

**Datagate Bilgisayar Malzemeleri
Ticaret Anonim Şirketi**

1 Ocak – 30 Eylül 2020

Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolar ve Dipnotları

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2020 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN
İÇERDİKLERİ

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU (TL)	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
<i>DİPNOT 1 GRUP'UN 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>21</i>
<i>DİPNOT 4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR</i>	<i>22</i>
<i>DİPNOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA</i>	<i>22</i>
<i>DİPNOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</i>	<i>22</i>
<i>DİPNOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR</i>	<i>23</i>
<i>DİPNOT 8 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLAMALAR</i>	<i>23</i>
<i>DİPNOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER</i>	<i>26</i>
<i>DİPNOT 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR</i>	<i>26</i>
<i>DİPNOT 11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR</i>	<i>28</i>
<i>DİPNOT 12 TÜREV ARAÇLAR</i>	<i>28</i>
<i>DİPNOT 13 STOKLAR</i>	<i>29</i>
<i>DİPNOT 14 CANLI VARLIKLAR</i>	<i>30</i>
<i>DİPNOT 15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER</i>	<i>30</i>
<i>DİPNOT 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR</i>	<i>30</i>
<i>DİPNOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER</i>	<i>30</i>
<i>DİPNOT 18 MADDİ DURAN VARLIKLAR</i>	<i>31</i>
<i>DİPNOT 19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR</i>	<i>33</i>
<i>DİPNOT 20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR</i>	<i>33</i>
<i>DİPNOT 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI</i>	<i>33</i>
<i>DİPNOT 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER</i>	<i>33</i>
<i>DİPNOT 23 TAAHHÜTLER</i>	<i>36</i>
<i>DİPNOT 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR</i>	<i>36</i>
<i>DİPNOT 25 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR</i>	<i>37</i>
<i>DİPNOT 26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER</i>	<i>37</i>
<i>DİPNOT 27 ÖZKAYNAKLAR</i>	<i>37</i>
<i>DİPNOT 28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ</i>	<i>40</i>
<i>DİPNOT 29 ARGE, PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ</i>	<i>40</i>
<i>DİPNOT 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER</i>	<i>40</i>
<i>DİPNOT 31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER</i>	<i>41</i>
<i>DİPNOT 32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER</i>	<i>41</i>
<i>DİPNOT 33 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER</i>	<i>41</i>
<i>DİPNOT 34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER</i>	<i>41</i>
<i>DİPNOT 35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER</i>	<i>42</i>
<i>DİPNOT 36 PAY BAŞINA KAZANÇ</i>	<i>43</i>
<i>DİPNOT 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI</i>	<i>44</i>
<i>DİPNOT 38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ</i>	<i>45</i>
<i>DİPNOT 39 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)</i>	<i>52</i>
<i>DİPNOT 40 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR</i>	<i>53</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>53</i>

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 1

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem</i>	<i>Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem</i>	<i>Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem</i>
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
VARLIKLAR				
Dönen Varlıklar		588.698.465	412.499.422	327.853.194
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	20.401.639	23.951.777	75.484.975
Finansal Yatırımlar	7	-	135.519	83.407
Ticari Alacaklar	10	368.479.065	276.085.099	205.718.618
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10-37	14.257	47.682	351.434
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	368.464.808	276.037.417	205.367.184
Diğer Alacaklar	11	340.269	378.305	48.546
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11-37	-	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	340.269	378.305	48.546
Türev Araçlar	12	1.879.125	153.862	-
Stoklar	13	170.047.474	98.187.438	39.432.197
Peşin Ödenmiş Giderler	15	14.988.203	10.469.419	3.587.006
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	-	82.551	255.860
Diğer Dönen Varlıklar	26	12.562.690	3.055.452	3.242.585
Duran Varlıklar		12.432.090	13.060.582	20.254.751
Ticari Alacaklar	10	-	-	3.604.399
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	-	-	3.604.399
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	239.020	242.530	247.210
Maddi Duran Varlıklar	18	340.324	319.588	336.980
Kullanım Hakkı Varlıklar	18	2.789.310	2.712.681	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	834.844	877.851	966.131
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	834.844	877.851	966.131
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	8.228.592	8.907.932	15.100.031
TOPLAM VARLIKLAR		601.130.555	425.560.004	348.107.945

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>	<i>Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
		<i>Cari Dönem</i>	<i>Önceki Dönem</i>	<i>Önceki Dönem</i>
	<i>Dipnot Referansları</i>	<i>30 Eylül 2020</i>	<i>31 Aralık 2019</i>	<i>31 Aralık 2018</i>
KAYNAKLAR				
Kısa Vadeli Yükümlülükler		410.813.694	220.786.327	165.843.966
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	239.706.225	108.396.414	44.562.552
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	30.872	5.580.603	27.130.066
Ticari Borçlar	10	139.513.963	71.156.264	65.368.265
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10-37	1.667.481	1.779.415	746.169
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	137.846.482	69.376.849	64.622.096
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	167.332	476.030	149.139
Diğer Borçlar	11	371.055	1.898.884	1.922.256
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11-37	-	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	371.055	1.898.884	1.922.256
Türev Araçlar	12	-	-	1.073.209
Ertelenmiş Gelirler	15	3.333.322	7.545.008	4.101.491
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	4.506.978	1.263.549	214.011
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	23.183.947	24.469.575	21.322.977
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	23.183.947	24.469.575	21.322.977
Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.817.012	2.735.736	4.213.277
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	1.888.373	1.949.941	3.604.399
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	928.639	785.795	608.878
ÖZKAYNAKLAR	27	187.499.849	202.037.941	178.050.702
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	135.974.354	124.147.957	100.613.123
Ödenmiş Sermaye		30.000.000	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.241.463	1.241.463	1.241.463
Geri Alınmış Paylar (-)		(810.827)	(810.827)	(810.827)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		3.229.361	3.229.361	3.229.361
Ortak Kontrole Tabi Teş.İşl. Birleşme Etkisi		(11.913.128)	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(55.169)	(65.066)	(54.755)
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları		(55.169)	(65.066)	(54.755)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		1.940.310	1.940.310	1.940.310
-Yabancı Para Çevrim Farkları		1.940.310	1.940.310	1.940.310
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		10.513.622	10.513.622	10.513.622
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		78.099.094	54.553.949	36.678.534
Net Dönem Karı/Zararı		23.729.628	23.545.145	17.875.415
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		51.525.495	77.889.984	77.437.579
TOPLAM KAYNAKLAR		601.130.555	425.560.004	348.107.945

