

**Datagate Bilgisayar Malzemeleri
Ticaret Anonim Şirketi**

**1 Ocak – 30 Haziran 2018
Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolar
ve Sınırlı Denetim Raporu**

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN
İÇERDİKLERİ

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU (TL)	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE 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>19</i>
<i>DİPNOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER</i>	<i>21</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>26</i>
<i>DİPNOT 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI</i>	<i>26</i>
<i>DİPNOT 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER</i>	<i>27</i>
<i>DİPNOT 23 TAAHHÜTLER</i>	<i>28</i>
<i>DİPNOT 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR</i>	<i>28</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>32</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>33</i>
<i>DİPNOT 33 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER</i>	<i>33</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>35</i>
<i>DİPNOT 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI</i>	<i>36</i>
<i>DİPNOT 38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ</i>	<i>37</i>
<i>DİPNOT 39 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)</i>	<i>44</i>
<i>DİPNOT 40 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR</i>	<i>45</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>45</i>

ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret Anonim Şirketi'nin (Şirket) ve bağlı ortaklıklarının (birlikte Grup olarak anılacaktır) 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı"na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşmaktadır. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

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

Metin ETKİN
Sorumlu Ortak Başdenetçi
İstanbul, 13 Ağustos 2018

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 1

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

		<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem</i>
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		229.259.698	387.221.023
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	30.717.636	37.479.728
Ticari Alacaklar	10	151.538.485	267.019.349
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10-37	109.257	75.702
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	151.429.228	266.943.647
Diğer Alacaklar	11	74.014	77.148
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11-37	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	74.014	77.148
Türev Araçlar	12	-	-
Stoklar	13	44.887.461	80.836.881
Peşin Ödenmiş Giderler	15	748.120	1.807.917
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	8.902	-
Diğer Dönen Varlıklar	26	1.285.080	-
Duran Varlıklar		22.112.195	36.582.979
Ticari Alacaklar	10	4.727.596	16.902.276
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	4.727.596	16.902.276
Maddi Duran Varlıklar	18	158.730	188.979
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	571.538	509.910
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	571.538	509.910
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	16.654.331	18.981.814
TOPLAM VARLIKLAR		251.371.893	423.804.002

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 2

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem	Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		155.359.866	311.473.480
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	1.076.165	2.065.494
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	28.725.428	30.535.801
Ticari Borçlar	10	106.127.618	249.549.531
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10-37	231.365	1.008.271
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	105.896.253	248.541.260
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	142.441	120.853
Diğer Borçlar	11	965.661	1.610.470
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	965.661	1.610.470
Türev Araçlar	12	550.142	404.709
Ertelenmiş Gelirler	15	3.644.781	3.797.396
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	112.775	3.449.904
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	14.014.855	19.939.322
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	14.014.855	19.939.322
Uzun Vadeli Yükümlülükler		4.844.685	16.969.583
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	4.727.594	16.902.276
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	117.091	67.307
ÖZKAYNAKLAR	27	91.167.342	95.360.939
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	91.167.342	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		9.440	38.817
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları		9.440	38.817
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		1.953.931	1.965.400
-Yabancı Para Çevrim Farkları		1.953.931	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		8.351.818	31.041.808
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		251.371.893	423.804.002

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

SayfaNo:3

KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI
GELİR TABLOSU (TL)

		<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem</i>
	Dipnot	1 Ocak 2018	1 Nisan 2018	1 Ocak 2017	1 Nisan 2017
	Referansı	30 Haziran 2018	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017	30 Haziran 2017
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	28	498.865.462	212.156.773	745.505.846	360.687.320
Satışların Maliyeti (-)	28	(481.106.740)	(204.953.676)	(722.075.000)	(347.595.773)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		17.758.722	7.203.097	23.430.846	13.091.547
BRÜT KAR/ZARAR		17.758.722	7.203.097	23.430.846	13.091.547
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(3.667.198)	(2.025.369)	(3.823.357)	(1.880.474)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(2.856.724)	(1.452.246)	(2.760.273)	(1.345.658)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	8.240.833	3.467.300	10.520.148	5.681.251
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	(11.838.823)	(4.560.453)	(12.752.022)	(6.957.321)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI		7.636.810	2.632.329	14.615.342	8.589.345
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	-	-	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	32	-	-	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI VEYA ZARARI		7.636.810	2.632.329	14.615.342	8.589.345
Finansal Gelirler	33	5.730.630	4.831.202	1.198.452	261.675
Finansal Giderler (-)	33	(2.558.356)	(1.925.362)	(895.254)	(523.782)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		10.809.084	5.538.169	14.918.540	8.327.238
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(2.457.266)	(1.250.517)	(2.999.793)	(1.681.410)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(112.775)	(112.775)	(7.234.435)	(4.057.154)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	(2.344.491)	(1.137.742)	4.234.642	2.375.744
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		8.351.818	4.287.652	11.918.747	6.645.828
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		8.351.818	4.287.652	11.918.747	6.645.828
Pay Başına Kazanç (*)	36	0,278394	0,142922	0,397292	0,221528
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		-	-	-	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(29.377)	(7.060)	(3.542)	2.102
Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar	27	(36.721)	(8.825)	(4.428)	2.626
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		7.344	1.765	886	(524)
-Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri		7.344	1.765	886	(524)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	27	(11.469)	(9.091)	(3.018)	(3.969)
Yabancı Para Çevrim Farkı		(11.469)	(9.091)	(3.018)	(3.969)
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	27	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(40.846)	(16.151)	(6.560)	(1.867)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / GİDER		8.310.972	4.271.501	11.912.187	6.643.961
Toplam Kapsamlı Gelir/Giderin Dağılımı		8.310.972	4.271.501	11.912.187	6.643.961
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		8.310.972	4.271.501	11.912.187	6.643.961

