacaklar	11	7.770	77.148
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11-37	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	7.770	77.148
Türev Araçlar	12	-	-
Stoklar	13	11.450.529	80.836.881
Peşin Ödenmiş Giderler	15	1.465.578	1.807.917
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	255.860	-
Diğer Dönen Varlıklar	26	1.463.982	-
Duran Varlıklar		18.095.654	36.582.979
Ticari Alacaklar	10	3.604.399	16.902.276
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	3.604.399	16.902.276
Maddi Duran Varlıklar	18	118.251	188.979
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	538.193	509.910
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	538.193	509.910
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	13.834.811	18.981.814
TOPLAM VARLIKLAR		228.648.407	423.804.002

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 2

FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
		<i>Cari Dönem</i>	<i>Önceki Dönem</i>
	Dipnot Referansları	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		124.216.990	311.473.480
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	31.737.716	2.065.494
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	27.130.066	30.535.801
Ticari Borçlar	10	41.954.875	249.549.531
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10-37	235.158	1.008.271
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	41.719.717	248.541.260
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	84.001	120.853
Diğer Borçlar	11	1.463.588	1.610.470
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	1.463.588	1.610.470
Türev Araçlar	12	-	404.709
Ertelenmiş Gelirler	15	3.805.020	3.797.396
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	-	3.449.904
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	18.041.724	19.939.322
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	18.041.724	19.939.322
Uzun Vadeli Yükümlülükler		3.818.294	16.969.583
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	3.604.399	16.902.276
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	213.895	67.307
ÖZKAYNAKLAR	27	100.613.123	95.360.939
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	100.613.123	95.360.939
Ödenmiş Sermaye		30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.241.463	1.241.463
Geri Alınmış Paylar (-)		(810.827)	(277.304)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		3.229.361	3.229.361
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(54.755)	38.817
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları		(54.755)	38.817
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		1.940.310	1.965.400
-Yabancı Para Çevrim Farkları		1.940.310	1.965.400
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		10.513.622	6.164.738
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		36.678.534	21.956.656
Net Dönem Karı/Zararı		17.875.415	31.041.808
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		228.648.407	423.804.002

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR

SayfaNo:3

KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI
GELİR TABLOSU

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak 2018 31 Aralık 2018</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak 2017 31 Aralık 2017</i>
	Dipnot Referansı		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	28	745.783.120	1.582.967.618
Satışların Maliyeti (-)	28	(715.880.494)	(1.532.280.683)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		29.902.626	50.686.935
BRÜT KAR/ZARAR		29.902.626	50.686.935
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(7.114.509)	(6.771.664)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(6.233.317)	(5.691.238)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	10.986.349	24.622.345
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	(11.689.477)	(28.210.751)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI		15.851.672	34.635.627
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	32	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI VEYA ZARARI		15.851.672	34.635.627
Finansal Gelirler	33	8.939.251	4.530.162
Finansal Giderler (-)	33	(1.735.448)	(2.370.047)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		23.055.475	36.795.742
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(5.180.060)	(5.753.934)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	-	(13.606.661)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	(5.180.060)	7.852.727
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		17.875.415	31.041.808
DÖNEM KARI (ZARARI)		17.875.415	31.041.808
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		17.875.415	31.041.808
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		17.875.415	31.041.808
Pay Başına Kazanç (*)	36	0,595847	1,034727
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(93.572)	(3.445)
Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar	27	(116.965)	(4.306)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		23.393	861
-Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri		23.393	861
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	27	(25.090)	(5.035)
Yabancı Para Çevrim Farkı		(25.090)	(5.035)
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	27	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(118.662)	(8.480)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / GİDER		17.756.753	31.033.328
Toplam Kapsamlı Gelir/Giderin Dağılımı		17.756.753	31.033.328
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		17.756.753	31.033.328

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Sayfa No: 4

Bağımsız Denetimden Geçmiş	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Çevrim Farkı	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri/İskontoları	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
						Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Diğer Kazanç/(Kayıplar)	Yabancı Para Çevirim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		
01 Ocak 2018	Not-27	30.000.000	1.241.463	(277.304)	3.229.361	38.817	-	1.965.400	6.164.738	21.956.656	31.041.808	95.360.939
Muhasebe Politikalarındaki zorunlu değişikliklere ilişkin düzeltmeler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TFRS9 politika değişikliği sebebiyle etki net		-	-	-	-	-	-	-	-	(34.262)	-	(34.262)
Düzeltilmeler Sonrası Tutar		30.000.000	1.241.463	(277.304)	3.229.361	38.817	-	1.965.400	6.164.738	21.922.394	31.041.808	95.326.677
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	4.348.884	26.692.924	(31.041.808)	-
Toplam Kapsamlı Gelir						(93.572)	-	(25.090)	-	-	17.875.415	17.756.753
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.875.415	17.875.415
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(93.572)	-	(25.090)	-	-	-	(118.662)
Sermaye artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-	(11.936.784)	-	(11.936.784)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	-	(533.523)	-	-	-	-	-	-	-	(533.523)
31 Aralık 2018	Not-27	30.000.000	1.241.463	(810.827)	3.229.361	(54.755)	-	1.940.310	10.513.622	36.678.534	17.875.415	100.613.123
Bağımsız Denetimden Geçmiş												
01 Ocak 2017	Not-27	30.000.000	1.241.463	(277.304)	3.229.361	42.262	-	1.970.435	3.802.795	16.219.963	18.077.982	74.306.957
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	2.361.943	15.716.039	(18.077.982)	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	(3.445)	-	(5.035)	-	-	31.041.808	31.033.328
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.041.808	31.041.808
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(3.445)	-	(5.035)	-	-	-	(8.480)
Sermaye artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-	(9.979.346)	-	(9.979.346)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Aralık 2017	Not-27	30.000.000	1.241.463	(277.304)	3.229.361	38.817	-	1.965.400	6.164.738	21.956.656	31.041.808	95.360.939

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 5

NAKİT AKIŞ TABLOSU

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		28.618.336	32.018.327
Dönem Karı (Zararı)		17.875.415	31.041.808
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(1.809.314)	22.615.528
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18-19	172.482	176.962
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(198.621)	(44.010)
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	458	320.035
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	(199.079)	(364.045)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		(1.680.746)	12.554.370
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	216.852	51.177
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	60.480	(620.220)
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	22	(1.958.078)	13.123.413
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(3.818.507)	3.495.185
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	31-33	(15.358.411)	(19.325.782)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	31-33	8.389.510	20.394.632
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	10	2.836.008	(2.224.827)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	10	314.386	4.651.162
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	5.180.060	5.753.934
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	26	(1.463.982)	679.087
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		17.114.886	(9.944.924)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	158.037.623	(71.973.888)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11	69.378	(6.120)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	69.585.431	(48.990.665)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(210.430.664)	112.253.568
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(146.882)	(1.227.819)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		33.180.987	43.712.412
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	24	(187.229)	(35.498)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	35	(3.449.904)	(13.487.741)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(925.518)	1.829.154
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(130.037)	(210.582)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18-19	-	-
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(130.037)	(210.582)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18	(23.335)	(91.408)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19	(106.702)	(119.174)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (-)	17	-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		7.897.293	(38.412.043)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	63.953.466	54.522.757
Kredilerden Nakit Girişleri	8	63.953.466	54.522.757
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	(51.530.450)	(81.778.670)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	(51.530.450)	(81.778.670)
Ödenen Temettümler		(11.936.784)	(9.979.346)
Ödenen Faiz	32-33	7.411.061	(1.176.784)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		36.385.592	(6.604.298)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		36.385.592	(6.604.298)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	37.455.249	44.059.547
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	73.840.841	37.455.249

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

DİPNOT 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 Türk Telekom Grubu (Türk Telekomünikasyon A.Ş., Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. ve TTNET A.Ş. ünvanlı 3 Şirket Türk Telekom Grubu olarak adlandırılacaktır.) tarafından yetkilendirilmiş bayilerine mobil telefonlar, mobil cihazlar, aksesuarlar, Türk Telekomünikasyon A.Ş. (Avea) hattı, kontör ve Türk Telekom Grubu markalı ürünler ile bilgisayar ürünlerinin tedarik ve satış faaliyetlerinde bulunmaktadır. Şirket Şubat 2006’da halka açılmış olup, Borsa İstanbul’da (BİST) Yıldız Pazarda işlem görmektedir.

Şirket’in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 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.

31 Aralık 2017 tarihi itibariyle Şirket’in konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklığına ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır: (*)

Şirket Ünvanı	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

(*) 17.12.2018 tarihinde %100 bağlı ortağı olan Datagate International FZE ‘nin kapatılması kararı alınmıştır. 31 Aralık 2018 ve sonraki finansal tablolar solo finansal tablolar olarak düzenlenmektedir. 2017 yılı finansal tabloları konsolide finansal tablolardır.

Şirket’in 31 Aralık 2018 tarihi itibari ile ortalama personel sayısı 33 (31 Aralık 2017: 32)’dür. Şirket personelinin tamamı idari personeldir.