 **datagate**

**DATA GATE BİLGİSAYAR
MALZEMELERİ TİC. A.Ş.**

Vergi No: 2710022637 / Sicil No: 287406

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

SayfaNo:3

KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER
KAPSAMLI GELİR TABLOSU (TL)

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş (Yeniden Sınıflandırılmış) Önceki Dönem</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş (Yeniden Sınıflandırılmış) Önceki Dönem</i>
	Dipnot Referansı	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 30 Eylül 2019
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	28	1.227.334.489	514.725.059	677.521.784	244.923.551
Satışların Maliyeti (-)	28	(1.170.244.998)	(494.330.861)	(636.243.304)	(231.675.676)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		57.089.491	20.394.198	41.278.480	13.247.875
BRÜT KAR/ZARAR		57.089.491	20.394.198	41.278.480	13.247.875
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(11.498.343)	(4.335.688)	(9.563.696)	(3.199.288)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(10.983.988)	(3.886.150)	(8.939.107)	(3.117.925)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	35.156.784	12.401.786	25.484.703	3.259.018
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	(25.272.972)	(7.728.041)	(21.148.288)	(2.578.428)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI		44.490.972	16.846.105	27.112.092	7.611.252
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	4.903	-	6.067	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	32	-	-	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI VEYA ZARARI		44.495.875	16.846.105	27.118.159	7.611.252
Finansal Gelirler	33	13.119.961	6.788.668	9.561.513	2.117.229
Finansal Giderler (-)	33	(8.535.296)	(4.081.234)	(5.053.887)	(2.242.441)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		49.080.540	19.553.539	31.625.785	7.486.040
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(10.844.545)	(4.331.698)	(7.030.986)	(1.659.179)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(10.165.593)	(4.538.717)	(2.361.435)	(505.314)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	(678.952)	207.019	(4.669.551)	(1.153.865)
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		38.235.995	15.221.841	24.594.799	5.826.861
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		14.506.367	5.648.416	7.232.389	1.041.686
Ana Ortaklık Payları		23.729.628	9.573.425	17.362.410	4.785.175
Pay Başına Kazanç (*)	36	0,790988	0,319114	0,578747	0,159506
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		-	-	-	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		16.760	35.762	(8.043)	11.252
Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar	27	20.950	44.703	(10.054)	14.065
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(4.190)	(8.941)	2.011	(2.813)
-Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri		(4.190)	(8.941)	2.011	(2.813)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	27	-	-	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkı		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		16.760	35.762	(8.043)	11.252
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / GİDER		38.252.755	15.257.603	24.586.756	5.838.113
Toplam Kapsamlı Gelir/Giderin Dağılımı		38.252.755	15.257.603	24.586.756	5.838.113
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		14.513.230	5.658.939	7.224.238	1.051.337
Ana Ortaklık Payları		23.739.525	9.598.664	17.362.518	4.786.776

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcısıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Sayfa No: 4

Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Çevrim Farkı	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primi/İskontoları	Ortak Kontrolde Tabii Tesebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Gelirler ve Giderler		Birlikmiş Karlar		Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kostlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gütici Olmayan Paylar	Özkaynaklar
							Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Diğer Kazanç/(Kayıplar)									
1 Ocak 2020	Not-27	30,000,000	1,241,463	(810,827)	3,229,361	-	(65,066)	-	54,553,949	23,545,145	-	10,513,622	-	23,545,145	124,147,957	77,889,984	202,037,941
Muhasebe Politikalarındaki zorunlu değişikliklere ilişkin düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TPRSY politika değişikliği sebebiyle etki net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Düzeltilmeler Sonrası Tutar	-	30,000,000	1,241,463	(810,827)	3,229,361	-	(65,066)	-	54,553,949	23,545,145	-	10,513,622	-	23,545,145	124,147,957	77,889,984	202,037,941
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	23,545,145	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	9,897	-	-	23,729,628	-	-	-	23,729,628	23,739,525	14,513,230	38,252,755
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,729,628	-	-	-	23,729,628	23,739,525	14,513,230	38,252,755
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	9,897	-	-	-	-	-	-	-	9,897	6,863	16,760
Sermaye artırımları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ortak Kontrolde Tabii Tesebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	-	-	-	-	-	(11,913,128)	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,913,128)	(40,877,719)	(52,790,847)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Eylül 2020	Not-27	30,000,000	1,241,463	(810,827)	3,229,361	(11,913,128)	(55,169)	-	78,099,094	23,729,628	-	10,513,622	-	23,729,628	135,974,354	51,525,495	187,499,849
Yeniden Dönemlensiz ve Düzeltmelerin Etkisi Hariç Sonuç Denetimden Geçmemiş	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01 Ocak 2019	Not-27	30,000,000	1,241,463	(810,827)	3,229,361	-	(54,755)	-	36,678,534	17,875,415	-	10,513,622	-	17,875,415	100,613,123	77,437,579	178,050,702
Muhasebe Politikalarındaki zorunlu değişikliklere ilişkin düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TPRSY politika değişikliği sebebiyle etki net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Düzeltilmeler Sonrası Tutar	-	30,000,000	1,241,463	(810,827)	3,229,361	-	(54,755)	-	36,678,534	17,875,415	-	10,513,622	-	17,875,415	100,613,123	77,437,579	178,050,702
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	17,875,415	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	108	-	-	17,362,410	-	-	-	17,362,410	17,362,518	7,234,238	24,586,756
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,362,410	-	-	-	17,362,410	17,362,518	7,234,238	24,586,756
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	108	-	-	-	-	-	-	-	108	(8,151)	(8,043)
Sermaye artırımları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ortak Kontrolde Tabii Tesebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Eylül 2019	Not-27	30,000,000	1,241,463	(810,827)	3,229,361	-	(54,647)	-	54,553,949	17,362,410	-	10,513,622	-	17,362,410	117,975,641	72,661,817	190,637,458

İlişkikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

Sayfa No: 5

KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(70.943.565)	(48.216.628)
Dönem Karı (Zararı)		38.235.995	24.594.799
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.986.001	2.847.155
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18-19	1.110.853	1.050.858
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		2.020.470	433.195
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	116.191	191.011
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	1.904.279	242.184
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		(1.089.545)	6.292.183
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	196.083	185.915
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	1.861	(56.308)
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	22	(1.287.489)	6.162.576
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(1.393.084)	(12.213.664)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	31-33	(12.494.902)	(20.603.557)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	31-33	13.537.838	11.404.145
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	10	(484.742)	404.482
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	10	(1.951.278)	(3.418.734)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	10.844.545	7.030.986
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	26	(9.507.238)	253.597
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(96.970.546)	(70.298.620)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(90.558.879)	(34.646.002)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11	38.036	(273.006)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	(73.764.315)	(35.981.250)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	68.842.441	1.003.804
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(1.527.829)	(402.166)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(56.748.550)	(42.856.666)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	24	(51.297)	(59.470)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	35	(6.922.164)	(2.070.351)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(7.221.554)	(3.230.141)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(52.905.574)	(236.725)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		(52.775.640)	-
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		(129.934)	(236.725)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18	(121.934)	(236.725)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19	(8.000)	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (-)	17	-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		120.300.442	27.258.128
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	521.600.060	134.978.922
Kredilerden Nakit Girişleri	8	521.600.060	134.978.922
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	(402.143.085)	(103.448.977)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	(402.143.085)	(103.448.977)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	(1.297.971)	(905.498)
Ödenen Temettüleri		-	(12.000.000)
Ödenen Faiz	32-33	2.141.438	8.633.681
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(3.548.697)	(21.195.225)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(3.548.697)	(21.195.225)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	23.948.343	75.381.081
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	20.399.646	54.185.856

İlişikteki Açıklayıcı Notlar Bu Finansal Tabloların Tamamlayıcıdır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret A.Ş. (Şirket) 1992 yılında Türkiye’de kurulmuş olup telekom sektöründe faaliyet göstermektedir. Şirket Şubat 2006’da halka açılmış olup, Borsa İstanbul’da (BİST) Ana Pazarda işlem görmektedir.

Şirket’in 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla 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.

12.03.2020 tarihinde tüketici elektroniği alanında faaliyet gösteren Despec Bilgisayar Pazarlama ve Ticaret A.Ş.’nin % 49,13’ünü satın alınmıştır.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket’in tam konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklığı aşağıda yer almaktadır:

Şirket Ünvanı	Faaliyet Alanı	Sermayesi	Doğrudan İştirak Oranı %	Dolaylı İştirak Oranı %
Despec Bilgisayar Pazarlama ve Ticaret A.Ş.	Tüketici Elektroniği	23.000.000 TL	% 49,13	% 49,13

Grup’un 30 Eylül 2020 tarihi itibarı ile ortalama personel sayısı 67 (31 Aralık 2019: 63)’dir. Grup personelinin tamamı idari personeldir.

Şirketin ticaret siciline kayıtlı adresi Ayazağa Mah. Mimar Sinan Sok. No: 21 Seba Office Boulevard D Blok Kat:1 Bölüm No:10 PK: 34485 Ayazağa/Sarıyer/İSTANBUL Şirketin ana merkezi İstanbul’dur. Ayrıca Ankara şubesi bulunmaktadır.

Şube Adresi :

Ankara Şube: Çetin Emeç Bulvarı Öveçler 4.Cadde No:4/9 Dikmen/ANKARA

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/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır.

Ayrıca konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararlar yayınlanan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel “2019 TFRS” adıyla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

1 Ocak – 30 Eylül 2020 hesap dönemine ait finansal tablolar, 6 Kasım 2020 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Yabancı Para İşlemlerin Fonksiyonel Para Birimi Cinsinden Değerlemesi

Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret A.Ş.’nin fonksiyonel para birimi 30 Haziran 2013 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 2013’den itibaren alış ve satışların önemli ölçüde TL bazlı olarak değişmesi dolayısıyla fonksiyonel para biriminin TL olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 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 edilmiştir. Grup’un aktifinde yer alan bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ile bağlı ortaklıkların özsermayeleri karşılıklı olarak netleştirilmiş aynı zamanda şirket ile bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında elimine edilmiştir.

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

Ortak kontrol altındaki işletme paylarından edinimler

Şirket yatırım ve büyüme planları doğrultusunda tüketici elektroniği alanında faaliyet gösteren Despec Bilgisayar Pazarlama ve Ticaret A.Ş.’nin 11.300.994 adet paylarını (% 49,13) Desbil Teknolojik Ürünler A.Ş., N. Erol Bilecik ve diğer küçük hissedarlardan birim fiyatı 4,67 TL’den olmak üzere 12 Mart 2020 tarihinde 52.775.640 TL karşılığında peşin bedelle satın almıştır.

Satın alma işlemi “Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmesi” olarak muhasebeleştirilmiştir. KGK’nın 2018-1 Türkiye Muhasebe Standartlarının Uygulanmasına Yönelik İlke kararı uyarınca hakların birleşmesi yöntemi uygulanmış ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı olan 01 Ocak 2020 tarihi itibari ile birleşme gerçekleşmiş gibi finansal tablolar düzeltilmiş ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. Ortak kontrole tabi işletme birleşmesi nedeniyle transfer edilen bedelin edinilen işletmenin net varlıklarının birleşme tarihindeki defter değerini aşması durumunda oluşan fark özkaynakları altında denkleştirici hesap olarak olarak “ Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi “ hesabında muhasebeleştirilmiştir.

11.300.994 adet payın 4.000 adedi A grubu kalanı B grubu paylardır.Despec Bilgisayar Pazarlama ve Ticaret A.Ş.’nin toplam 4.000 adet olan A grubu paylarının tamamına Datagate Bilgisayar Malzemeleri Ticaret A.Ş. sahip olmuştur. A grubu payların yönetim kurulu seçiminde imtiyazı mevcuttur. Despec Bilgisayar Pazarlama ve Ticaret A.Ş.’nin yönetim kurulunun 5 veya 6 üyeden oluşması durumunda 4 üye, 7 veya 8 üyeden oluşması durumunda 5 üye, 9 üyeden oluşması durumunda 6 üye A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasında seçilir.