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 4

ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Sınırlı 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	Riskten Korunma Kazanç/ Kayıpları	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		-	-	-	-	(29.377)	-	(11.469)	-	-	-	8.351.818	8.310.972
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.351.818	8.351.818
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(29.377)	-	(11.469)	-	-	-	-	(40.846)
Sermaye artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.936.784)	-	(11.936.784)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	-	(533.523)	-	-	-	-	-	-	-	-	(533.523)
30 Haziran 2018	Not-27	30.000.000	1.241.463	(810.827)	3.229.361	9.440	-	1.953.931	-	10.513.622	36.678.534	8.351.818	91.167.342
Sınırlı 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		-	-	-	-	(3.542)	-	(3.018)	-	-	-	11.918.747	11.912.187
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.918.747	11.918.747
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(3.542)	-	(3.018)	-	-	-	-	(6.560)
Sermaye artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.979.346)	-	(9.979.346)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Haziran 2017	Not-27	30.000.000	1.241.463	(277.304)	3.229.361	38.720	-	1.967.417	-	6.164.738	21.956.656	11.918.747	76.239.798

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 5

KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

		Sınırlı Denetimden Geçmiş <i>Cari Dönem</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		19.277.371	34.700.485
Dönem Karı (Zararı)		8.351.818	11.918.747
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(5.793.512)	12.377.611
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18-19	92.378	85.781
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		848.126	93.519
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	45.278	296.367
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	802.848	(202.848)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		(5.911.404)	8.986.479
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	13.063	43.096
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	53.230	23.119
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	22	(5.977.697)	8.920.264
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(1.994.798)	1.252.087
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	31-33	(6.096.344)	(6.769.962)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	31-33	5.076.404	7.920.968
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	10	2.888.315	(79.635)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	10	(3.863.173)	180.716
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	2.457.266	2.999.793
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	26	(1.285.080)	(1.040.048)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		19.668.108	16.991.880
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10-11	131.473.439	43.161.009
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10-11	3.134	493
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	35.146.572	(23.693.680)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10-11	(146.310.228)	(1.845.151)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(644.809)	(630.791)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		22.226.414	41.288.238
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	24	-	(35.498)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	35	(3.449.904)	(6.513.700)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		500.861	(38.555)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(123.757)	(174.899)
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		(123.757)	(174.899)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18	(17.055)	(174.899)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19	(106.702)	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (-)	17	-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(25.904.137)	(72.391.400)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	2.051.011	221.104
Kredilerden Nakit Girişleri	8	2.051.011	221.104
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	(17.309.892)	(61.075.661)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	(17.309.892)	(61.075.661)
Ödenen Temettüleri		(11.936.784)	(9.979.346)
Ödenen Faiz	32-33	1.291.528	(1.557.497)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(6.750.523)	(37.865.814)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(6.750.523)	(37.865.814)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	37.455.249	44.059.547
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	30.704.726	6.193.733

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Konsolide Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide 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 30 Haziran 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.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri 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

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

Grup’un 30 Haziran 2018 tarihi itibari ile ortalama personel sayısı 33 (31 Aralık 2017: 32)’dür. Grup personelinin tamamı idari personeldir.

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

DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Grup muhasebe kayıtlarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır. İlişikteki finansal tablolar 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 konsolide 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 – 30 Haziran 2018 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 13 Ağustos 2018 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Yabancı Para İşlemlerin Fonksiyonel Para Birimi Cinsinden Değerlemesi

Grup’un ana şirketi olan Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret A.Ş.’nin fonksiyonel para birimi 30 Haziran 2014 tarihine kadar alış ve satışların önemli ölçüde ABD Doları bazlı olması nedeniyle, 21 no’lu 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. Konsolidasyona tabi bulunan bağlı ortaklığı Datagate International Free Zone’un fonksiyonel para birimi ise ABD Dolarıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide 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 konsolide edilmiştir. Grup’un aktifinde yer alan bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ile bağlı ortaklıkların özsermayeleri karşılıklı olarak netleştirilmiş aynı zamanda şirket ile bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında elimine edilmiştir.

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

Grup’un ortak kontrolünde olan ve finansal ve faaliyet politikaları üzerinde önemli derecede etkisi bulunan şirket bulunmamaktadır.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri 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

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 cari dönemde konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olup, Şirkete kuruluş aşamasında iştirak edildiğinden şerefiye oluşmamıştır.

Bağlı ortaklığın bilanço ve gelir tablosu tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide 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, Grup’un 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

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

2.06 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Gerekli olması veya Grup'un mali durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin 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 değerlendirme 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
Özkaynağa dayalı finansal araçlar (Hisse Senetleri)	Uzun Vadeli Yatırım	Gerçeğe Uygun Değeri DKG(Diğer Kapsamlı Gelir) Yansıtılan Finansal Varlıklar

2.07 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında açıklanır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

TMS 21 Kur Değişimlerinin Etkileri Standartı fonksiyonel para birimini işletmenin faaliyet gösterdiği temel ekonomik çevrenin para birimi olarak tanımlar. Bir işletmenin faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevre, genel olarak nakit yarattığı ve harcadığı çevredir. Geçerli para birimi; mal ve hizmet satışlarının en çok etkileyen para birimi, işçilik 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 Grup Yönetimi tarafından belirlenmektedir. Grup Yönetimi fonksiyonel para birimine ilişkin muhasebe tahminlerini ve uyguladığı politikaları her bilanço döneminde tekrar gözden geçirmektedir.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Grup 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 gerçekleştirikleri 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)**
- Grup, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarının doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman 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)**
- Grup, alacaklarının tahsil edilmesi konusunda belirsizlik (şüphe) oluşması durumunda dava açılıp açılmadığına bakılmaksızın bu alacaklar için karşılık ayırmaktadır. Grup, alacaklarının şüpheli hale gelmesini önlemek amacıyla riskli gördüğü firmalardan teminat almaktadır. **(Not:10)**
- Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleşebilir değer düşük olanıyla finansal tablolara yansıtılmıştır. Değer düşüklüklerinin belirlenmesi sırasında şirket stoklarında yer alan ürünlerin teknolojik eskimelerini de dikkate almaktadır. **(Not:13)**
- Grup, 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 yansıtabilecek 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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

Grubun 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 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 değer düşük olanıyla finansal tablolarda yansıtılır. Grup'un Stokları Mobil cihazlar, Kontör, Sim kart ve Bilgi teknolojilerinden oluşmaktadır. Maliyet FIFO metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, Grup'un satış fiyatından tahmini satış masraflarının düşülmesiyle bulunur.