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

DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket 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 Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak, Tebliğin 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları /Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/IFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak ve KGK’nın 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı kararıyla onaylanarak yayımlanan TMS Taksonomisi dikkate alınarak sunulmuştur.

1 Ocak – 31 Aralık 2018 hesap dönemine ait finansal tablolar, 15 Şubat 2019 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

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 Türkiye Muhasebe Standardı (“TMS”) “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. 2017 yılında konsolidasyona tabi bulunan bağlı ortaklığı Datagate International Free Zone’un fonksiyonel para birimi ise ABD Dolarıdır. 17.12.2018 tarihinde %100 bağlı ortağı olan Datagate International FZE ‘nin kapatılması kararı alınmıştır. 31 Aralık 2018 ve sonraki finansal tablolar solo finansal tablolar olarak düzenlenmektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun finansal 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.

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 finansal tabloları ile tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak 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 elimine edilmiştir.

Azınlık hakları, azınlık paylarının bağlı ortaklıkların net aktiflerindeki ve dönem faaliyet sonuçlarındaki payını gösterir. Bu detaylar 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.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Grup’un konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklığına ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır: (*)

Şirket Ünvanı	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

(*)17.12.2018 tarihinde %100 bağlı ortağı olan Datagate International FZE ‘nin kapatılması kararı alınmıştır. 31 Aralık 2018 ve sonraki finansal tablolar solo finansal tablolar olarak düzenlenmektedir. 2017 yılı finansal tabloları konsolide finansal tablolardır.

Şirket 2012 yılında Birleşik Arap Emirliklerinde mukim 150.000 BAE Dirhemi sermayeli Datagate International FZE unvanlı kuruluş aşamasında % 100 oranında iştirak etmiştir. Datagate International FZE 2017 yılında konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olup, Şirkete kuruluş aşamasında iştirak edildiğinden şerefiye oluşmamıştır.

Bağlı ortaklığın bilanço ve gelir tablosu tam konsolidasyon yöntemine göre edilmiş ve Şirket’in sahip olduğu bağlı ortağın 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 Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

2.05 Netleştirme / Mahsup

Finansal 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 finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.06 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

TFRS 9'a İlişkin Zorunlu Muhasebe Politikası Değişikliği

Şirket 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı'nı uygulamaya geçirmiştir. TFRS 9 yürürlük tarihi itibarıyla geriye dönük olarak uygulanmaktadır. Şirket bu standardı, yine bu standardın uygulama istisnasına uygun olarak geriye dönük ancak kolaylaştırılmış uygulamayı seçerek uygulamıştır. Yani TMS 8 gereği uygulamanın yapıldığı cari dönem, bir önceki dönem ve bir önceki dönemin açılış bilançosunu da içeren üç dönem bilanço sunumu yapılmasına gerek kalmadan yeni uygulamaya geçişin önceki dönem etkisini birikmiş karlara düzeltme kaydı olarak sunulması yaklaşımını seçerek uygulamıştır. Yeni Muhasebe politikaları ve geçişten kaynaklanan düzeltme kayıtlarının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

Finansal araçların sınıflandırılması ve ölçümü nedeniyle şirketin birikmiş karları üzerindeki toplam etki aşağıdaki gibidir:

Geçmiş dönem karları açılışı- TMS 39 31 Aralık 2017	21.956.656
Ticari alacakların şüpheli alacak karşılığındaki artış (-)	(43.926)
Ertelenmiş vergi etkisi	9.664
TFRS 9 uygulanması ile geçmiş yıllar karlarına yapılan düzeltme	(34.262)
Geçmiş dönem karları açılışı- TFRS 9 1 Ocak 2018	21.922.394

Şirket TFRS 9 ilk uygulama tarihindeki (1 Ocak 2018) finansal varlıklar için geçerli olan yönetim modellerini değerlendirmiş ve finansal araçlarını uygun TFRS 9 kategorilerine göre sınıflandırmıştır. Bu yeniden sınıflandırmadan kaynaklanan sınıflandırma ve ölçme etkisi yalnızca TMS 39 uyarınca borsada işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değeri güvenilir bir biçimde ölçülemeyen dolayısıyla maliyetinden taşınmasına izin verilen finansal varlıkların TFRS 9 uyarınca bu ölçüm istisnasının kalkması ve gerçeğe uygun değerlerinin değerlendirilme teknikleri ile ölçülmesiyle gerçekleşmiştir. Bunun dışında finansal varlıkların karşılık hesaplamalar hariç ölçüm ve sınıflandırması değişmemiştir.

Finansal Tablolarda Taşınan Finansal Varlıklar	İş/Yönetim Modeli	TFRS 9 Ölçüm Metodu
Mevduatlar	Tahsilat Amacıyla elde tutma	İtfa Edilmiş Maliyet
Senetler	Tahsilat Amacıyla elde tutma	İtfa Edilmiş Maliyet
Ticari Alacaklar	Tahsilat Amacıyla elde tutma	İtfa Edilmiş Maliyet
Türev Enstrümanlar	Alım Satım Amacı	Gerçeğe Uygun Değeri K/Z Yansıtılan Finansal Varlıklar

2.07 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Şirket benzer nitelikteki işlemleri, diğer olayları ve durumları tutarlı olarak 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket Yönetimi, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların yararlı ömürlerinin tespiti, kıdem tazminatı hesabında kullanılan aktüeryal varsayımlar, Şirket lehine veya aleyhine devam eden dava ve icra takipleri için ayrılacak karşılıklar, stok değer düşüklüğünün tespiti gibi hususlarda muhasebe tahminlerine başvurmuştur.

Kullanılan tahminlere ilişkin açıklamalar aşağıda ilgili dipnotlarda yer almakta olup cari dönemde muhasebe tahminlerinde bir değişiklik yapılmamıştır.

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 vb. 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 Şirket Yönetimi tarafından belirlenmektedir. Şirket 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, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarının doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Şirketin amortisman hesaplamaları ile ilgili herhangi bir tahmin değişikliği bulunmamaktadır. **(Not:18-19)**
- Şirket, alacaklarının tahsil edilmesi konusunda belirsizlik (şüphe) oluşması durumunda dava açılıp açılmadığına bakılmaksızın bu alacaklar için karşılık ayırmaktadır. Şirket, alacaklarının şüpheli hale gelmesini önlemek amacıyla riskli gördüğü firmalardan teminat almaktadır. **(Not:10)**
- Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleşebilir değer düşük olmasıyla finansal 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, transferi konusunda söz verilen mal ve/veya hizmetleri yansıtacak şekilde, bu mal ve hizmetler karşılığında hak edilmesi beklenen tutar olarak gösterilmektedir. Bu amaçla TFRS 15 hükümleri çerçevesinde hasılatın kayda alınmasında 5 adımlık bir süreç uygulanmaktadır.

- Müşteriyle yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmedeki ayrı performans kriterleri ve yükümlülüklerin belirlenmesi
- Sözleşme bedelinin tespit edilmesi
- Satış bedelinin yükümlülüklerle dağıtılması
- Sözleşme yükümlülükleri yerine getirildikçe hasılatın kaydedilmesi

Şirket'in 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 gruba ödenmektedir. Ayrıca

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 finansal tablolara yansıtılır.

2.08.02 Stoklar

Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleşebilir değerinin düşük olmasıyla finansal tablolarda yansıtılır. Şirket'in Stokları Mobil cihazlar, Kontör, Sim kart ve Bilgi teknolojilerinden oluşmaktadır. Maliyet FIFO metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, Şirket'in 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 finansal 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.

Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar net defter değerleriyle satış fiyatının karşılaştırılması sonucunda belirlenir ve faaliyet karına dahil edilir.

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

2.08.04 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar bilgisayar programları ve hakları gibi satın alma yolu ile iktisap edilmiş varlıkları içermektedir. İşletme 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 onbeş yıllık sürelerde normal amortisman yöntemiyle hesaplanır.

Maddi olmayan duran varlıklar her bilanço dönemi itibarı ile değer düşüklüğü yönünden gözden geçirilmektedir. Bir maddi olmayan duran varlığın kayıtlı değeri, tahmini geri kazanılabilir tutarından fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 kazanabilir 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. Şirket'in aktifleştirilen finansman maliyeti bulunmamaktadır.

2.08.08 Finansal Araçlar

i. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin sınıflanması ve ölçümü

Bir finansal varlık ilk defa finansal tablolara alınması sırasında:

- a)İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal araçlar
- b)Gerçeğe uygun değer ("GUD") farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen –borçlanma araçları;
- c)GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – özkaynak araçları
- d)GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen finansal araçlar

olarak sınıflandırılır.

Finansal varlıkların sınıflandırılması, genellikle, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerine dayanmaktadır.

Bir finansal varlık, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılmaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

- a) Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve
- b)Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Bir borçlanma aracı, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflanmaması durumunda GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlıkların satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve

- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Yukarıda belirtilen itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmeyen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Bunlar, tüm türev finansal varlıkları da içermektedir. Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemez bir şekilde gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların (ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden ölçülen ve önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar haricinde) ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür.