Şirket Ünvanı	Faaliyet Alanı	Sermayesi	Doğrudan İştirak Oranı %	Dolaylı İştirak Oranı %
Despec Bilgisayar Pazarlama ve Ticaret A.Ş	Tüketici Elektroniği	23.000.000 TL	% 49,13	% 49,13

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

Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerin Muhasebeleştirilmesi kapsamında geçmişe dönük karşılaştırmalı sunum için yapılan düzeltmeler aşağıdaki tablolarda sunulmuştur:

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	31.12.2018 Raporlanan Datagate A.Ş.	31.12.2018 Despec A.Ş.	Düzeltilmeler	Yeniden Düzenlenmiş 31.12.2018 Konsolide
VARLIKLAR				
Dönen Varlıklar	210.552.753	117.300.441	-	327.853.194
Nakit ve Nakit Benzerleri	73.944.275	1.540.700	-	75.484.975
Finansal Yatırımlar	-	83.407	-	83.407
Ticari Alacaklar	121.964.759	83.753.859	-	205.718.618
Diğer Alacaklar	7.770	40.776	-	48.546
Türev Araçlar	-	-	-	-
Stoklar	11.450.529	27.981.668	-	39.432.197
Peşin Ödenmiş Giderler	1.465.578	2.121.428	-	3.587.006
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	255.860	-	-	255.860
Diğer Dönen Varlıklar	1.463.982	1.778.603	-	3.242.585
Duran Varlıklar	18.095.654	2.159.097	-	20.254.751
Ticari Alacaklar	3.604.399	-	-	3.604.399
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	-	247.210	-	247.210
Maddi Duran Varlıklar	118.251	218.729	-	336.980
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	538.193	427.938	-	966.131
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13.834.811	1.265.220	-	15.100.031
TOPLAM VARLIKLAR	228.648.407	119.459.538	-	348.107.945
KAYNAKLAR				
Kısa Vadeli Yükümlülükler	124.216.990	41.626.976	-	165.843.966
Kısa Vadeli Borçlanmalar	31.737.716	12.824.836	-	44.562.552
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	27.130.066	-	-	27.130.066
Ticari Borçlar	41.954.875	23.413.390	-	65.368.265
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	84.001	65.138	-	149.139
Diğer Borçlar	1.463.588	458.668	-	1.922.256
Türev Araçlar	-	1.073.209	-	1.073.209
Ertelenmiş Gelirler	3.805.020	296.471	-	4.101.491
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	-	214.011	-	214.011
Kısa Vadeli Karşılıklar	18.041.724	3.281.253	-	21.322.977
Uzun Vadeli Yükümlülükler	3.818.294	394.983	-	4.213.277
Uzun Vadeli Borçlanmalar	3.604.399	-	-	3.604.399
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	213.895	394.983	-	608.878
ÖZKAYNAKLAR	100.613.123	77.437.579	-	178.050.702
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	100.613.123	77.437.579	(77.437.579)	100.613.123
Ödenmiş Sermaye	30.000.000	23.000.000	(23.000.000)	30.000.000
Sermaye Çevrim Farkları	1.241.463	437.133	(437.133)	1.241.463
Geri Alınmış Paylar (-)	(810.827)	-	-	(810.827)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	3.229.361	2.967.707	(2.967.707)	3.229.361
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak				
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(54.755)	(114.808)	114.808	(54.755)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak				
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	1.940.310	606.110	(606.110)	1.940.310
Ortak Kontrolde Tabi Teş.İşl. Birleşme Etkisi	-	-	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10.513.622	8.526.418	(8.526.418)	10.513.622
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	36.678.534	21.215.589	(21.215.589)	36.678.534
Net Dönem Karı/Zararı	17.875.415	20.799.430	(20.799.430)	17.875.415
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	77.437.579	77.437.579
TOPLAM KAYNAKLAR	228.648.407	119.459.538	-	348.107.945

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	31.12.2019 Raporlanan Datagate A.Ş.	31.12.2019 Despec A.Ş.	Düzeltilmeler	Yeniden Düzenlenmiş 31.12.2019 Konsolide
VARLIKLAR				
Dönen Varlıklar	264.600.437	147.916.921	(17.936)	412.499.422
Nakit ve Nakit Benzerleri	21.446.235	2.505.542	-	23.951.777
Finansal Yatırımlar	-	135.519	-	135.519
Ticari Alacaklar	180.492.497	95.610.538	(17.936)	276.085.099
Diğer Alacaklar	5.673	372.632	-	378.305
Türev Araçlar	-	153.862	-	153.862
Stoklar	56.566.609	41.620.829	-	98.187.438
Peşin Ödenmiş Giderler	4.790.018	5.679.401	-	10.469.419
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	82.551	-	-	82.551
Diğer Dönen Varlıklar	1.216.854	1.838.598	-	3.055.452
Duran Varlıklar	9.944.359	3.116.223	-	13.060.582
Ticari Alacaklar	-	-	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	-	242.530	-	242.530
Maddi Duran Varlıklar	204.679	114.909	-	319.588
Kullanım Hakkı Varlıklar	1.734.709	977.972	-	2.712.681
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	491.948	385.903	-	877.851
Ertelenmiş Vergi Varlığı	7.513.023	1.394.909	-	8.907.932
TOPLAM VARLIKLAR	274.544.796	151.033.144	(17.936)	425.560.004
KAYNAKLAR				
Kısa Vadeli Yükümlülükler	148.877.304	71.926.959	(17.936)	220.786.327
Kısa Vadeli Borçlanmalar	70.895.633	37.500.781	-	108.396.414
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5.580.603	-	-	5.580.603
Ticari Borçlar	41.284.873	29.889.327	(17.936)	71.156.264
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	360.737	115.293	-	476.030
Diğer Borçlar	1.745.977	152.907	-	1.898.884
Türev Araçlar	-	-	-	-
Ertelenmiş Gelirler	6.018.496	1.526.512	-	7.545.008
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	-	1.263.549	-	1.263.549
Kısa Vadeli Karşılıklar	22.990.985	1.478.590	-	24.469.575
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.519.535	1.216.201	-	2.735.736
Uzun Vadeli Borçlanmalar	1.224.109	725.832	-	1.949.941
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	295.426	490.369	-	785.795
ÖZKAYNAKLAR	124.147.957	77.889.984	-	202.037.941
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	124.147.957	77.889.984	(77.889.984)	124.147.957
Ödenmiş Sermaye	30.000.000	23.000.000	(23.000.000)	30.000.000
Sermaye Çevrim Farkları	1.241.463	437.133	(437.133)	1.241.463
Geri Alınmış Paylar (-)	(810.827)	-	-	(810.827)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	3.229.361	2.967.707	(2.967.707)	3.229.361
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak	-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(65.066)	(126.374)	126.374	(65.066)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak	-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	1.940.310	606.110	(606.110)	1.940.310
Ortak Kontrolde Tabi Teş.İşl. Birleşme Etkisi	-	-	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10.513.622	9.611.418	(9.611.418)	10.513.622
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	54.553.949	28.930.019	(28.930.019)	54.553.949
Net Dönem Karı/Zararı	23.545.145	12.463.971	(12.463.971)	23.545.145
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	77.889.984	77.889.984
TOPLAM KAYNAKLAR	274.544.796	151.033.144	(17.936)	425.560.004