Ayrıca Grup, 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 bünyesinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır.

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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 defter değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Maddi olmayan duran varlıklar için hesaplanmış değer düşüklüğü karşılığı mevcut değildir.

2.08.05 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şerefiye gibi sınırsız ömrü olan varlıklar itfaya tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düşüklüğü testi uygulanır.

İtfaya tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullandığı değer büyük olanıdır.

Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır. Şerefiye haricinde değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

2.08.06 Araştırma Geliştirme Giderleri

Yoktur.

2.08.07 Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma giderleri genel olarak oluştukları tarihte giderleştirilmektedirler. Borçlanma giderleri, bir varlığın elde edilmesiyle, yapımıyla veya üretilmesiyle doğrudan ilişkilendirilebiliyor ise aktifleştirilmektedirler. Borçlanma giderlerinin aktifleştirilmesi, harcamalar ile borçlanma giderleri gerçekleştiği zaman başlar, ilgili varlık kullanıma hazır hale gelene kadar devam eder.

Borçlanma giderleri, varlıkların amaçlanan kullanımlarına hazır oldukları zamana kadar aktifleştirilmektedirler. Borçlanma giderleri, faiz giderleri ve borçlanma ile ilgili diğer maliyetleri içermektedir. Grup'un aktifleştirilen finansman maliyeti bulunmamaktadır.

2.08.08 Finansal Araçlar

i. Finansal 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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.

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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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;
- 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

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

2.08.10 Pay Başına Kazanç

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

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, 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

Grup, 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

2.08.12 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar ancak ve ancak Grup'un geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü (yasal ya da yapısal) varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcutsa ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa kayıtlara alınmaktadır.

Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında, karşılıklar ileride oluşması muhtemel giderleri bugünkü piyasa değerlerine getiren ve gereken durumlarda yükümlülüğe özel riskleri de içeren vergi öncesi bir iskonto oranıyla indirgenmiş değeriyle yansıtılmaktadır. İndirgenmenin kullanıldığı durumlarda, karşılıklardaki zaman farkından kaynaklanan artış faiz gideri olarak kayıtlara alınmaktadır. Karşılık olarak 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 tahminin yapılamadığı durumlar hariç, olasılıktaki değişikliğin olduğu dönemin finansal tablolarında karşılık olarak finansal tablolara alınır.

2.08.13 Kiralama İşlemleri

Kiracı Olarak Grup

Finansal Kiralama

Kira konusu mala ilişkin tüm önemli risk ve getirilerin kiracıya devredilmiş olduğu kiralamarlar finansal kiralama olarak tanımlanmakta ve rayiç bedel veya minimum kira ödemelerinden hangisi düşüğe 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 amortismanla 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 yöntemle 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 Grup

Operasyonel Kiralama

Grup operasyonel kiralamaya tabi sabit kıymetleri bilançoda sabit kıymetin içeriğine göre göstermektedir. Operasyonel kiralama işleminden kaynaklanan kiralama gelirleri, kiralama süresi boyunca normal yöntemle gelir olarak kayıtlara alınmaktadır.

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

2.08.14 İlişkili Taraflar

Bu 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

2.08.16 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkulü mevcut değildir.

2.08.17 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

Cari vergi

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

Ertelenmiş vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Şerefiye veya işletme birleşmeleri dışında varlık veya yükümlülüklerin ilk defa 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, Grup'un geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenen vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte bu farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

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

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

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

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

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda 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. Grup, dönem sonuçları üzerinden cari ve ertelenmiş vergi hesaplamaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

Vergi varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

Ödenecek kurumlar vergisi tutarları, peşin ödenen kurumlar vergisi tutarlarıyla ilişkili olduğu için netleştirilmektedir. 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 gerçekleştirilince 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.

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, Grup’un esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

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

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

2.08.20 Gelir Tahakkukları

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

2.08.21 Garanti Karşılıkları

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

2.09 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler;

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan TFRS’ler

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın IAS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

UMSK Ocak 2016'da TFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayımlanmıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayırımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat" standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS Yorum 23 Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 28 İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

KGK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmeleri yayınlamıştır:

- TFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması": Bu değişiklik, bazı TFRS 7 açıklamalarının, TMS 19 geçiş hükümlerinin ve TFRS 10 Yatırım İşletmeleri'nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar": Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını TFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir. Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur.

Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili TFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

TMSK, TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler

1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'; kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 'Müşterek Anlaşmalar'; müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 'Gelir Vergileri'; işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 'Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.
- TMS 19 'Çalışanlara Sağlanan Faydalar'; planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması. Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınmalıdır.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

DİPNOT 4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Grup'un diğer işletmelerde payı bulunmamaktadır.

DİPNOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

DİPNOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kasa	20.937	18.995
Banka	3.896.452	10.245.586
-Vadesiz Mevduat	3.896.452	10.245.586
Vadeli Mevduat (Ters Repo)	26.770.631	27.195.479
Kredi Kartı Sipleri	29.616	19.668
Toplam	30.717.636	37.479.728

30 Haziran 2018 tarihi itibari ile elde edilen ters repo işlemi 3 günlük vadeli olup 12.910 TL faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo USD ve TL olarak yapılmış olup faiz oranları USD 'de % 0,58 , TL'de % 10,43 tür.

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.

30 Haziran 2017 tarihi itibari ile elde edilen ters repo işlemi 1 günlük vadeli olup 314 TL faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo TL olarak yapılmış olup faiz oranları % 6,75 dir.

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	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Bilanço Bakiyesi	30.717.636	6.194.047
Gelir Tahakkukları (-)	(12.910)	(314)
Nakit Akım Tablosunda Raporlanan	30.704.726	6.193.733

30 Haziran 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

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri kısa ve uzun vadeli finansal yatırımları bulunmamaktadır.