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlıkların satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Yukarıda belirtilen itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmeyen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Bunlar, tüm türev finansal varlıkları da içermektedir.

Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemez bir şekilde gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların (ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden ölçülen ve önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar haricinde) ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür.

ii. Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

TFRS 9 hükümleri çerçevesinde “beklenen kredi zararları” modeli uygulanmaktadır. Yeni değer düşüklüğü modeli itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanır ancak özkaynak araçlarına yapılan yatırımlara uygulanmaz.

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklar ticari alacaklar, diğer alacaklar ve nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.

Ticari alacaklar, diğer alacaklar, diğer varlıklar ve sözleşme varlıkları için zarar karşılıkları her zaman ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçülür.

Bir finansal varlıktaki kredi riskinin, ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana önemli ölçüde artıp artmadığı belirlenirken ve beklenen kredi zararları tahmin edilirken, aşırı maliyet veya çabaya katlanılmadan elde edilebilen makul ve desteklenebilir bilgiler dikkate alınır. Bunlar, Şirket’in geçmiş deneyimlerine ve bilinçli kredi değerlendirmelerine dayanan niteliksel ve sayısal bilgileri ve analizleri ve ileriye yönelik bilgileri içerir.

Kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar

Şirket, her raporlama döneminde itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıkların kredi-değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirir. Bir finansal varlığın gelecekteki tahmini nakit akışlarını olumsuz şekilde etkileyen bir veya daha fazla olay gerçekleştiğinde söz konusu finansal varlık kredi-değer düşüklüğüne uğramıştır.

Aşağıdaki olaylara ilişkin gözlemlenebilir veriler finansal varlığın kredi-değer düşüklüğüne uğramış olduğunu gösteren kanıtlardır:

- İhraççının ya da borçlunun önemli finansal sıkıntı içinde olması;
- Temerrüt veya vadenin önemli oranda aşılması gibi nedenlerle bir sözleşme ihlalinin meydana gelmesi;

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

- Ekonomik veya sözleşmeye bağlı nedenlerle, borçlunun içine düştüğü finansal sıkıntıdan dolayı alacaklının borçluya normal şartlarda düşünmediği bir ayrıcalık tanınması;
- Borçlunun iflasının veya başka bir finansal yeniden yapılanmaya gireceğinin muhtemel olması; veya
- Finansal sıkıntılar nedeniyle bu finansal varlığa ilişkin aktif piyasanın ortadan kalkması.

Değer düşüklüğünün finansal tablolarda gösterimi

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıkların zarar karşılıkları bu varlıkların brüt değerlerinden düşülür.

Kayıttan düşme

Finansal varlıktan daha fazla bir nakit akışı geri kazanmaya yönelik makul bir beklenti bulunmaması durumunda, finansal varlığın brüt tutarı kayıtlardan düşülür. Bu durum, genel olarak Şirket'in borçlunun kayıttan düşmeye konu tutarları geri ödeyebilecek yeterli nakit akışı yaratan gelir kaynaklarının ya da varlıklarının bulunmadığını belirlemesi durumunda oluşur. Ancak, kayıttan düşülen finansal varlıklar Şirket'in vadesi geçen alacakların geri kazanılması için uyguladığı yaptırım aktivitelerine hala konu edilebilir.

Finansal varlıklar, hiçbir geri kazanma beklentisi bulunmaması durumunda kayıtlardan düşülür (borçlunun Şirket ile herhangi bir geri ödeme planı yapmaması gibi). Kayıtlardan çıkarılan ticari alacaklar, diğer alacaklar, diğer varlıklar ve sözleşme varlıkları için Şirket alacağı geri kazanabilmek amacıyla yaptırım aktivitelerinde bulunmaya devam eder. Geri kazanım tutarları kar veya zararda muhasebeleştirilir.

2.08.09 Kur Değişiminin Etkileri

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

2.08.11 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

2.08.12 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar ancak ve ancak Şirket'in 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 finansal 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 finansal tablolara alınmamakta ancak finansal 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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

tahminin yapılamadığı durumlar hariç, olasılıktaki değişikliğin olduğu dönemin finansal tablolarında karşılık olarak finansal tablolara alınır.

2.08.13 Kiralama İşlemleri

Kiracı Olarak Şirket

Finansal Kiralama

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

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

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

Kiralayan Olarak Şirket

Operasyonel Kiralama

Şirket 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.

Kiracı sıfatı ile taraf olunan kira sözleşmeleri ise Şirket'in faaliyet gösterdiği ana binanın küçük kısımlarının grup şirketlere ve bir adet grup dışı şirkete ofis ve depo olarak kiralanmasından kaynaklanmaktadır.

2.08.14 İlişkili Taraflar

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

2.08.15 Devlet Teşvik ve Yardımları

Yoktur.

2.08.16 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkulü mevcut değildir.

2.08.17 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

Cari vergi

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

Ertelenmiş vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

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

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

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanma ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Şirket'in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

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

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

Vergi varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

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

2.08.18 Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

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

Finansal 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 finansal tablolara yansıtılmıştır. Emeklilik tazminat giderine dahil edilen faiz maliyeti faaliyet sonuçlarında kıdem tazminat gideri olarak gösterilmektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.08.19 Nakit Akış 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, Şirket'in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

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

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

2.08.20 Gelir Tahakkukları

Şirket'in satışını gerçekleştirdiği ürünlerin tamamına yakını yurtdışı menşelidir. Alımların bir kısmı yurtdışı firmalardan bir kısmı ise yurtdışı firmaların Türkiye'deki yerleşik kuruluşlarından veya Türkiye'de yerleşik kuruluşlardan gerçekleştirilmektedir. Yurtiçi veya yurt dışı firmaları tarafından verilen hedeflerin gerçekleşmesine bağlı olarak "rebate", "risturn", "sell out" ve "bonus 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 Şirket tarafından düzenlenen faturalar ile) ile söz konusu bedeller cari hesaptan mahsup edilmekte veya tahsil edilmektedir.

2.08.21 Garanti Karşılıkları

Şirket, 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

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmemekle birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 16 Kiralamalar

KGK tarafından TFRS 16 "Kiralamalar" Standardı 16 Nisan 2018 tarihinde yayınlanmıştır. Bu Standart kiralama işlemlerinin muhasebeleştirilmesinin düzenlendiği mevcut UMS 17 "Kiralama İşlemleri" Standardının, UFRS Yorum 4 "Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi" ve UMS Yorum 15 "Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler" yorumlarının yerini almakta ve UMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" Standardında da değişiklikler yapılmasına neden olmuştur. TFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve faaliyet kiralamasına ilişkin yükümlülüklerin bilanço dışında izlenmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, tüm kiralamalar için mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiraya verenler için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. TFRS 16, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olmakla birlikte TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardını uygulamaya başlayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, TFRS 16'nın uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

KGK tarafından 24 Mayıs 2018'de gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere TFRS Yorum 23 "Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler" Yorumu yayımlanmıştır. Belirli bir işlem veya duruma vergi düzenlemelerinin nasıl uygulanacağına veya vergi otoritesinin bir şirketin vergi işlemlerini kabul edip etmeyeceğine yönelik belirsizlikler bulunabilir. TMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. TFRS Yorum 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını açıklığa kavuşturmak suretiyle TMS 12'de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. Bu Yorumun yürürlük tarihi 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, TFRS Yorum 23'ün uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 9'daki değişiklikler- Negatif Tazminata Yol Açan Erken Ödemeler

KGK tarafından Aralık 2017'de finansal araçların muhasebeleştirilmesine yönelik açıklık kazandırmak üzere TFRS 9'un gerekliliklerini değiştirmiştir. Erken ödendiğinde negatif tazminata neden olan finansal varlıklar, TFRS 9'un diğer ilgili gerekliliklerini karşılaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden veya gerçeğe uygun değer farkları diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülebilir. TFRS 9 uyarınca, sözleşmesi erken sona erdirildiğinde, henüz ödenmemiş anapara ve faiz tutarını büyük ölçüde yansıtan 'makul bir ilave bedel' ödenmesini gerektiren erken ödeme opsiyonu içeren finansal varlıklar bu kriteri karşılamaktadır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Şirket, TFRS 9 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 28'deki değişiklikler- İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Dönemli Yatırımlar

KGK tarafından Aralık 2017'de iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlardan özkaynak yönteminin uygulanmadığı diğer finansal araçların ölçümünde de TFRS 9'un uygulanması gerektiğine açıklık getirmek üzere TMS 28'de değişiklik yapılmıştır. Bu yatırımlar, esasında, işletmenin iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki net yatırımının bir parçasını oluşturan uzun dönemli elde tutulan paylarıdır. Bir işletme, TMS 28'in ilgili paragraflarını uygulamadan önce, bu tür uzun dönemli yatırımların ölçümünde TFRS 9'u uygular. TFRS 9 uygulandığında, uzun vadeli yatırımların defter değerinde TMS 28'in uygulanmasından kaynaklanan herhangi bir düzeltme yapılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TMS 28'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayınlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Yıllık iyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