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	30.09.2019 Raporlanan Datagate A.Ş.	30.09.2019 Despec A.Ş.	Düzeltilmeler	Yeniden Düzenlenmiş 30.09.2019 Konsolide
VARLIKLAR				
Dönen Varlıklar	265.736.455	123.626.267	-	389.362.722
Nakit ve Nakit Benzerleri	52.725.864	1.476.810	-	54.202.674
Finansal Yatırımlar	-	109.672	-	109.672
Ticari Alacaklar	162.758.282	84.412.257	-	247.170.539
Diğer Alacaklar	256.909	64.643	-	321.552
Türev Araçlar	-	-	-	-
Stoklar	41.698.205	33.473.058	-	75.171.263
Peşin Ödenmiş Giderler	6.985.006	1.569.551	-	8.554.557
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	509.486	-	-	509.486
Diğer Dönen Varlıklar	802.703	2.520.276	-	3.322.979
Duran Varlıklar	11.102.004	3.619.163	-	14.721.167
Ticari Alacaklar	26.203	-	-	26.203
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	-	243.700	-	243.700
Maddi Duran Varlıklar	182.986	127.768	-	310.754
Kullanım Hakkı Varlıklar	1.561.147	1.244.284	-	2.805.431
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	506.177	396.411	-	902.588
Ertelenmiş Vergi Varlığı	8.825.491	1.607.000	-	10.432.491
TOPLAM VARLIKLAR	276.838.459	127.245.430	-	404.083.889
KAYNAKLAR				
Kısa Vadeli Yükümlülükler	157.451.896	53.209.965	-	210.661.861
Kısa Vadeli Borçlanmalar	79.716.302	19.952.069	-	99.668.371
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8.835.641	-	-	8.835.641
Ticari Borçlar	41.535.180	25.241.371	-	66.776.551
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	93.914	54.007	-	147.921
Diğer Borçlar	1.396.246	123.844	-	1.520.090
Türev Araçlar	-	266.175	-	266.175
Ertelenmiş Gelirler	5.235.770	277.002	-	5.512.772
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	-	505.095	-	505.095
Kısa Vadeli Karşılıklar	20.638.843	6.790.402	-	27.429.245
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.410.922	1.373.648	-	2.784.570
Uzun Vadeli Borçlanmalar	1.143.595	895.598	-	2.039.193
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	267.327	478.050	-	745.377
ÖZKAYNAKLAR	117.975.641	72.661.817	-	190.637.458
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	117.975.641	72.661.817	(72.661.817)	117.975.641
Ödenmiş Sermaye	30.000.000	23.000.000	(23.000.000)	30.000.000
Sermaye Çevrim Farkları	1.241.463	437.133	(437.133)	1.241.463
Geri Alınmış Paylar (-)	(810.827)	-	-	(810.827)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	3.229.361	2.967.707	(2.967.707)	3.229.361
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak				
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(54.647)	(122.959)	122.959	(54.647)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak				
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	1.940.310	606.110	(606.110)	1.940.310
Ortak Kontrole Tabi Teş.İşl. Birleşme Etkisi	-	-	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10.513.622	9.611.418	(9.611.418)	10.513.622
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	54.553.949	28.930.019	(28.930.019)	54.553.949
Net Dönem Karı/Zararı	17.362.410	7.232.389	(7.232.389)	17.362.410
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	72.661.817	72.661.817
TOPLAM KAYNAKLAR	276.838.459	127.245.430	-	404.083.889

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		01.01.2019- 30.09.2019 Raporlanan	01.01.2019- 30.09.2019 Despec	Düzeltilmeler	Yeniden Düzenlenmiş 01.01.2019 - 30.09.2019 Konsolide
Dipnot					
Hasılat	28	486.685.352	191.389.169	(552.737)	677.521.784
Satışların Maliyeti (-)	28	(461.668.817)	(175.127.224)	552.737	(636.243.304)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		25.016.535	16.261.945	-	41.278.480
BRÜT KAR/ZARAR		25.016.535	16.261.945	-	41.278.480
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(5.356.288)	(4.207.408)	-	(9.563.696)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(5.256.501)	(3.682.606)	-	(8.939.107)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	7.895.813	17.589.119	(229)	25.484.703
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	(7.363.482)	(13.785.035)	229	(21.148.288)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI		14.936.077	12.176.015	-	27.112.092
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	-	6.067	-	6.067
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	32	-	-	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI VEYA ZARARI		14.936.077	12.182.082	-	27.118.159
Finansal Gelirler	33	9.086.524	474.989	-	9.561.513
Finansal Giderler (-)	33	(1.650.898)	(3.402.989)	-	(5.053.887)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		22.371.703	9.254.082	-	31.625.785
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(5.009.293)	(2.021.693)	-	(7.030.986)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	-	(2.361.435)	-	(2.361.435)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	(5.009.293)	339.742	-	(4.669.551)
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		17.362.410	7.232.389	-	24.594.799
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	7.232.389	7.232.389
Ana Ortaklık Payları		17.362.410	7.232.389	(7.232.389)	17.362.410
Pay Başına Kazanç	36	0,578747	0,241080	-	0,578747

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. Ortak kontrole tabi işletme birleşmesi nedeniyle yeniden düzenlenen finansal tabloların etkileri Not: 2.03'de yer almaktadır. Not : 2.03 dışında önceki döneme ilişkin başka bir düzeltme yapılmamıştır.

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.

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 16'a İlişkin Zorunlu Muhasebe Politikası Değişikliği

KGK tarafından TFRS 16 "Kiralamalar" Standardı 13 Ocak 2016 tarihinde yayınlanmıştır. Bu Standart kiralama işlemlerinin muhasebeleştirilmesinin düzenlendiği mevcut TMS 17 "Kiralama İşlemleri" Standardının, UFRS Yorum 4 "Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi" ve TMS Yorum 15 "Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler" yorumlarının yerini almakta ve TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" Standardında da değişiklikler

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

yapılmasına neden olmuştur. TFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve faaliyet kiralamasına ilişkin yükümlülüklerin bilanço dışında izlenmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, tüm kiralamalar için mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Bu çerçevede 12 aydan uzun vadeli kira sözleşmelerine ilişkin olarak kiralama süresi boyunca yapılacak kira ödemelerinin bugünkü değeri olarak hesaplanmış olan “Kira yükümlülüğü” tutarı bilançonun pasifinde kira yükümlülüğüne eşit bir tutar ise “Kullanım Hakkı Varlıkları” (Not:18) bilançonun pasifinde muhasebeleştirilmektedir. “Kullanım Hakkı Varlıkları” olarak muhasebeleştirilen tutar sözleşme süresine göre amortismanına tabi tutulmaktadır.