DİPNOT 8 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLAMALAR

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Krediler	1.076.165	2.065.494
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	28.725.428	30.535.801
Toplam Kısa Vadeli Krediler	29.801.593	32.601.295

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

Banka Kredilerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

30 Haziran 2018

Türü	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Kısa Vadeli Krediler		
<i>Kısa Vadeli TL Kredileri</i>	1.076.165	18,71
<i>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (TL)</i>	28.725.428	13,37-18,75
Toplam KısaVadeli Krediler	29.801.593	

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredi toplamı olan 1.076.165 TL ve uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmının 28.725.428 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.

Grup 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 Grup 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 KısaVadeli 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.

Grup 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 Grup 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:

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Banka Kredileri	4.727.594	16.902.276
Toplam Uzun Vadeli Krediler	4.727.594	16.902.276

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

30 Haziran 2018

Türü	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Uzun Vadeli Krediler		
<i>Banka Kredileri (TL)</i>	4.727.594	15,75-18,75
Toplam Uzun Vadeli Krediler	4.727.594	

Uzun vadeli kredilerin tamamı Türk Telekom Grubu'nun 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. 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		
<i>Banka Kredileri (TL)</i>	16.902.276	15,75-18,75
Toplam Uzun Vadeli Krediler	16.902.276	

Finansal borçlanmaların mutabakatı aşağıda yer almaktadır:

Hesap Adı	30.06.2018	30.06.2017
Açılış	49.503.571	76.759.484
Dönem İçi Anapara ve Faiz Girişleri	2.051.011	221.104
Dönem İçi Anapara ve Faiz Ödemeleri	(17.309.892)	(61.187.030)
Dönem Sonu Faiz Tahakkuku	284.497	111.369
Dönem Sonu	34.529.187	15.904.927

Uzun vadeli kredilerin tamamı Türk Telekom Grubu'nun 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. 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	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
0-12 ay	29.801.593	32.601.295
13-36 ay	4.727.594	16.902.276
Toplam	34.529.187	49.503.571

DİPNOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri kısa ve uzun vadeli diğer finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

DİPNOT 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ticari Alacaklar	157.353.885	240.519.580
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>109.257</i>	<i>75.702</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>157.244.628</i>	<i>240.443.878</i>
- Diğer Alacaklar	88.124.831	173.205.001
- Temlikli Alacaklar	69.119.797	67.238.877
Alacak Senetleri	1.586.502	34.490.529
Alacak Reeskontu (-)	(7.401.902)	(7.990.760)
Şüpheli Ticari Alacaklar	2.094.236	2.048.958
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(2.094.236)	(2.048.958)
Toplam	151.538.485	267.019.349

30 Haziran 2018 tarihi itibariyle Temlikli Alacakların kısa vadeli kısmı olan 69.119.797 TL'si (31 Aralık 2017 67.238.877 TL) Türk Telekom Grubu'nun bayileri kanalı ile abonelerine satılan 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu alacakların tamamı Türk Telekom Grubu garantörlüğündedir. Bu tutarın 29.801.593 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.

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ticari Alacaklar	5.807.691	21.256.686
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>5.807.691</i>	<i>21.256.686</i>
Temlikli Alacak Reeskontu (-)	(1.080.095)	(4.354.410)
Toplam	4.727.596	16.902.276

30 Haziran 2018 tarihi itibariyle Temlikli Alacakların Uzun vadeli kısmı olan 5.807.691 TL'si (31 Aralık 2017 21.256.686 TL) kısmı Türk Telekom Grubu'nun bayileri kanalı ile abonelerine satılan 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu alacakların tamamı Türk Telekom Grubu garantörlüğündedir. Bu tutarın 4.727.594 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 Grup 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.

Grup'un 30 Haziran 2018 tarihi itibariyle kısa ve uzun vadeli toplam **156.266.081 TL** olan ticari alacağının **64.048.214 TL'si** teminat kapsamındadır. 31 Aralık 2017 tarihi itibari 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 **74.927.488 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

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

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Dönem başı bakiyesi (-)	(2.048.958)	(1.728.923)
TFRS 9 düzeltmesi (Not:2.03)	(43.926)	-
Dönem içinde tahsil edilen tutarlar (+)	4.126	166
Dönem gideri (-) (Not: 30)	(5.478)	(296.533)
Dönem sonu bakiyesi	(2.094.236)	(2.025.290)

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Satıcılar	106.702.739	253.012.967
Diğer Satıcılar	106.471.374	252.004.696
İlişkili Taraf Satıcıları	231.365	1.008.271
Borç Senetleri	-	-
Borç Reeskontu (-)	(575.121)	(3.463.436)
Toplam	106.127.618	249.549.531

Grup'un 30 Haziran 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

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Personelden Alacaklar	74.014	77.148
Toplam	74.014	77.148

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları bulunmamaktadır. Diğer alacaklarda risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin ek açıklamalar Not:38'de yer almaktadır.

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	965.661	1.610.470
Toplam	965.661	1.610.470

DİPNOT 12 TÜREV ARAÇLAR

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

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Türev Finansal Araçlar Borcu	550.142	404.709
Toplam	550.142	404.709

Grup 30 Haziran 2018 tarihi itibariyle 6.583.597 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin tamamı 0-3 ay vadeli. Bu sözleşmelerin 30 Haziran 2018 tarihi itibariyle gerçeğe uygun değeri 30.575.953 TL olup oluşan değerleme farkı olan 550.142 TL gider yazılmıştır.