UFRS'deki iyileştirmeler

Hali hazırda yürürlükte olan standartlar için yayınlanan “UFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2015-2017 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

UFRS 3 ve UFRS 11, işletme tanımını karşılayan müşterek bir operasyonda sahip olunan paylardaki artışını nasıl muhasebeleştirileceğine açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Müşterek taraflardan biri kontrol gücünü elde ettiğinde, bu işlem aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi olarak dikkate alınarak satın alan tarafın önceden sahip olduğu payı gerçeğe uygun değeriyle yeniden ölçmesi gerekecektir. Taraflardan birinin müşterek kontrolü devam ettiğinde (ya da müşterek kontrolü elde ettiğinde) daha önce sahip olunan payın yeniden ölçülmesi gerekmemektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri

UMS 12 temettülardan kaynaklanan gelir vergilerinin (özkaynak olarak sınıflandırılan finansal araçlara yapılan ödemeler de dahil olmak üzere) işletmenin dağıtılabilir kar tutarını oluşturan işlemlerle tutarlı olarak (örneğin; kâr veya zararda, diğer kapsamlı gelir unsurları içerisinde veya özkaynaklarda), muhasebeleştirilmesini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

UMS 23 Borçlanma Maliyetleri

UMS 23, finansman faaliyetlerinin tek bir merkezden yürütüldüğü durumlarda aktifleştirilebilir borçlanma maliyetlerinin hesaplanmasında kullanılan genel amaçlı borçlanma havuzuna, hali hazırda geliştirme aşamasında olan veya inşaatı devam eden özellikli varlıkların finansmanı için doğrudan borçlanılan tutarların dahil edilmemesi gerektiğine açıklık kazandırmak üzere değiştirilmiştir. Kullanıma veya satışa hazır olan özellikli varlıkların – veya özellikli varlık kapsamına girmeyen herhangi bir varlığın - finansmanı için direkt borçlanılan tutarlar ise genel amaçlı borçlanma havuzuna dahil edilmelidir.

UMS 19'daki değişiklikler-Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi

UMSK tarafından 7 Şubat 2018'de, *Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi* (UMS 19'daki Değişiklikler) başlıklı değişiklik yayımlanmıştır. Yapılan değişiklik, planda yaşanan bir değişikliğin veya küçülmenin yanı sıra yükümlülüklerin yerine getirilmesinin muhasebeleştirilmesine açıklık getirilmektedir. Bir şirket bundan sonra dönemin hizmet maliyetini ve net faiz maliyetini belirlemek için güncellenen cari aktüeryal varsayımları kullanacak ve plana ilişkin herhangi bir yükümlülüğün yerine getirilmesinde ortaya çıkan kazanç veya zararların hesaplanmasında varlık tavanından kaynaklanan etkiyi dikkate almayacak olup, bu durumun etkileri diğer kapsamlı gelir içerisinde ayrı olarak ele alınacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

UMS19'da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen Kavramsal Çerçeve UMSK tarafından 28 Mart 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; UMSK'ya yeni UFRS'leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, UMSK'ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve'yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

DİPNOT 4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Şirket'in diğer işletmelerde payı bulunmamaktadır.

DİPNOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket telekom sektöründe faaliyet gösterdiği için finansal bilgilerinin bölümlere göre raporlanmasına gerek duyulmamıştır.

DİPNOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kasa	11.809	18.995
Banka	4.242.860	10.245.586
-Vadesiz Mevduat	4.242.860	10.245.586
Vadeli Mevduat (Ters Repo)	69.653.434	27.195.479
Kredi Kartı Sipleri	36.172	19.668
Toplam	73.944.275	37.479.728

31 Aralık 2018 tarihi itibari ile elde edilen ters repo işlemi 1-5 günlük vadeli olup 103.434 TL faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo TL olarak yapılmış olup faiz oranları % 22,13 - 25,10 dur.

31 Aralık 2017 tarihi itibari ile elde edilen ters repo işlemi 4 günlük vadeli olup 24.479 TL faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo TL olarak yapılmış olup faiz oranları % 6,15-12,63 dür.

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

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

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Bilanço Bakiyesi	73.944.275	37.479.728
Gelir Tahakkukları (-)	(103.434)	(24.479)
Nakit Akım Tablosunda Raporlanan	73.840.841	37.455.249

31 Aralık 2018 tarihi itibari ile Nakit ve Nakit benzerleri hesap grubunda bloke veya rehin olarak tutulan tutar mevcut değildir. (31 Aralık 2017: Yoktur.)

DİPNOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri kısa ve uzun vadeli finansal yatırımları bulunmamaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

DİPNOT 8 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLAMALAR

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Krediler	31.737.716	2.065.494
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	27.130.066	30.535.801
Toplam Kısa Vadeli Krediler	58.867.782	32.601.295

Banka Kredilerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

31 Aralık 2018

Türü	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Kısa Vadeli Krediler		
<i>Kısa Vadeli TL Kredileri</i>	31.737.716	18,71-43,15
<i>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (TL)</i>	27.130.066	18,05-31,90
Toplam Kısa Vadeli Krediler	58.867.782	

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredi toplamı olan 31.737.716 TL ve uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmının 27.130.066 TL'si Türk Telekom Grubu'nun (Türk Telekomünikasyon A.Ş., Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. ve TTNET A.Ş.) bayileri kanalı ile abonelerine satılan 6 ay, 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu kredilerin tamamı Türk Telekom Grubu garantörlüğündedir. Türk Telekom Grubu bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından yapılmaktadır.

Şirket cihaz satışları sonucu oluşan alacak tutarlarını finans kurumlarına temlik etmek suretiyle kredi kullanmaktadır. Temlik şartları gereği kredilerin ana para ve faiz tutarları vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından ödenmektedir. Ayrıca Türk Telekom Grubu tarafından tahsilatına aracılık edilen Şirket temlikli alacakları faktoring firmalarına gayri kabili rücu olarak devir ve temlik edilerek de tahsil edilmektedir. Temlik şartları gereği kredilerin ve faktoring tutarlarının ana para ve faizleri vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından ödenmektedir.

Banka Kredilerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

31 Aralık 2017

Türü	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Kısa Vadeli Krediler		
<i>Kısa Vadeli TL Kredileri</i>	2.065.494	18,71
<i>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (TL)</i>	30.535.801	11,54 -18,75
Toplam Kısa Vadeli Krediler	32.601.295	

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredi toplamı olan 2.065.494 TL ve uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmının 30.535.801 TL'si Türk Telekom Grubu'nun (Türk Telekomünikasyon A.Ş., Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. ve TTNET A.Ş.) 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 Türk Telekom Grubu garantörlüğündedir. Türk Telekom Grubu bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından yapılmaktadır.

Şirket cihaz satışları sonucu oluşan alacak tutarlarını finans kurumlarına temlik etmek suretiyle kredi kullanmaktadır. Temlik şartları gereği kredilerin ana para ve faiz tutarları vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından ödenmektedir. Ayrıca Türk Telekom Grubu tarafından tahsilatına aracılık edilen Şirket temlikli alacakları faktoring firmalarına gayri kabili rücu olarak devir ve temlik edilerek de tahsil edilmektedir. Temlik şartları gereği kredilerin ve faktoring tutarlarının ana para ve faizleri vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından ödenmektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Banka Kredilerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Banka Kredileri	3.604.399	16.902.276
Toplam Uzun Vadeli Krediler	3.604.399	16.902.276

31 Aralık 2018

Türü	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Uzun Vadeli Krediler		
Banka Kredileri (TL)	3.604.399	18,11-31,90
Toplam Uzun Vadeli Krediler	3.604.399	

Uzun vadeli kredilerin tamamı Türk Telekom Grubu'nun bayileri kanalı ile abonelerine satılan 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu kredilerin tamamı Türk Telekom Grubu garantörlüğündedir.

Türk Telekom Grubu bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Türk Telekom Grubu 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 Türk Telekom Grubu tarafından ödenmektedir.

31 Aralık 2017

Türü	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Uzun Vadeli Krediler		
Banka Kredileri (TL)	16.902.276	15,75-18,75
Toplam Uzun Vadeli Krediler	16.902.276	

Finansal borçlanmaların mutabakatı aşağıda yer almaktadır:

Hesap Adı	31.12.2018	31.12.2017
Açılış	49.503.571	76.759.484
Dönem İçi Anapara ve Faiz Girişleri	63.953.466	54.522.757
Dönem İçi Anapara ve Faiz Ödemeleri	(51.530.450)	(82.212.761)
Dönem Sonu Faiz Tahakkuku	545.594	434.091
Dönem Sonu	62.472.181	49.503.571

Uzun vadeli kredilerin tamamı Türk Telekom Grubu'nun bayileri kanalı ile abonelerine satılan 6 ay, 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu kredilerin tamamı Türk Telekom Grubu garantörlüğündedir.

Türk Telekom Grubu bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Türk Telekom Grubu 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 Türk Telekom Grubu tarafından ödenmektedir.

Finansal Borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Krediler	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
0-12 ay	58.867.782	32.601.295
13-36 ay	3.604.399	16.902.276
Toplam	62.472.181	49.503.571

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

DİPNOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri kısa ve uzun vadeli diğer finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır.