2.07 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

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

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 gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

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

- Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. (Not:24)
- Grup, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarının doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Grup’un 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)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

- Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleştirilebilir değerin düşük olmasıyla finansal tablolara yansıtılmıştır. Değer düşüklüklerinin belirlenmesi sırasında Grup 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

Grup'un 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 gerçekleştirilebilir değerin düşük olmasıyla finansal tablolarda yansıtılır. Grup'un stokları mobil cihazlar, kontör, sim kart, bilgi teknolojileri ve tüketici elektroniği ürünlerinden oluşmaktadır. Maliyet FIFO metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleştirilebilir değer, Grup'un satış fiyatından tahmini satış masraflarının düşülmesiyle bulunur.

Ayrıca grup, bilanço sonrası dönemde değeri düşen ticari malları için net gerçekleştirilebilir 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.

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

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

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

2.08.04 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar bilgisayar programları ve hakları gibi satın alma yolu ile iktisap edilmiş varlıkları içermektedir. İşletme bünyesi içerisinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır.

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

İtfa ve tükenme payları yararlı ömürlerine göre üç yıl ile onbeş yıllık sürelerde normal amortisman yöntemiyle hesaplanır.

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

2.08.05 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

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

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

2.08.06 Araştırma Geliştirme Giderleri

Yoktur.

2.08.07 Borçlanma Maliyetleri

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

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.08.08 Finansal Araçlar

i. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin sınıflanması ve ölçümü

Bir finansal varlık ilk defa finansal tablolara alınması sırasında:

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

olarak sınıflandırılır.

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

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

a) Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve

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

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

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

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

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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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, Grup’un geçmiş deneyimlerine ve bilinçli kredi değerlendirmelerine dayanan niteliksel ve sayısal bilgileri ve analizleri ve ileriye yönelik bilgileri içerir.

Kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar

Grup, 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 Grup’un 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 Grup’un vadesi geçen alacakların geri kazanılması için uyguladığı yaptırım aktivitelerine hala konu edilebilir.

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.08.09 Kur Değişiminin Etkileri

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

2.08.10 Pay Başına Kazanç

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

Türkiye'de Şirketler, sermayelerini, pay sahiplerine geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz pay" yolu ile arttırmaktadırlar. 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.

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 kiralamalar finansal kiralama olarak tanımlanmakta ve rayiç bedel veya minimum kira ödemelerinden hangisi düşükse o tutar ile muhasebeleştirilmektedir.

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

31 Aralık 2018 tarihine kadar kiralaayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak sınıflandırılarak operasyonel kiralama için yapılan kiralama ödemeleri kiralama süresi boyunca gider olarak kayıtlara alınmıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir. TFRS 16, 12 aydan uzun vadeli kira sözleşmelerine ilişkin olarak kiralama süresi boyunca yapılacak kira ödemelerinin bugünkü değeri olarak hesaplanmış olan “Kira yükümlülüğü” tutarının bilançonun pasifinde, kira yükümlülüğüne eşit bir tutarın ise “Kullanım Hakkı Varlıkları” (Not:18) bilançonun aktifinde muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. “Kullanım Hakkı Varlıkları” olarak muhasebeleştirilen tutar sözleşme süresine göre amortismanla tabi tutulmaktadır.

Şirket, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım Hakkı Varlıkları

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortismanla tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Şirket, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Şirket’un alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dahil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan ödemelerden oluşur. Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Şirket, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır.

TFRS 16 içerisinde yer alan seçimlik geçiş hükümleri çerçevesinde 1 Ocak 2019 öncesi finansal tablolarda özvarlıklarda bir düzeltme yapılmamış 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla vadesine 12 aydan uzun süre kalmış olan sözleşmeler dikkate alınarak kalan süre için Kullanım Hakkı Varlığı tutarı ve Kullanım Hakkı Yükümlülüğü hesaplanmıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Kiralayan Olarak Grup

Operasyonel Kiralama

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

Kiracı sıfatı ile taraf olunan kira sözleşmeleri ise Grup'un faaliyet gösterdiği ana binanın küçük kısımlarının grup gruplara ve bir adet grup dışı grup'ta ofis ve depo olarak kiralanasından 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 gruplar, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler ve bakiyeler **Not:37**'de yer almaktadır

2.08.15 Devlet Teşvik ve Yardımları

Yoktur.

2.08.16 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller kira ve/veya sermaye kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkuller olup, bilanço tarihi itibarıyla ekli finansal tablolarda düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden mali tablolara yansıtılmıştır. Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri binalar ve arsalardan oluşmaktadır. (Not:17)

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 itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi 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 itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

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

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

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

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

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

Vergi varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

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

2.08.18 Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

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

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

2.08.19 Nakit Akış Tablosu

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

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

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

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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. Grup'un garanti karşılığı yükümlülüğü bulunmamaktadır.

2.09 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu
- Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Grup yeni standart, değişiklik ve yorumların etkilerini değerlendirmiş olup finansal tablolar üzerinde önemli etkilerinin olmadığı sonucuna varmıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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 finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- UMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Cari Dönem:

Grup, 12 Mart 2020 tarihinde ilişkili şirketlerinden Despec Bilgisayar Pazarlama ve Ticaret A.Ş.'nin 11.300.994 adet paylarını (% 49,13) birim fiyatı 4,67 TL'den olmak üzere 52.775.640 TL karşılığında peşin bedelle satın almıştır. Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin hakların birleşmesi (pooling of interest) yöntemi ile muhasebeleştirilmesi gerektiği,

i) dolayısıyla finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemesi gerektiği,

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

ii) hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi finansal tabloların düzeltilmesi ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulması gerektiği ve

iii) Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin finansal tablolara yansıtılmasında ana ortaklık açısından bakılması uygun olacağından, konsolidasyon işleminde grubun kontrolünü elinde bulunduran Grup'un ortak kontrolde bulunan şirketlerin kontrolünü ele geçirdiği tarihte ve sonrasında TMS'ye göre finansal tablo düzenleniyormuş gibi finansal tablolar birleşme muhasebesi dahil TMS hükümlerine göre yeniden düzenlenmesi gerektiğinden Grup geçmiş yıl finansal tablolarını yeniden düzenlemiştir.