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

DİPNOT 13 STOKLAR

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ticari Mallar	38.075.552	78.165.067
Yoldaki Mallar	8.165.386	3.222.443
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(1.353.477)	(550.629)
Toplam	44.887.461	80.836.881

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

Stok Değer Düşüş karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Dönem başı bakiyesi (-)	(550.629)	(914.674)
Net Gerçekleşebilir Değer artışı nedeniyle iptal edilen karşılık (+)	-	202.848
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (-)(Not: 28)	(802.848)	-
Dönem sonu bakiyesi (-)	(1.353.477)	(711.826)

Stokta 3 aydan fazla bekleyen ticari mallar için stok bekleme sürelerindeki artışa bağlı olarak artan yüzdelerle stok değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmaktadır. 30 Haziran 2018 tarihi itibariyle stokların **1.353.477 TL**'si net gerçekleşebilir değeri ile bakiyesi ise maliyet bedeli ile finansal tablolarda yer almaktadır.(31 Aralık 2017 tarihi itibariyle stokların **1.837.675 TL**'si net gerçekleşebilir değeri ile bakiyesi ise maliyet bedeli ile finansal tablolarda yer almaktadır)

Açıklama	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Maliyet Bedeli	10.591.969	2.388.304
Stok Değer Düşüş Karşılığı	(1.353.477)	(550.629)
Net Gerçekleşebilir Değer (a)	9.238.492	1.837.675
Maliyet Bedeli İle Yer alanlar (b)	35.648.969	78.999.206
Toplam Stoklar (a+b)	44.887.461	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 :

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Peşin Ödenmiş Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Gelecek Aylara Ait Giderler	446.506	282.759
Verilen Sipariş Avansları	301.614	1.525.158
Toplam	748.120	1.807.917

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Ertelenmiş Gelirleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alınan Sipariş Avansları	3.644.781	3.797.396
Toplam	3.644.781	3.797.396

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Alınan Sipariş Avanslarının **2.413.399 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 :

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Peşin Ödenmiş Giderleri bulunmamaktadır.

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Ertelenmiş Gelirleri bulunmamaktadır.

DİPNOT 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

DİPNOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

DİPNOT 18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

30 Haziran 2018

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2018	Alış	Satış (-)	30 Haziran 2018
Tesis Makine ve Cihazlar	4.170	-	-	4.170
Demirbaşlar	1.325.136	15.055	-	1.340.191
Özel Maliyetler	13.316	2.000	-	15.316
Toplam	1.342.622	17.055	-	1.359.677

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2018	Dönem Amortismanı	Satış	30 Haziran 2018
Tesis Makine ve Cihazlar	(4.170)	-	-	(4.170)
Demirbaşlar	(1.136.157)	(47.271)	-	(1.183.428)
Özel Maliyetler	(13.316)	(33)	-	(13.349)
Toplam	(1.153.643)	(47.304)	-	(1.200.947)

Net Değer	188.979	158.730
------------------	----------------	----------------

30 Haziran 2017

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2017	Alış	Satış (-)	30 Haziran 2017
Tesis Makine ve Cihazlar	4.170	-	-	4.170
Demirbaşlar	1.233.728	55.725	-	1.289.453
Özel Maliyetler	13.316	-	-	13.316
Toplam	1.251.214	55.725	-	1.306.939

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2017	Dönem Amortismanı	Satış	30 Haziran 2017
Tesis Makine ve Cihazlar	(4.170)	-	-	(4.170)
Demirbaşlar	(1.055.307)	(36.473)	-	(1.091.780)
Özel Maliyetler	(13.316)	-	-	(13.316)
Toplam	(1.072.793)	(36.473)	-	(1.109.266)

Net Değer	178.421	197.673
------------------	----------------	----------------

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

30 Haziran 2018

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2018	Alış	Satış (-)	30 Haziran 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	30 Haziran 2018
Haklar	(456.926)	(45.074)	-	(502.000)
Toplam	(456.926)	(45.074)	-	(502.000)
Net Değer	509.910			571.538

30 Haziran 2017

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2017	Alış	Satış (-)	30 Haziran 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	30 Haziran 2017
Haklar	(360.814)	(49.308)	-	(410.122)
Toplam	(360.814)	(49.308)	-	(410.122)
Net Değer	486.848			556.714

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

DİPNOT 20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Öd. Sosyal Güvenlik Kesintisi	133.808	114.293
Personele Borçlar	8.633	6.560
Toplam	142.441	120.853

DİPNOT 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

DİPNOT 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Karşılıklar

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Fiyat Farkı Karşılıkları	13.961.625	19.939.322
Dava Karşılıkları	53.230	-
Toplam	14.014.855	19.939.322

30 Haziran 2018	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karş.	Toplam
1 Ocak itibariyle	-	19.939.322	19.939.322
İlave karşılık	53.230	13.961.625	14.014.855
Ödeme / Mahsup	-	(19.939.322)	(19.939.322)
Toplam	53.230	13.961.625	14.014.855

30 Haziran 2017	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karş.	Toplam
1 Ocak itibariyle	620.220	6.815.909	7.436.129
İlave karşılık	23.119	15.736.173	15.759.292
Ödeme / Mahsup	-	(6.815.909)	(6.815.909)
Toplam	643.339	15.736.173	16.379.512

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

ii) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:

30 Haziran 2018

30 Haziran 2018 tarihi itibariyle Grup aleyhine açılan **53.230 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar finansal tablolara yansıtılmıştır.

31 Aralık 2017

31 Aralık 2017 tarihi itibariyle Grup aleyhine açılan dava bulunmamaktadır.

Şirketin alacakları için açmış olduğu icra takiplerinin ve TFRS 9 uyarınca ayrılan şüpheli alacak karşılık tutarı **2.094.236 TL** olup, mali tablolarda karşılık ayrılmıştır. (31.12.2017: **2.025.290 TL**)

iii) Pasifte yer almayan taahhütler:

30 Haziran 2018

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	166.749.616	6.000.000	-
TOPLAM	166.749.616	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:

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

30 Haziran 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) Grup Tarafından Verilen Teminat Rehin İpotekler ve Özkaynaklara Oranı :

Grup tarafından verilen TRİ' ler	30 Haziran 2018	30 Haziran 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	-	194.113.816	-	224.473.081
<i>Teminat Mektubu (USD)</i>	6.000.000	27.364.200	7.350.000	27.723.465
<i>Teminat Mektubu (TL)</i>	-	166.749.616	-	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 grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	-	194.113.816	-	224.473.081

Grup tarafından verilen diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı % 0'dır: (31 Aralık 2017: % 0)

DİPNOT 23 TAAHHÜTLER

Yoktur.

DİPNOT 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	117.091	67.307
Toplam	117.091	67.307

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, mevzuat gereği hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 1 Temmuz 2018 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 5.434,42 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.