DİPNOT 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ticari Alacaklar	131.270.374	240.519.580
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	351.434	75.702
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	130.918.940	240.443.878
- Diğer Alacaklar	45.521.711	173.205.001
- Temlikli Alacaklar	85.397.229	67.238.877
Alacak Senetleri	407.002	34.490.529
Alacak Reeskontu (-)	(9.712.617)	(7.990.760)
Şüpheli Ticari Alacaklar	2.049.416	2.048.958
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(2.049.416)	(2.048.958)
Toplam	121.964.759	267.019.349

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Temlikli Alacakların kısa vadeli kısmı olan 85.397.229 TL'si (31 Aralık 2017 67.238.877 TL) Türk Telekom Grubu'nun bayileri kanalı ile abonelerine satılan 6 ay, 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu alacakların tamamı Türk Telekom Grubu garantörlüğündedir. Bu tutarın 58.867.782 TL'lik (31 Aralık 2017 32.601.295 TL) kısmı yine aynı kampanyalar kapsamında Grubun kullandığı kredilere karşılık olarak bankalara temlik edilmiştir.

Türk Telekom Grubu bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından yapılmaktadır. Şirketimiz cihaz satışları sonucu oluşan alacak tutarlarını finans kurumlarına temlik etmek suretiyle kredi kullanmaktadır.

Şirketimiz cihaz satışları sonucu oluşan alacak tutarlarını finans kurumlarına temlik etmek suretiyle kredi kullanmaktadır. Temlik şartları gereği kredilerin ana para ve faiz tutarları vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından ödenmektedir. Ayrıca Türk Telekom Grubu tarafından tahsilatına aracılık edilen Şirket temlikli alacakları faktoring firmalarına gayri kabili rücu olarak devir ve temlik edilerek de tahsil edilmektedir. Temlik şartları gereği kredilerin ve faktoring tutarlarının ana para ve faizleri vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından ödenmektedir.

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ticari Alacaklar	6.551.338	21.256.686
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6.551.338	21.256.686
Temlikli Alacak Reeskontu (-)	(2.946.939)	(4.354.410)
Toplam	3.604.399	16.902.276

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Temlikli Alacakların Uzun vadeli kısmı olan 6.551.338 TL'si (31 Aralık 2017 21.256.686 TL) kısmı Türk Telekom Grubu'nun bayileri kanalı ile abonelerine satılan 6 ay, 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu alacakların tamamı Türk Telekom Grubu garantörlüğündedir. Bu tutarın 3.604.399 TL'lik (31 Aralık 2017 16.902.276 TL) kısmı yine aynı kampanya kapsamında şirketin kullandığı kredilerin temlikli olarak bankalara temlik edilmiştir.

Türk Telekom Grubu bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından yapılmaktadır. Grubumuz cihaz satışları sonucu oluşan alacak tutarlarını finans kurumlarına temlik etmek suretiyle kredi kullanmaktadır. Temlik şartları gereği kredilerin ana para ve faiz tutarları vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından ödenmektedir. Ayrıca Türk Telekom Grubu tarafından tahsilatına aracılık edilen Şirket temlikli alacakları faktoring firmalarına gayri kabili rücu olarak devir ve temlik edilerek de tahsil edilmektedir. Temlik şartları gereği kredilerin ve faktoring tutarlarının ana para ve faizleri vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından ödenmektedir.

Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli toplam **125.569.158 TL** olan ticari alacağının **32.921.467 TL**'si teminat kapsamındadır. 31 Aralık 2017 tarihi itibarı ile ise **283.921.625 TL** olan ticari alacağının **60.267.217 TL**'si teminat kapsamındadır. Ayrıca kısa ve uzun vadeli olmak üzere Türk Telekom Grubundan **91.948.567 TL** (31 Aralık 2017 **88.495.563 TL**) temlikli alacak tutarı bulunmaktadır. Ticari alacaklarda risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin ek açıklamalar **Not:38**'de yer almaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Dönem başı bakiyesi (-)	(2.048.958)	(1.728.923)
Açılış TFRS 9 düzeltmesi (Not:2.03)	(43.926)	-
TFRS 9 düzeltmesi (Not:2.03)	39.342	-
Dönem içinde İptal Edilen Karş./ Tahsilat (-)	4.126	166
Dönem gideri (-) (Not: 30)	-	(320.201)
Dönem sonu bakiyesi	(2.049.416)	(2.048.958)

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Satıcılar	42.582.303	253.012.967
Diğer Satıcılar	42.347.145	252.004.696
İlişkili Taraf Satıcıları	235.158	1.008.271
Borç Senetleri	-	-
Borç Reeskontu (-)	(627.428)	(3.463.436)
Toplam	41.954.875	249.549.531

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 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.

DİPNOT 11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Personelden Alacaklar	7.770	77.148
Diğer Alacaklar	-	-
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-
Toplam	7.770	77.148

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları bulunmamaktadır.

Diğer alacaklarda risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin ek açıklamalar Not:38'de, İlişkili taraf borç alacak bakiyeleri Not:37'de yer almaktadır.

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	1.463.588	1.610.470
Toplam	1.463.588	1.610.470

DİPNOT 12 TÜREV ARAÇLAR

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

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Türev Finansal Araçlar Borcu	-	404.709
Toplam	-	404.709

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla döviz alım sözleşmesi yapmamıştır.

Şirket 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla 3.097.313 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin tamamı 0-3 ay vadeli. Bu sözleşmelerin 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri 12.087.464 TL olup oluşan değerlendirme farkı olan 404.709 TL gider yazılmıştır

DİPNOT 13 STOKLAR

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Stokları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ticari Mallar	11.488.451	78.165.067
Yoldaki Mallar	313.628	3.222.443
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(351.550)	(550.629)
Toplam	11.450.529	80.836.881

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

Stok Değer Düşüş karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Dönem başı bakiyesi (-)	(550.629)	(914.674)
Net Gerçekleşebilir Değer artışı nedeniyle iptal edilen karşılık (+)	199.079	364.045
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (-)(Not: 28)	-	-
Dönem sonu bakiyesi (-)	(351.550)	(550.629)

Stokta 3 aydan fazla bekleyen ticari mallar için stok bekleme sürelerindeki artışa bağlı olarak artan yüzdelere stok değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmaktadır. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla stokların **1.455.296 TL**'si net gerçekleşebilir değeri ile kalanı ise maliyet bedeli ile finansal tablolarda yer almaktadır.(31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla stokların **1.837.675 TL**'si net gerçekleşebilir değeri ile kalanı ise maliyet bedeli ile finansal tablolarda yer almaktadır)

Açıklama	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Maliyet Bedeli	1.806.846	2.388.304
Stok Değer Düşüş Karşılığı	(351.550)	(550.629)
Net Gerçekleşebilir Değer (a)	1.455.296	1.837.675
Maliyet Bedeli İle Yer alanlar (b)	9.995.233	78.999.206
Toplam Stoklar (a+b)	11.450.529	80.836.881

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.

DİPNOT 14 CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

DİPNOT 15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli :

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Peşin Ödenmiş Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Gelecek Aylara Ait Giderler	405.938	282.759
Verilen Sipariş Avansları	1.059.640	1.525.158
Toplam	1.465.578	1.807.917

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Ertelenmiş Gelirleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Gelecek Aylara Ait Gelirler	42.213	-
Alınan Sipariş Avansları	3.762.807	3.797.396
Toplam	3.805.020	3.797.396

31 Aralık 2018 tarihi itibariyle Alınan Sipariş Avanslarının **2.500.373 TL**'lık kısmı sanal ve fiziki kontör satışları için alınan avanslardan kaynaklanmakta olup son kullanıcıya yapılan kontör satışları gerçekleştiğinde bayilere fatura edilmektedir. (31 Aralık 2017 **2.483.725 TL**)

Uzun Vadeli :

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Peşin Ödenmiş Giderleri bulunmamaktadır.

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Ertelenmiş Gelirleri bulunmamaktadır.

DİPNOT 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

DİPNOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

DİPNOT 18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

31 Aralık 2018

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2018	Alış	Satış (-)	31 Aralık 2018
Tesis Makine ve Cihazlar	4.170	-	-	4.170
Demirbaşlar	1.325.136	21.335	-	1.346.471
Özel Maliyetler	13.316	2.000	-	15.316
Toplam	1.342.622	23.335	-	1.365.957

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2018	Dönem Amortismanı	Satış	31 Aralık 2018
Tesis Makine ve Cihazlar	(4.170)	-	-	(4.170)
Demirbaşlar	(1.136.157)	(93.829)	-	(1.229.986)
Özel Maliyetler	(13.316)	(234)	-	(13.550)
Toplam	(1.153.643)	(94.063)	-	(1.247.706)
Net Değer	188.979			118.251

31 Aralık 2017

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2017	Alış	Satış (-)	31 Aralık 2017
Tesis Makine ve Cihazlar	4.170	-	-	4.170
Demirbaşlar	1.233.728	91.408	-	1.325.136
Özel Maliyetler	13.316	-	-	13.316
Toplam	1.251.214	91.408	-	1.342.622

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2017	Dönem Amortismanı	Satış	31 Aralık 2017
Tesis Makine ve Cihazlar	(4.170)	-	-	(4.170)
Demirbaşlar	(1.055.307)	(80.850)	-	(1.136.157)
Özel Maliyetler	(13.316)	-	-	(13.316)
Toplam	(1.072.793)	(80.850)	-	(1.153.643)
Net Değer	178.421			188.979

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.