Böylece bu işlemler sonucunda herhangi bir şerefiye veya negatif şerefiye hesaplanmamış olup iştirak tutarı ile satın alınan Grup'un sermayesindeki payı nispetindeki tutarın netleştirilmesi sonucu oluşan fark doğrudan "Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi" olarak özkaynaklar altında raporlanmıştır. Söz konusu işlem, KGK'nun 2018-1 "Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi" sayılı ilke kararına uygun olarak muhasebeleştirilmiştir.

Dolayısıyla, Despec Bilgisayar Pazarlama ve Ticaret A.Ş.'nin satın alımından dolayı finansal tablolarda herhangi bir şerefiye oluşmamıştır. Toplam satın alma bedeli ile Despec Bilgisayar Pazarlama ve Ticaret A.Ş.'nin TFRS'ye uygun olarak hazırlanan mali tablolarındaki net aktif değerinin Grup'a düşen payı arasındaki fark doğrudan "Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi" hesabı içerisinde özkaynaklar altında raporlanmıştır.

Ortak Kontrol Altındaki İşlemlerin Etkisi	Tutar (TL)
Ortak Kontrole Tabi İşletme Özvarlığı(29.02.2020)	83.164.172
Gruba İsbet Eden Tutar (% 49,1347565)	(40.862.514)
İktisap Bedeli	52.775.642
Ortak Kontrole Tabi Teş.İşl. Birleşme Etkisi	11.913.128

DİPNOT 4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Grup'un diğer işletmelerde payı bulunmamaktadır.

DİPNOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup bilişim sektöründe faaliyet gösterdiği için finansal bilgilerini bölümlere göre raporlamamıştır.

DİPNOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kasa	130.047	62.081	66.456
Banka	7.352.880	6.417.079	4.811.539
-Vadesiz Mevduat	7.352.880	6.417.079	4.811.539
Vadeli Mevduat (Ters Repo)	7.101.993	17.095.407	70.453.894
Kredi Kartı Slipleri	5.816.719	377.210	153.086
Toplam	20.401.639	23.951.777	75.484.975

30 Eylül 2020'de elde edilen ters repo ve vadeli mevduat işlemleri 1 günlük vadeli olup 1.993 TL faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo TL olarak yapılmış olup faiz oranı % 10,52 - % 12,19 arasındadır.

31 Aralık 2019'de elde edilen ters repo ve vadeli mevduat işlemleri 2 günlük vadeli olup 3.434 TL faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo TL ve USD olarak yapılmış olup faiz oranları TL için % 8,33 - % 10,51 arasında USD için % 0,5'dir.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2018'de elde edilen ters repo ve vadeli mevduat işlemleri 1-15 günlük vadeli olup 103.894 TL faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo TL ve USD olarak yapılmış olup faiz oranları TL için %22,13 - % 25,10 arasında USD için % 0,5'dir.

30 Eylül 2019 tarihi itibari ile elde edilen ters repo işlemi 1 günlük vadeli olup 16.818 TL faiz gelir tahakkuku yapılmıştır. Ters repo TL olarak yapılmış olup faiz oranları % 13,60 – 13,88'dir.

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

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

Nakit ve Nakit Benzerleri	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Bilanço Bakiyesi	20.401.639	23.951.777	75.484.975
Gelir Tahakkukları (-)	(1.993)	(3.434)	(103.894)
Nakit Akım Tablosunda Raporlanan	20.399.646	23.948.343	75.381.081

30 Eylül 2020 tarihi itibari ile Nakit ve Nakit benzerleri hesap grubunda bloke veya rehin olarak tutulan tutar mevcut değildir. (31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018: Yoktur.)

Nakit ve Nakit Benzerleri	30 Eylül 2019
Bilanço Bakiyesi	54.202.674
Gelir Tahakkukları (-)	(16.818)
Nakit Akım Tablosunda Raporlanan	54.185.856

DİPNOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup'un kısa vadeli finansal yatırımları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Hisse Senetleri (*)	-	135.519	83.407
Toplam	-	135.519	83.407

(*)Yukarıda belirtilen kısa vadeli finansal yatırımlar içerisinde yer alan paylar borsa rayici üzerinden değerlendirilerek finansal tablolara konu edilmiştir.

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü Standartına göre; gerçeğe uygun değer ölçümlerinde ve ilgili açıklamalarda tutarlılığı ve karşılaştırılabilirliği arttırmak amacıyla, gerçeğe uygun değeri ölçmek üzere kullanılan değerleme yöntemlerine ilişkin girdileri üç seviyede sınıflandıran bir gerçeğe uygun değer hiyerarşisi oluşturulmuştur.

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibariyle kısa vadeli finansal yatırımları bulunmamaktadır.

Seviye 1 girdileri, işletmenin ölçüm tarihinde erişebileceği, özdeş varlıkların veya borçların aktif piyasalardaki kotasyon fiyatları olup Grup'un hisse senetlerinin gerçeğe uygun değeri belirlenirken 31.12.2019 ve 31.12.2018 tarihlerindeki BIST 2. Seans kapanış verileri baz alınmıştır.

DİPNOT 8 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLAMALAR

Grup'un 30 Eylül 2020 , 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Krediler	238.539.427	107.463.343	44.562.552
Kiralama Yükümlülükleri	1.166.798	933.071	-
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	30.872	5.580.603	27.130.066
Toplam	239.737.097	113.977.017	71.692.618

Kısa Vadeli Borçlanmaların ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2020

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Kısa Vadeli Krediler			
<i>Kısa Vadeli TL Kredileri</i>		238.539.427	7,95-16,77
<i>TL Kiralama Yükümlülükleri</i>		1.159.888	18,00-21,00
<i>USD Kiralama Yükümlülükleri</i>	885	6.910	7,00
<i>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (TL)</i>		30.872	14,50
Toplam Kısa Vadeli Krediler		239.737.097	

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredi toplamı olan 238.539.427 TL'nin 91.484.531 TL'si ve uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmının 30.872 TL'si Türk Telekom Grubu'nun (Türk Telekomünikasyon A.Ş., T.T. Mobil İletişim Hizmetleri A.Ş. ve TTNET A.Ş.) bayileri kanalı ile abonelerine satılan 6 ay, 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu kredilerin tamamı Türk Telekom Grubu garantörlüğündedir.

Türk Telekom Grubu bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından yapılmaktadır. TL ve USD kısa vadeli kiralama yükümlülük tutarı 1.166.798 TL'dir.