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

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 12,00 enflasyon oranı ve % 16,00 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,57 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.(31 Aralık 2017: %3,70 reel iskonto oranı). Grup'un reel iskonto oranlarına ilişkin olarak yapmış olduğu varsayımlar her bilanço döneminde gözden geçirilmektedir.

Kıdem tazminatı yükümlülüklerine ilişkin ayrılma olasılığı tahmini 30 Haziran 2018 tarihi için % 91,90'dır. (31 Aralık 2017: % 89,38)

	1 Ocak 2018 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017 30 Haziran 2017
1 Ocak itibarıyla	67.307	47.322
Hizmet Maliyeti	8.520	5.656
Aktüeryal Kayıp /(Kazanç)	36.721	4.428
Faiz Maliyeti	4.543	2.366
Ödeme (-)	-	(35.498)
Ödeme faydalarının kısılması işten çıkarılma dolayısıyla oluşan kayıp	-	35.074
Kapanış Bakiyesi	117.091	59.348

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

	1 Ocak 2018 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017 30 Haziran 2017
Genel Yönetim Giderleri	(13.063)	(43.096)
Esas Faaliyetlerden Diğer (Gelirler)	-	-
Kar Zararda Muhasebeleştirilen Gider / (Gelir)	(13.063)	(43.096)
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen Aktüeryal Kazanç /(Kayıplar)	(36.721)	(4.428)
Toplam Dönem Gideri / (Geliri)	(49.784)	(47.524)

Hesap Adı	1 Ocak 2018 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017 30 Haziran 2017
Diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştir. aktüeryal Kazanç / (Kayıplar)	(36.721)	(4.428)
Vergi Etkisi % 20	7.344	886
Net Tutar	(29.377)	(3.542)

DİPNOT 25 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Cari Dönen Vergisiyle İlgili Varlıkları ve Borçları aşağıda açıklanmıştır:

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Peşin Ödenen Vergiler	8.902	-
Toplam	8.902	-

DİPNOT 26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Credit Note Gelir Tahakkuku (*)	1.285.080	-
Toplam	1.285.080	-

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

Grup'un 30 Haziran 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.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Ortaklar	30 Haziran 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	% 5,00	1.500.000	% 5,00	1.500.000
Halka Açık	%35,76	10.727.270	%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

Grup'un 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar)	11.800	48.522
Vergi Etkisi	(2.360)	(9.705)
Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar) (Net)	9.440	38.817
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve (Kayıpları)	9.440	38.817
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	9.440	38.817

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
1 Ocak Açılış	38.817	42.262
Artış / Azalış	(36.721)	(4.306)
Ertelenmiş Vergi Mahsubu	7.344	861
Dönem Sonu Bakiye	9.440	38.817

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

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Yabancı Para Çevrim Farkları	1.953.931	1.965.400
Yabancı Para Çevrim Farkları (Net)	1.953.931	1.965.400
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	1.953.931	1.965.400

Yabancı Para Çevrim Farklarının Hareket Tablosu Aşağıdaki Gibidir.

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
1 Ocak Açılış	1.965.400	1.970.435
Artış / (Azalış)	(11.469)	(5.035)
Kar veya Zarar Tablosuna Transfer	-	-
Dönem Sonu Bakiye	1.953.931	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 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Haziran 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	9.440	38.817
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	9.440	38.817
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	1.953.931	1.965.400
- Satılmaya Hazır Fin. Varlık Değer Artışı	-	-
- Riskten Korunma Fonu (Not:12)	-	-
-Yabancı Para Çevrim Farkları	1.953.931	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)	8.351.818	31.041.808
Toplam	91.167.342	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

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hasılat ve satışların maliyetinin detayı aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2018 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017 30 Haziran 2017
Yurtiçi Satışlar	501.235.402	214.103.789	734.583.497	352.367.012
Diğer Satışlar	4.928.899	1.113.034	18.474.957	11.322.327
Satıştan İadeler (-)	(3.093.018)	(1.276.035)	(4.892.220)	(1.042.506)
Satış İskontoları ve İnd. (-)	(4.205.821)	(1.784.015)	(2.660.388)	(1.959.513)
Hasılat	498.865.462	212.156.773	745.505.846	360.687.320
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(481.106.740)	(204.953.676)	(722.075.000)	(347.595.773)
Brüt Kar / (Zarar)	17.758.722	7.203.097	23.430.846	13.091.547

Amortisman giderleri ve itfa payları faaliyet giderleri hesabı içerisinde gösterilmektedir.

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

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2018 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017 30 Haziran 2017
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.667.198)	(2.025.369)	(3.823.357)	(1.880.474)
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(2.856.724)	(1.452.246)	(2.760.273)	(1.345.658)
Toplam Faaliyet Giderleri	(6.523.922)	(3.477.615)	(6.583.630)	(3.226.132)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

DİPNOT 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait niteliklerine göre giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2018 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017 30 Haziran 2017
Pazarlama Satış Dağıtım ve Genel Yönetim Giderleri (-)				
- Personel Giderleri	(4.263.469)	(2.358.258)	(3.729.221)	(2.073.489)
- Nakliye, Lojistik ve Depolama Giderleri	(1.098.848)	(542.277)	(1.263.770)	(593.421)
- Sigortalama Giderleri	(75.895)	(24.307)	(393.904)	(64.367)
- Kiralama Giderleri	(285.507)	(146.822)	(260.711)	(137.216)
- Reklam Tanıtım Giderleri	(30.932)	(23.527)	(28.600)	(19.917)
- Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(152.365)	(90.688)	(95.112)	(57.230)
- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(105.788)	(62.711)	(74.843)	(36.529)
- Haberleşme Giderleri	(26.486)	(12.531)	(32.180)	(15.594)
- Diğer Giderler	(484.632)	(216.494)	(705.289)	(228.369)
Toplam Faaliyet Giderleri	(6.523.922)	(3.477.615)	(6.583.630)	(3.226.132)