DİPNOT 19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**31 Aralık 2018****Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	1 Ocak 2018	Alış	Satış (-)	31 Aralık 2018
Haklar	966.836	106.702	-	1.073.538
Toplam	966.836	106.702	-	1.073.538

Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2018	Dönem İtfa Payı	Satış	31 Aralık 2018
Haklar	(456.926)	(78.419)	-	(535.345)
Toplam	(456.926)	(78.419)	-	(535.345)
Net Değer	509.910			538.193

31 Aralık 2017**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	1 Ocak 2017	Alış	Satış (-)	31 Aralık 2017
Haklar	847.662	119.174	-	966.836
Toplam	847.662	119.174	-	966.836

Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2017	Dönem İtfa Payı	Satış	31 Aralık 2017
Haklar	(360.814)	(96.112)	-	(456.926)
Toplam	(360.814)	(96.112)	-	(456.926)
Net Değer	486.848			509.910

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

DİPNOT 20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Öd. Sosyal Güvenlik Kesintisi	75.274	114.293
Personele Borçlar	8.727	6.560
Toplam	84.001	120.853

DİPNOT 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

DİPNOT 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Karşılıklar

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Fiyat Farkı Karşılıkları	17.981.244	19.939.322
Dava Karşılıkları	60.480	-
Toplam	18.041.724	19.939.322

31 Aralık 2018	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karş.	Toplam
1 Ocak itibariyle	-	19.939.322	19.939.322
İlave karşılık	60.480	17.981.244	18.041.724
Ödeme / Mahsup	-	(19.939.322)	(19.939.322)
Toplam	60.480	17.981.244	18.041.724

31 Aralık 2017	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karş.	Toplam
1 Ocak itibariyle	620.220	6.815.909	7.436.129
İlave karşılık	-	19.939.322	19.939.322
Ödeme / Mahsup	(620.220)	(6.815.909)	(7.436.129)
Toplam	-	19.939.322	19.939.322

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

ii) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:

31 Aralık 2018

31 Aralık 2018 tarihi itibariyle Şirket aleyhine açılan **60.480 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar finansal tablolara yansıtılmıştır.

31 Aralık 2017

31 Aralık 2017 tarihi itibariyle Şirket aleyhine açılan dava bulunmamaktadır.

Şirketin alacakları için açmış olduğu icra takiplerinin ve TFRS 9 uyarınca ayrılan şüpheli alacak karşılık tutarı **2.049.416 TL** olup, mali tablolarda karşılık ayrılmıştır. (31.12.2017: **2.048.958 TL**)

iii) Pasifte yer almayan taahhütler:

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2018

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	166.733.616	6.000.000	-
TOPLAM	166.733.616	6.000.000	-

31 Aralık 2017

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	196.749.616	7.350.000	-
TOPLAM	196.749.616	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;*

31 Aralık 2018

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	20.000.000	-
Diğer	85.000	-
Toplam	20.085.000	-

31 Aralık 2017

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	20.000.000	-
Diğer	85.000	-
Toplam	20.085.000	-

Ticari mallar'ın teminat tavan tutarı yukarıdaki bedeldir. Yukarıdaki tavan tutarını aşmamak kaydı ile prim matrahı ortalama ticari mal stok tutarı kadardır. Prim matrahı tavan tutarın % 40'ından daha az olamaz.

vi) *Şirket Tarafından Verilen Teminat Rehin İpotekler ve Özkaynaklara Oranı ;*

Şirket tarafından verilen TRİ' ler	31 Aralık 2018	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017	31 Aralık 2017
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	198.299.016	-	224.473.081
<i>Teminat Mektubu (USD)</i>	6.000.000	31.565.400	7.350.000	27.723.465
<i>Teminat Mektubu (TL)</i>	-	166.733.616	-	196.749.616
<i>Rehin</i>	-	-	-	-
<i>İpotek</i>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Şirket şirketleri lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	-	198.299.016	-	224.473.081

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)
Şirket tarafından verilen diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı % 0'dır: (31 Aralık 2017: % 0)

DİPNOT 23 TAAHHÜTLER

Yoktur.

DİPNOT 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	213.895	67.307
Toplam	213.895	67.307

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, mevzuat gereği hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 6.017,60 TL (31 Aralık 2017: 5.001.76 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.

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 14 enflasyon oranı ve % 18 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,51 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.(31 Aralık 2017: %3,70 reel iskonto oranı). Şirket'in reel iskonto oranlarına ilişkin olarak yapmış olduğu varsa yımlar her bilanço döneminde gözden geçirilmektedir.

Kıdem tazminatı yükümlülüklerine ilişkin ayrılmama olasılığı tahmini 31 Aralık 2018 tarihi için % 91,61'dir. (31 Aralık 2017: % 89,38)

	1 Ocak 2018 31 Aralık 2018	1 Ocak 2017 31 Aralık 2017
1 Ocak itibarıyla	67.307	47.322
Hizmet Maliyeti	28.898	11.370
Aktüeryal Kayıp /(Kazanç)	116.965	4.306
Faiz Maliyeti	9.086	4.733
Ödeme (-)	(187.229)	(35.498)
Ödeme faydalarının kısılması işten çıkarılma dolayısıyla oluşan kayıp	178.868	35.074
Kapanış Bakiyesi	213.895	67.307

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

	1 Ocak 2018 31 Aralık 2018	1 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Genel Yönetim Giderleri	(216.852)	(51.177)
Esas Faaliyetlerden Diğer (Gelirler)	-	-
Kar Zararda Muhasebeleştirilen Gider / (Gelir)	(216.852)	(51.177)
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen Aktüeryal Kazanç /(Kayıplar)	(116.965)	(4.306)
Toplam Dönem Gideri / (Geliri)	(333.817)	(55.483)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	1 Ocak 2018 31 Aralık 2018	1 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştir. aktüeryal Kazanç / (Kayıplar)	(116.965)	(4.306)
Vergi Etkisi % 20	23.393	861
Net Tutar	(93.572)	(3.445)

DİPNOT 25 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Cari Dönen Vergisiyle İlgili Varlıkları ve Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Peşin Ödenen Vergiler	255.860	-
Toplam	255.860	-

DİPNOT 26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Credit Note Gelir Tahakkuku (*)	1.463.982	-
Toplam	1.463.982	-

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

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

DİPNOT 27 ÖZKAYNAKLAR

i) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Yoktur.

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

Şirketimiz çıkarılmış sermayesinin, 20.000.000 TL'lik kısmının tamamının olağanüstü yedeklerden (Geçmiş yıl karları) karşılanmak suretiyle 10.000.000 TL'den 30.000.000 TL'ye artırılmasına ilişkin başvuru Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 04.10.2016 tarihinde onaylanmıştır.

Şirketin sermayesi her biri 1 TL nominal bedelli 30.000.000 adet paydan oluşmakta olup çıkarılmış sermayesi 30.000.000 TL'dir. Şirket'in 30.000.000 TL olan sermayesi 454,545 TL tutarındaki A Grubu nama yazılı ve 29.999.545,455 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 Piyasası Kurulunun verdiği kayıtlı sermaye tavanı izni 2014-2018 yılları için geçerlidir.

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Ortaklar	31 Aralık 2018		31 Aralık 2017	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
İndeks A.Ş.(*)	%59,24	17.772.688	%59,24	17.772.688
Tayfun Ateş	% 6,50	1.950.000	% 5,00	1.500.000
Halka Açık	%34,26	10.277.270	%35,76	10.727.270
Diğer	%0,00	42	%0,00	42
Toplam	%100	30.000.000	%100	30.000.000

(*) 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

Şirket'in sermaye yedekleri pay senedi ihraç primlerinden oluşmaktadır. Cari dönemde bir hareket yoktur.

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

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirlerin (Giderlerin) analizi aşağıda yer almaktadır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar)	(68.444)	48.522
Vergi Etkisi	13.689	(9.705)
Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar) (Net)	(54.755)	38.817
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve (Kayıpları)	(54.755)	38.817
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	(54.755)	38.817

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
1 Ocak Açılış	38.817	42.262
Artış / Azalış	(116.965)	(4.306)
Ertelenmiş Vergi Mahsubu	23.393	861
Dönem Sonu Bakiye	(54.755)	38.817

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

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Yabancı Para Çevrim Farkları	1.940.310	1.965.400
Yabancı Para Çevrim Farkları (Net)	1.940.310	1.965.400
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	1.940.310	1.965.400

Yabancı Para Çevrim Farklarının Hareket Tablosu Aşağıdaki Gibidir.

