

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2019 Datagate Finansal Rapor



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret Anonim Şirketi'nin (Şirket) 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki 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. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem 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 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 finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı 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 finansal bilgilerin, Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2019 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

Arzu DEVELİ CİLARA

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 08 Ağustos 2019

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	45.591.043	73.944.275
Ticari Alacaklar	10	163.540.025	121.964.759
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10-37	1.474.578	351.434
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	162.065.447	121.613.325
Diğer Alacaklar	11	261.473	7.770
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11-37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	261.473	7.770
Türev Araçlar	12	0	0
Stoklar	13	44.393.061	11.450.529
Peşin Ödenmiş Giderler	15	5.243.746	1.465.578
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	496.212	255.860
Diğer Dönen Varlıklar	26	3.263.748	1.463.982
ARA TOPLAM		262.789.308	210.552.753
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		262.789.308	210.552.753
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar	10	1.454.269	3.604.399
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10	1.454.269	3.604.399
Maddi Duran Varlıklar	18	212.442	118.251
Kullanım Hakkı Varlıkları	18	1.728.551	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	516.849	538.193
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	516.849	538.193
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	10.187.901	13.834.811
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		14.100.012	18.095.654
TOPLAM VARLIKLAR		276.889.320	228.648.407
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	62.770.217	31.737.716
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	13.216.304	27.130.066
Ticari Borçlar	10	58.669.166	41.954.875
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10-37	281.548	235.158
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	58.387.618	41.719.717
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	194.414	84.001
Diğer Borçlar	11	1.592.475	1.463.588
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	1.592.475	1.463.588
Türev Araçlar	12	0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15	4.852.734	3.805.020
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	0	0
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	19.482.656	18.041.724
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	19.482.656	18.041.724
ARA TOPLAM		160.777.966	124.216.990
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		160.777.966	124.216.990
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	2.674.879	3.604.399
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	247.610	213.895
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	247.610	213.895
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.922.489	3.818.294
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		163.700.455	128.035.284
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	113.188.865	100.613.123
Ödenmiş Sermaye		30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.241.463	1.241.463
Geri Alınmış Paylar (-)		-810.827	-810.827
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		3.229.361	3.229.361
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-56.248	-54.755
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-56.248	-54.755

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-56.248	-54.755
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.940.310	1.940.310
Yabancı Para Çevrim Farkları		1.940.310	1.940.310
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		10.513.622	10.513.622
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		54.553.949	36.678.534
Net Dönem Karı veya Zararı		12.577.235	17.875.415
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		113.188.865	100.613.123
TOPLAM KAYNAKLAR		276.889.320	228.648.407

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	28	309.710.595	498.865.462	170.093.963	212.156.773
Satışların Maliyeti	28	-292.627.561	-481.106.740	-160.487.667	-204.953.676
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		17.083.034	17.758.722	9.606.296	7.203.097
BRÜT KAR (ZARAR)		17.083.034	17.758.722	9.606.296	7.203.097
Genel Yönetim Giderleri	29	-3.515.387	-3.667.198	-1.976.471	-2.025.369
Pazarlama Giderleri	29	-3.542.369	-2.856.724	-1.735.990	-1.452.246
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	6.782.679	8.240.833	2.578.835	3.467.300
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-6.446.116	-11.838.823	-2.041.011	-4.560.453
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		10.361.841	7.636.810	6.431.659	2.632.329
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	0	0	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		10.361.841	7.636.810	6.431.659	2.632.329
Finansman Gelirleri	33	6.970.682	5.730.630	3.170.369	4.831.202
Finansman Giderleri	33	-1.108.005	-2.558.356	-746.281	-1.925.362
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		16.224.518	10.809.084	8.855.747	5.538.169
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-3.647.283	-2.457.266	-1.949.693	-1.250.517
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	35	0	-112.775	0	-112.775
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	-3.647.283	-2.344.491	-1.949.693	-1.137.742
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		12.577.235	8.351.818	6.906.054	4.287.652
DÖNEM KARI (ZARARI)		12.577.235	8.351.818	6.906.054	4.287.652
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		12.577.235	8.351.818	6.906.054	4.287.652
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç	36	0,41924100	0,27839400	0,23020200	0,14292200
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.493	-29.377	-5.445	-7.060
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	27	-1.866	-36.721	-6.806	-8.825
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		373	7.344	1.361	1.765
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		373	7.344	1.361	1.765
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	27	0	-11.469	0	-9.091
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	-11.469	0	-9.091
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.493	-40.846	-5.445	-16.151
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		12.575.742	8.310.972	6.900.609	4.271.501
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		12.575.742	8.310.972	6.900.609	4.271.501

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-48.718.511	19.277.371
Dönem Karı (Zararı)		12.577.235	8.351.818
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-2.303.417	-5.793.512
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18-19	347.549	92.378
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-182.310	848.126
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	22.422	45.278
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	-204.732	802.848
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.472.781	-5.911.404
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	31.849	13.063
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	-60.480	53.230
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	22	1.501.412	-5.977.697
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-5.788.954	-1.994.798
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	31-33	-12.325.852	-6.096.344
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	31-33	5.793.459	5.076.404
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	10	-132.159	2.888.315
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	10	875.598	-3.863.173
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	3.647.283	2.457.266
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	26	-1.799.766	-1.285.080
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-56.339.322	19.668.108
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	-40.323.156	131.473.439
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11	-253.703	3.134
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	-32.737.800	35.146.572
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	16.846.450	-146.310.228
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	128.887	-644.809
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-46.065.504	22.226.414
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	24	0	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	35	0	-3.449.904
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-2.653.007	500.861
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-150.537	-123.757
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18-19	0	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-150.537	-123.757
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18	-150.537	-17.055
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19	0	-106.702
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	17	0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		20.550.768	-25.904.137
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	78.661.400	2.051.011
Kredilerden Nakit Girişleri	8	78.661.400	2.051.011
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	-65.494.613	-17.309.892
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	-65.494.613	-17.309.892
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	-324.128	0
Ödenen Temettüler		0	-11.936.784
Ödenen Faiz	32-33	7.708.109	1.291.528
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-28.318.280	-6.750.523
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-28.318.280	-6.750.523
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	73.840.841	37.455.249
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	45.522.561	30.704.726



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

[illegible]