DİPNOT 31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait diğer faaliyetlerden gelir ve giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2018 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017 30 Haziran 2017
Esas Faaliyetlerinden Diğer Gelirler	8.240.833	3.467.300	10.520.148	5.681.251
Konusu Kalmayan Karş (Dava Karşılığı)	-	-	1.037	1.037
Konusu Kalmayan Karş (Şüpheli Alacak Karşılığı)	-	-	166	-
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	4.477.563	2.242.131	5.601.684	3.171.698
Faiz ve Reeskont Geliri	2.605.093	317.629	1.882.492	(5.910)
Kur Farkı Gelirleri (Ticari Alacaklar ve Borçlar)	1.055.390	856.037	3.034.473	2.514.130
Diğer Gelirler ve Karlar	102.787	51.503	296	296
Esas Faaliyetlerinden Diğer Giderler (-)	(11.838.823)	(4.560.453)	(12.752.022)	(6.957.321)
Alımlardan Elimine Edilen Faiz	(4.145.069)	(1.727.470)	(7.267.954)	(3.962.797)
Faiz ve Reeskont Gideri	(4.052.656)	(273.063)	(1.985.842)	(136.846)
Kur Farkı Giderleri (Ticari Alacaklar ve Borçlar)	(3.231.708)	(2.337.578)	(3.420.464)	(2.783.261)
Diğer Giderler ve Zararlar (-)	(409.390)	(222.342)	(77.762)	(74.417)
Diğer Gelir / Giderler (Net)	(3.597.990)	(1.093.153)	(2.231.874)	(1.276.070)

DİPNOT 32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren hesap dönemi itibariyle yatırım faaliyet gelirleri ve giderleri bulunmamaktadır.

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren hesap dönemi itibariyle yatırım faaliyet gelirleri ve giderleri bulunmamaktadır.

DİPNOT 33 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansal gelirleri ve giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Dönemler itibariyle Finansal Gelirler aşağıda açıklanmıştır:

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

Hesap Adı	1 Ocak 2018 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017 30 Haziran 2017
Faiz Gelirleri	1.618.781	1.294.948	1.168.278	261.675
Kur ve Çevrim Farkı Gelirleri	4.111.849	3.536.254	30.174	-
Toplam Finansal Gelirler	5.730.630	4.831.202	1.198.452	261.675

Dönemler itibariyle Finansal Giderler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2018 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017 30 Haziran 2017
Banka ve Faiz Giderleri	(931.335)	(353.217)	(653.014)	(359.328)
Kur ve Çevrim Farkı Giderleri	(1.627.021)	(1.572.145)	(242.240)	(164.454)
Toplam Finansal Giderler	(2.558.356)	(1.925.362)	(895.254)	(523.782)

Grup'un aktifleştirilen finansman gideri bulunmamaktadır.

DİPNOT 34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

DİPNOT 35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

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

Hesap Adı	1 Ocak 2018 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017 30 Haziran 2017
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(112.775)	(112.775)	(7.234.435)	(4.057.154)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(2.344.491)	(1.137.742)	4.234.642	2.375.744
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(2.457.266)	(1.250.517)	(2.999.793)	(1.681.410)

Hesap Adı	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	112.775	13.606.661
Peşin Ödenen Vergiler (-)	-	(10.156.757)
Toplam Ödenecek Net Vergi	112.775	3.449.904

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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:

Grup 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	30 Haziran 2018 Birikmiş Geçici Farklar	30 Haziran 2018 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	31 Aralık 2017 Birikmiş Geçici Farklar	31 Aralık 2017 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
Maddi ve Maddi Olm. Duran Var.	(257.208)	(51.442)	(238.836)	(47.767)
Reeskont Giderleri	74.035.631	16.287.839	88.603.345	19.492.736
Kıdem Tazminatı Karşılığı	117.091	23.418	67.307	13.461
Dava Karşılığı	53.230	11.711	-	-
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	1.353.477	297.765	550.629	121.138
Prekont Geliri	(575.121)	(126.526)	(3.459.780)	(761.152)
Türev Araçları	550.142	121.031	404.709	89.036
Stok Finansman Payı	335.442	73.797	303.158	66.695
Diğer	76.086	16.738	34.848	7.667
Ertelenmiş Vergi Varlığı		16.654.331		18.981.814

	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	18.981.814	11.128.226
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(2.344.491)	4.234.642
TFRS 9 Açılış Düzeltme	9.664	-
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Kayıp Kazanç Mahsubu	7.344	886
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü	16.654.331	15.363.754

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

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak 2018 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017 30 Haziran 2017
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	10.809.084	14.918.540
Kurumlar vergisi oranı (2018 %22, 2017 % 20)	(2.377.998)	(2.983.708)
Vergi etkisi:		
Özsermaye kalemlerinin yabancı para çevriminden dolayı vergiye olan etkisi	2.523	604
- Kanunen kabul edilmeyen giderler/gelirler	(81.791)	(16.689)
Diğer	-	-
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(2.457.266)	(2.999.793)

DİPNOT 36 PAY BAŞINA KAZANÇ

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

Hesap Adı	1 Ocak 2018 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017 30 Haziran 2017
Dönem Karı / (Zararı)	8.351.818	4.287.652	11.918.747	6.645.828
Ortalama Pay Adedi	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
Pay Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)	0,27839393	0,14292173	0,39729157	0,22152760

DİPNOT 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflarla Borç ve Alacak Bakiyeleri:

30 Haziran 2018	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
İndeks A.Ş.	107.794	-	-	-
Teklos A.Ş.	-	-	217.726	-
Homend A.Ş.	-	-	13.639	-
Despec A.Ş.	1.463	-	-	-
Toplam	109.257	-	231.365	-

31 Aralık 2017	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
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 kullandırımı da olabilmektedir. Ticari olmayan işlemlerden kaynaklanan bakiyeler ticari olmayan borç veya alacak olarak tasniflenmektedir. Cari hesap bakiyeleri için faiz çalıştırılmakta olup, 3'er aylık dönemler halinde fatura edilmektedir. Şirket dönem içerisinde cari hesap bakiyeleri için USD, EUR ve TL üzerinden faiz çalıştırmakta olup, 2018 yılı ilk altı aylık faiz oranları USD % 3,70 - % 6,50 ve EUR için % 3,70 - % 5,50 aralığında ve TL için %16 - % 22 aralığındadır. (31 Aralık 2017'de faiz oranları USD, EUR ve TL üzerinden faiz çalıştırmakta olup, 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:

30 Haziran 2018

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	23.849	-	764.251	788.100
Artım A.Ş.	-	-	467	467
Despec A.Ş.	2.456.883	-	437	2.457.320
Teklos A.Ş.	4.991	3.932	28	8.951
TOPLAM	2.485.723	3.932	765.183	3.254.838

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
Artım	9.483	-	908	10.391
Despec	365	-	4.825	5.190
İndeks	728.487	2.335.206	299.966	3.363.659
Teklos	1.126.256	-	15.747	1.142.003
TOPLAM	1.864.591	2.335.206	321.446	4.521.243

Grup'un ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır.