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
1 Ocak Açılış	1.965.400	1.970.435
Artış / (Azalış)	(25.090)	(5.035)
Kar veya Zarar Tablosuna Transfer	-	-
Dönem Sonu Bakiye	1.940.310	1.965.400

vi) Kardan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu madde 519'a göre genel kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Bu sınıra ulaşıldıktan sonra da, pay sahiplerine %5 oranında kâr

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u genel kanuni yedek akçeye eklenir. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

(vii) Geçmiş Yıl Karları

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

Halka açık şirketler kar payı dağıtımlarını 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 19'uncu maddesine ve SPK'nın 01 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 sayılı Kar Payı Tebliği'ne uygun olarak yapmak zorundadırlar. Söz konusu Tebliğ'e göre göre payları borsada işlem gören ortaklıkların kar dağıtım zorunluluğu bulunmamakta olup, şirketler karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtabilmektedir. Ayrıca aynı Tebliğ'e göre ara dönem finansa tablolarda yer alan karlar üzerinden kar payı avansı ödenebilmektedir.

Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Sermaye	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	1.241.463	1.241.463
Geri Alınmış Paylar (-) (*)	(810.827)	(277.304)
Paylara ilişkin Primler/İskontolar	3.229.361	3.229.361
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(54.755)	38.817
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	(54.755)	38.817
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	1.940.310	1.965.400
-Yabancı Para Çevrim Farkları	1.940.310	1.965.400
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10.513.622	6.164.738
- Yasal Yedekler	9.420.701	5.071.817
- Sermayeye İlave Ed. İştirak Sat. Karları	1.092.921	1.092.921
Geçmiş Yıl Kar / (Zararları)	36.678.534	21.956.656
Net Dönem Karı / (Zararı)	17.875.415	31.041.808
Toplam	100.613.123	95.360.939

(*) SPK'nın 21.07.2016 tarihli Basın Duyurusu doğrultusunda, herhangi bir limit söz konusu olmaksızın borsada kendi paylarının geri alımını gerçekleştirilmesine, bu kapsamda geri alım için ayrılan fon tutarının 5 milyon TL'ye kadar olmasına, azami pay sayısının bu tutarı geçmeyecek şekilde belirlenmesine karar verilmiştir. Şirket bu kapsamda BİAŞ'de işlem gören ve Şirket sermayesinin %0,53'ine denk gelen toplam 158.040 adet pay senedini 810.827 TL karşılığında geri almıştır. Pay geri alımlarının finansmanı Şirket iç kaynaklarından sağlanmıştır. Bu payların geri alımından dolayı kar veya zarar tablosuna herhangi bir kazanç ya da kayıp yansıtılmamıştır. Alınan ya da ödenen tutarlar doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilmiştir.

DİPNOT 28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hasılat ve satışların maliyetinin detayı aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2018 31 Aralık 2018	1 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Yurtiçi Satışlar	751.589.208	1.570.345.274
Diğer Satışlar	4.928.899	26.145.089
Satıştan İadeler (-)	(4.190.309)	(7.407.490)
Satış İskontoları ve İnd. (-)	(6.544.678)	(6.115.255)
Hasılat	745.783.120	1.582.967.618
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(715.880.494)	(1.532.280.683)
Brüt Kar / (Zarar)	29.902.626	50.686.935

Amortisman giderleri ve itfa payları faaliyet giderleri hesabı içerisinde gösterilmektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2018 31 Aralık 2018	1 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Genel Yönetim Giderleri (-)	(7.114.509)	(6.771.664)
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(6.233.317)	(5.691.238)
Toplam Faaliyet Giderleri	(13.347.826)	(12.462.902)

DİPNOT 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait niteliklerine göre giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2018 31 Aralık 2018	1 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Pazarlama Satış Dağıtım ve Genel Yönetim Giderleri (-)		
- Personel Giderleri	(8.408.726)	(7.375.799)
- Nakliye Lojistik ve Depolama Giderleri	(2.356.695)	(2.575.634)
- Sigortalama Giderleri	(153.606)	(437.062)
- Kiralama Giderleri	(635.613)	(525.921)
- Reklam Tanıtım Giderleri	(43.047)	(65.076)
- Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(316.661)	(191.172)
- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(192.873)	(146.325)
- Haberleşme Giderleri	(53.178)	(63.409)
- Amortisman Ve Tükenme Payları	(172.482)	(176.962)
- Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	-	(320.201)
- Diğer Giderler	(1.014.945)	(585.341)
Toplam Faaliyet Giderleri	(13.347.826)	(12.462.902)

DİPNOT 31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait diğer faaliyetlerden gelir ve giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2018 31 Aralık 2018	1 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Esas Faaliyetlerinden Diğer Gelirler	10.986.349	24.622.345
Konusu Kalmayan Karş (Dava Karşılığı)	-	620.220
Konusu Kalmayan Karş (Şüpheli Alacak Karşılığı)	43.468	166
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	8.122.049	15.664.670
Faiz ve Reeskont Geliri	2.657.400	4.027.100
Kur Farkı Gelirleri (Ticari Alacaklar ve Borçlar)	52.757	4.306.919
Diğer Gelirler ve Karlar	110.675	3.270
Esas Faaliyetlerinden Diğer Giderler (-)	(11.689.477)	(28.210.751)
Alımlardan Elimine Edilen Faiz	(6.837.642)	(19.344.441)
Faiz ve Reeskont Gideri	(4.026.435)	(3.268.581)
Kur Farkı Giderleri(Ticari Alacaklar ve Borçlar)	(401.312)	(5.392.305)
Diğer Giderler ve Zararlar (-)	(424.088)	(205.424)
Diğer Gelir / Giderler (Net)	(703.128)	(3.588.406)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

DİPNOT 32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla yatırım faaliyet gelirleri ve giderleri bulunmamaktadır.

31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla yatırım faaliyet gelirleri ve giderleri bulunmamaktadır.

DİPNOT 33 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansal gelirleri ve giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Dönemler itibarıyla Finansal Gelirler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2018 31 Aralık 2018	1 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Faiz Gelirleri	7.236.362	3.661.112
Kur ve Çevrim Farkı Gelirleri	1.702.889	869.050
Toplam Finansal Gelirler	8.939.251	4.530.162

Dönemler itibarıyla Finansal Giderler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2018 31 Aralık 2018	1 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Banka ve Faiz Giderleri	(1.551.868)	(1.050.191)
Kur ve Çevrim Farkı Giderleri	(183.580)	(1.319.856)
Toplam Finansal Giderler	(1.735.448)	(2.370.047)

Şirket'in aktifleştirilen finansman gideri bulunmamaktadır.

DİPNOT 34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

DİPNOT 35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	1 Ocak 2018 31 Aralık 2018	1 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı(-)	-	(13.606.661)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(5.180.060)	7.852.727
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(5.180.060)	(5.753.934)

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	-	13.606.661
Peşin Ödenen Vergiler (-)	-	(10.156.757)
Toplam Ödenecek Net Vergi	-	3.449.904

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye’deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Şirket’in 2018 ve 2017 yılı kazançlarının geçici vergi döneminde vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden 2018 yılı için %22, 2017 yılı için %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

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

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

Türkiye’de uygulanan Kurumlar Vergisi oranı %20’dir. Ancak, 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 Sayılı Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 91 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 10 uncu madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için Kurumlar Vergisi oranı %22 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Ocak 2018 tarihinde başlayan dönemlerinin vergilendirilmesinde geçerli olacaktır.

Gelir Vergisi Stopajı:

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

ii) Ertelenmiş Vergi:

Şirket vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS/TFRS’ler baz alınarak hazırlanmış finansal 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 finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Hesap Adı	31 Aralık 2018 Birikmiş Geçici Farklar	31 Aralık 2018 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	31 Aralık 2017 Birikmiş Geçici Farklar	31 Aralık 2017 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
Maddi ve Maddi Olm. Duran Var.	(289.423)	(57.885)	(238.836)	(47.767)
Reeskont Giderleri	55.497.422	12.209.433	88.603.345	19.492.736
Mali Zarar	7.521.882	1.654.814	-	-
Kıdem Tazminatı Karşılığı	213.895	42.779	67.307	13.461
Dava Karşılığı	60.480	13.306	-	-
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	351.550	77.341	550.629	121.138
Prekont Geliri	(627.428)	(138.034)	(3.459.780)	(761.152)
Türev Araçları	-	-	404.709	89.036
Stok Finansman Payı	145.433	31.995	303.158	66.695
Diğer	4.826	1.062	34.848	7.667
Ertelenmiş Vergi Varlığı		13.834.811		18.981.814

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	18.981.814	11.128.226
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(5.180.060)	7.852.727
TFRS 9 Açılış Düzeltme	9.664	-
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Kayıp Kazanç Mahsubu	23.393	861
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü	13.834.811	18.981.814

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018 31 Aralık 2018	1 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	23.055.475	36.795.742
Kurumlar vergisi oranı (2018 %22, 2017 % 20)	(5.072.205)	(7.359.148)
Vergi etkisi:		
Özsermaye kalemlerinin yabancı para çevriminden dolayı vergiye olan etkisi	5.520	1.007
- Kanunen kabul edilmeyen giderler/gelirler	(113.375)	(124.532)
Diğer	-	1.728.739
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(5.180.060)	(5.753.934)

DİPNOT 36 PAY BAŞINA KAZANÇ

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

Hesap Adı	1 Ocak 2018 31 Aralık 2018	1 Ocak 2017 31 Aralık 2017
Dönem Karı / (Zararı)	17.875.415	31.041.808
Ortalama Pay Adedi	30.000.000	30.000.000
Pay Başına Düşen Kazanç / (Kayıp) (*)	0,595847	1,034727

DİPNOT 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflarla Borç ve Alacak Bakiyeleri:

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
31 Aralık 2018				
İndeks A.Ş.	351.434	-	-	-
Teklos A.Ş.	-	-	235.158	-
Homend A.Ş.	-	-	-	-
Despec A.Ş.	-	-	-	-
Toplam	351.434	-	235.158	-
	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
31 Aralık 2017				
İndeks A.Ş.	75.702	-	-	-
Neteks A.Ş.	-	-	-	-
Teklos A.Ş.	-	-	290.324	-
Despec A.Ş.	-	-	706.277	-
Homend A.Ş.	-	-	11.670	-
Toplam	75.702	-	1.008.271	-

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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket dönem içerisinde cari hesap bakiyeleri için USD, EUR ve TL üzerinden faiz çalıştırmakta olup, 2018 yılı on iki aylık kullanılan faiz oranları USD % 8,00 - % 8,50 ve EUR için % 8,00 - % 8,50 aralığında ve TL için %26,00 – % 34,00 aralığındadır. 2017 yılı faiz oranları sırasıyla % (3,50 - 4,75 arası) % (3,50 – 3,75 arası) ve % (14-16 arası) 'dır.

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

31 Aralık 2018

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	35.909	120.000	4.890.661	5.046.570
Artım A.Ş.	-	-	467	467
Despec A.Ş.	4.167.148	-	452	4.167.600
Homend A.Ş.	-	353	-	353
Teklos A.Ş.	35.362	9.195	39.090	83.647
TOPLAM	4.238.419	129.548	4.930.670	9.298.637

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
Artım	9.483	-	950	10.433
Despec	10.691	7.485	4.825	23.001
İndeks	795.115	4.409.724	318.199	5.523.038
Teklos	2.398.186	-	107.467	2.505.653
TOPLAM	3.213.475	4.417.209	431.441	8.062.125

Şirket'in ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır.

31 Aralık 2017

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	40.934	446.974	3.453.572	3.941.480
Artım A.Ş.	75.238	-	2.080	77.318
Despec A.Ş.	2.522.074	-	23.718	2.545.792
İnfin A.Ş.	-	-	1.511	1.511
Neteks A.Ş.	7.919	-	6	7.925
Teklos A.Ş.	72.038	9.834	45.291	127.163
TOPLAM	2.718.203	456.808	3.526.178	6.701.189

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
Artım A.Ş.	17.286	-	4	17.290
Despec A.Ş.	855.786	-	16.226	872.012
Homend A.Ş.	-	-	-	-
İndeks A.Ş.	3.647.295	3.798.526	830.802	8.276.623
Neteks A.Ş.	-	-	262	262
Teklos A.Ş.	2.615.692	-	19.765	2.635.457
TOPLAM	7.136.059	3.798.526	867.059	11.801.644

Şirket'in ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler	2.554.484	2.298.139
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
Toplam	2.554.484	2.298.139

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

DİPNOT 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.

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

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

Şirket sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur.

Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kredileri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

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

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

(b) Önemli muhasebe politikaları

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

(c) Şirket'in Maruz kaldığı riskler

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

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

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

(c1) Kur riski ve yönetimi

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

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

Aşağıda belirtildiği üzere Şirket yönetimi Türk Lirası cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin dengesini açık pozisyon olarak değerlendirmekte ve takip etmektedir. Buna göre TL pozisyon riskinin 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle aşağıda sunulmuştur:

31 Aralık 2018 tarihi itibariyle diğer tüm değişkenler sabit iken kurlar genel seviyesi % 10 daha yüksek olsa idi Şirket'in vergi öncesi karı 198.210 TL daha fazla (31 Aralık 2017: 728.544 TL daha fazla olacaktı.)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Cari Dönem 31.12.2018		
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / (Yükümlülüğü)	198.164	(198.164)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	198.164	(198.164)
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Euro Net Varlık / (Yükümlülüğü)	46	(46)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)		
6- Euro Net Etki (4+5)	46	(46)
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	198.210	(198.211)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
Önceki Dönem 31.12.2017		
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / (Yükümlülüğü)	724.952	(724.952)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	724.952	(724.952)
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Euro Net Varlık / (Yükümlülüğü)	3.592	(3.592)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	3.592	(3.592)
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	728.544	(728.544)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Döviz Pozisyonu Tablosu

	31 Aralık 2018			31 Aralık 2017		
	TL Karşılığı	USD	EURO	TL Karşılığı	USD	EURO
1. Ticari Alacaklar	8.894	1.691	-	81.725	21.667	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	2.050.999	389.769	77	1.184.574	314.038	12
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	35.477	6.743	-	1.685.943	437.913	7.569
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	2.095.370	398.203	77	2.952.242	773.618	7.581
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)	2.095.370	398.203	77	2.952.242	773.618	7.581
10. Ticari Borçlar	18.245	3.468	-	7.193.983	1.907.706	(375)
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12a. Diğer Yükümlülükler	94.028	17.873	-	154.862	41.057	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	989	188	-	710	188	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	113.262	21.529	-	7.349.555	1.948.951	(375)
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)	113.262	21.529	-	7.349.555	1.948.951	(375)
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	11.682.753	3.097.313	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	11.682.753	3.097.313	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	1.982.108	376.674	77	7.285.440	1.921.980	7.956
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	1.947.620	370.118	77	(6.082.546)	(1.613.058)	387
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri						
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	12.087.462	3.097.313	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	3.735.370	-	-	23.013.944	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

c2) Karşı Taraf Riski

31 Aralık 2018	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat ile Ters Repo	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	351.434	125.217.724	-	7.770		73.896.294	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	124.870.034	-	-		-	
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	351.434	124.554.097	-	7.770	10-11	73.896.294	6
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	663.627	-	-		-	
- 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 (-)	-	2.049.416	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.049.416)	-	-	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 2017	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	75.702	283.845.923	-	77.148		37.441.065	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	148.762.780	-	-		-	
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	75.702	283.170.080	-	77.148	10-11	37.441.065	6
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	675.843	-	-		-	
- 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 (-)	-	2.048.958	-	-	10-11	-	6
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.048.958)	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Alacaklar		
31 Aralık 2018	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	921.767	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	166.378	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	98.834	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	523.352	-

Alacaklar		
31 Aralık 2017	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	292.184	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	245.730	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	178.617	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	40.688	-

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

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

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

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

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

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(c3) Faiz oranı riski yönetimi

Şirket sabit faizli finansal araçları nedeniyle faiz riskine maruz kalmaktadır.

Faiz Pozisyonu Tablosu

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	69.653.434	27.195.479
Finansal Yükümlülükler	62.472.181	49.503.571
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

31 Aralık 2018 tarihinde faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 71.813 TL daha fazla olacaktı.

31 Aralık 2017 tarihinde faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 223.081 TL daha düşük olacaktı.

(c4) Likidite riski yönetimi

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

Likidite riski tabloları

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

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

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

31 Aralık 2018

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	105.890.644	116.465.180	69.612.719	40.301.123	6.551.338	-
Banka Kredileri	62.472.181	72.419.289	25.566.828	40.301.123	6.551.338	-
Ticari Borçlar	41.954.875	42.582.303	42.582.303	-	-	-
Diğer Borçlar	1.463.588	1.463.588	1.463.588	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal						
Yükümlülük.		-	-	-	-	-
Türev Nakit Girişleri		-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıktıları		-	-	-	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2017

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	300.663.572	311.133.629	264.078.222	25.798.720	21.256.686	-
Banka Kredileri	49.503.571	56.510.192	9.454.786	25.798.720	21.256.686	-
Ticari Borçlar	249.549.531	253.012.967	253.012.967	-	-	-
Diğer Borçlar	1.610.470	1.610.470	1.610.470	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal						
Yükümlülük.	(404.709)	(528.713)	(528.713)	-	-	-
Türev Nakit Girişleri	11.682.755	11.682.755	11.682.755	-	-	-
Türev Nakit Çıktıları	(12.087.464)	(12.211.468)	(12.211.468)	-	-	-

(e5) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Hisse senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler

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

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

Finansal risk yönetimindeki hedefler

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

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, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

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

Parasal Varlıklar

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Parasal Yükümlülükler

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

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

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

Gerçeğe uygun değer tahmini:

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

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

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

Seviye 3 : Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler.

Yıl sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 itibariyle finansal yatırımlarını rayiç değer üzerinden finansal 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.

DİPNOT 40 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

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

Yoktur.