30 Haziran 2017

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	27.149	69	847.794	875.012
Artım A.Ş.	-	-	330	330
Despec A.Ş.	2.395.524	-	12	2.395.536
İfin A.Ş.	-	-	1.511	1.511
Neteks A.Ş.	-	-	6	6
Teklos A.Ş.	27.294	6.021	29.322	62.637
TOPLAM	2.449.967	6.090	878.975	3.335.032

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
Artım A.Ş.	-	-	4	4
Despec A.Ş.	-	-	4.828	4.828
Homend A.Ş.	-	-	-	-
İndeks A.Ş.	4.391.111	2.091.135	825.837	7.308.083
Neteks A.Ş.	-	-	262	262
Teklos A.Ş.	1.286.374	-	-	1.286.374
TOPLAM	5.677.485	2.091.135	830.931	8.599.551

Grup'un ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır.

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler	1.376.379	1.259.101
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
Toplam	1.376.379	1.259.101

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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

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

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

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

Grup'un 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

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

(c) Grup'un Maruz kaldığı riskler

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

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

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

(c1) Kur riski ve yönetimi

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

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

Aşağıda belirtildiği üzere Grup yönetimi Türk Lirası cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin dengesini açık pozisyon olarak değerlendirmekte ve takip etmektedir. Buna göre TL pozisyon riskinin 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla aşağıda sunulmuştur:

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla diğer tüm değişkenler sabit iken kurlar genel seviyesi % 10 daha yüksek olsa idi Şirket'in vergi öncesi karı 4.300.367 TL daha az (31 Aralık 2017: 1.608.007 TL daha az) olacaktı.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
Cari Dönem 30.06.2018		
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / (Yükümlülüğü)	(4.295.146)	4.295.146
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(4.295.146)	4.295.146
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Euro Net Varlık / (Yükümlülüğü)	(5.221)	5.221
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)		
6- Euro Net Etki (4+5)	(5.221)	5.221
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	(4.300.367)	4.300.367

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)	(1.611.599)	1.611.599
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.611.599)	1.611.599
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	(1.608.007)	1.608.007

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

	Döviz Pozisyonu Tablosu					
	30 Haziran 2018			31 Aralık 2017		
	TL Karşılığı	USD	EURO	TL Karşılığı	USD	EURO
1. Ticari Alacaklar	19.768	4.334	-	81.725	21.667	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	3.522.830	771.440	852	1.184.574	314.038	12
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	64.533	11.202	2.532	1.685.943	437.913	7.569
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	3.607.131	786.976	3.384	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)	3.607.131	786.976	3.384	2.952.242	773.618	7.581
10. Ticari Borçlar	16.501.069	3.602.714	13.217	7.193.983	1.907.706	(375)
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12a. Diğer Yükümlülükler	83.043	18.208	-	154.862	41.057	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	868	190	-	710	188	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	16.584.980	3.621.112	13.217	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)	16.584.980	3.621.112	13.217	7.349.555	1.948.951	(375)
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	(30.025.811)	(6.583.597)	-	(11.682.753)	(3.097.313)	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	30.025.811	6.583.597	-	11.682.753	3.097.313	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(43.003.660)	(9.417.733)	(9.833)	(16.080.066)	(4.272.645)	7.956
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(13.041.514)	(2.845.148)	(12.365)	(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	(30.575.953)	(6.583.597)	-	(12.087.462)	(3.097.313)	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	2.726.456	-	-	23.013.944	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

c2) Karşı Taraf Riski

30 Haziran 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)	109.257	156.156.824	-	74.014		30.667.083	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	138.975.702	-	-		-	
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	109.257	156.035.504	-	74.014	10-11	30.667.083	6
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	121.320	-	-		-	
- 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 (-)	-	2.094.236	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.094.236)	-	-	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 değerinin 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 değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

Alacaklar		
30 Haziran 2018	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	559.615	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	31.298	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	7.739	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	477.331	-

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

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

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

(c3) Faiz oranı riski yönetimi

Grup sabit faizli finansal araçları nedeniyle faiz riskine maruz kalmaktadır.

Faiz Pozisyonu Tablosu

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	26.770.631	27.195.479
Finansal Yükümlülükler	34.529.187	49.503.571
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

30 Haziran 2018 tarihinde faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 38.793 TL daha düşük 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, Grup'un türev niteliğinde olan ve olmayan finansal yükümlülüklerinin TL bazında vade dağılımını göstermektedir.

30 Haziran 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	141.622.466	145.752.378	116.196.296	23.748.392	5.807.691	-
Banka Kredileri	34.529.187	38.083.978	8.527.896	23.748.392	5.807.691	-
Ticari Borçlar	106.127.618	106.702.739	106.702.739	-	-	-
Diğer Borçlar	965.661	965.661	965.661	-	-	-
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.	(550.142)	(887.669)	(887.669)	-	-	-
Türev Nakit Girişleri	30.025.811	30.025.811	30.025.811	-	-	-
Türev Nakit Çıktıları	(30.575.953)	(30.913.480)	(30.913.480)	-	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide 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)	-	-	-

(c5) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Hisse senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler

Grup'un aktifinde makul değer değişimlerine 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

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

Finansal Araçların Makul Değeri

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

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

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

Parasal Varlıklar

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

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

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)
öngörülmektedir.

Parasal Yükümlülükler

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

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

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

Gerçeğe uygun değer tahmini:

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

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

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

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

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

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 itibarıyla finansal yatırımlarını rayıç 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.