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.

31 Aralık 2019

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Kısa Vadeli Krediler			
<i>Kısa Vadeli TL Kredileri</i>		107.463.343	10,50-29,95
<i>TL Kiralama Yükümlülükleri</i>		712.292	18,00-21,00
<i>USD Kiralama Yükümlülükleri</i>	37.167	220.779	7,00
<i>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (TL)</i>		5.580.603	15,95-43,80
Toplam Kısa Vadeli Krediler		113.977.017	

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredi toplamı olan 107.463.343 TL'nin 70.281.887 TL'si ve uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmının 5.580.603 TL'si Türk Telekom Grubu'nun (Türk Telekomünikasyon A.Ş., T.T. Mobil İletişim Hizmetleri A.Ş. ve TTNET A.Ş.) bayileri kanalı ile abonelerine satılan 6 ay, 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu kredilerin tamamı Türk Telekom Grubu garantörlüğündedir. Türk Telekom Grubu bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından yapılmaktadır. TL ve USD kısa vadeli kiralama yükümlülük tutarı 933.071 TL'dir.

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 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.

31 Aralık 2018

Türü	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Kısa Vadeli Krediler		
<i>Kısa Vadeli TL Kredileri</i>	44.562.552	18,71-43,15
<i>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (TL)</i>	27.130.066	18,05-31,90
Toplam Kısa Vadeli Krediler	71.692.618	

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredi toplamı olan 44.562.552 TL'nin 31.737.716 TL'si ve uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmının 27.130.066 TL'si Türk Telekom Grubu'nun (Türk Telekomünikasyon A.Ş., T.T. Mobil İletişim Hizmetleri A.Ş. ve TTNET A.Ş.) bayileri kanalı ile abonelerine satılan 6 ay, 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu kredilerin tamamı Türk Telekom Grubu garantörlüğündedir. Türk Telekom Grubu bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından yapılmaktadır.

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 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.

Uzun Vadeli Kredilerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır:

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Banka Kredileri	-	-	3.604.399
Kiralama Yükümlülükleri	1.888.373	1.949.941	-
Toplam	1.888.373	1.949.941	3.604.399

30 Eylül 2020

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Uzun Vadeli Borçlanmalar			
Banka Kredileri (TL)		-	-
TL Kiralama Yükümlülükleri		1.888.373	18,00-21,00
USD Kiralama Yükümlülükleri			
Toplam Uzun Vadeli Krediler		1.888.373	

Uzun vadeli kredileri bulunmamaktadır. TL kiralama yükümlülük tutarı 1.888.373 TL'dir.

31 Aralık 2019

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
Uzun Vadeli Borçlanmalar			
Banka Kredileri (TL)		-	-
TL Kiralama Yükümlülükleri		1.949.941	18,00-21,00
USD Kiralama Yükümlülükleri			
Toplam Uzun Vadeli Krediler		1.949.941	

Uzun vadeli kredileri bulunmamaktadır. TL kiralama yükümlülük tutarı 1.949.941 TL'dir.

31 Aralık 2018

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

Finansal borçlanmaların mutabakatı aşağıda yer almaktadır:

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Açılış	115.926.958	75.297.017
Dönem İçi Anapara ve Faiz Girişleri	521.600.060	134.978.922
Kiralama Yükümlülükleri	3.055.171	2.940.321
Dönem İçi Anapara ve Faiz Ödemeleri	(402.143.085)	(103.448.977)
Dönem Sonu Faiz Tahakkuku	3.186.366	775.922
Dönem Sonu	241.625.470	110.543.205

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

Türk Telekom Grubu bayileri tarafından abonelerinden olan cihaz alacaklarının tahsilatları vadelerinde Türk Telekom Grubu tarafından yapılmaktadır. Grubumuzun 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:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
0-12 ay	239.737.097	113.977.017	71.692.618
13-36 ay	1.888.373	1.949.941	3.604.399
Toplam	241.625.470	115.926.958	75.297.017

DİPNOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle kısa ve uzun vadeli diğer finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır.

DİPNOT 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ticari Alacaklar	357.351.488	260.570.522	202.127.843
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	14.257	47.682	351.434
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	357.337.231	260.522.840	201.776.409
- Diğer Alacaklar	261.304.535	154.910.591	134.537.532
- Temlikli Alacaklar	96.032.696	105.612.249	67.238.877
Alacak Senetleri	16.123.053	22.461.331	14.248.088
Alacak Reeskontu (-)	(4.995.476)	(6.946.754)	(10.657.313)
Şüpheli Ticari Alacaklar	4.642.106	4.525.915	4.323.940
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(4.642.106)	(4.525.915)	(4.323.940)
Toplam	368.479.065	276.085.099	205.718.618

30 Eylül 2020 tarihi itibariyle Temlikli Alacakların kısa vadeli kısmı olan 96.032.696 TL'si (31 Aralık 2019 105.612.249 TL ve 31 Aralık 2018 67.238.877 TL) Türk Telekom Grubu'nun bayileri kanalı ile abonelerine satılan 6 ay, 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu alacakların tamamı Türk Telekom Grubu garantörlüğündedir. Bu tutarın 91.515.403 TL'lik (31 Aralık 2019 75.862.490 TL ve 31 Aralık 2018 58.867.782 TL) kısmı yine aynı kampanyalar kapsamında kullanılan 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Grubumuzun 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 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ticari Alacaklar	-	-	6.551.338
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-	6.551.338
Temlikli Alacak Reeskontu (-)	-	-	(2.946.939)
Toplam	-	-	3.604.399

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibariyle Temlikli Alacakların Uzun vadeli kısmı bulunmamaktadır. 31 Aralık 2018 tarihi itibariyle 6.551.338 TL'lik kısmı Türk Telekom Grubu'nun bayileri kanalı ile abonelerine satılan 6 ay, 12 ay, 24 ay ve 36 ay vadeli taahhütlü kampanyalar kapsamında mobil cihazların finansmanı için kullanılmış olup, bu alacakların tamamı Türk Telekom Grubu garantörlüğündedir. 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibariyle uzun vadeli kredisi bulunmamaktadır. 31 Aralık 2018 tarihi itibariyle 3.604.399 TL'lik kısmı yine aynı kampanya kapsamında grup'un kullandığı kredilerin temlikli olarak bankalara temlik edilmiştir.

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

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibariyle kısa ve uzun vadeli toplam **368.479.065 TL** olan ticari alacağının **31.764.138 TL**'si teminat kapsamındadır. Kalan **336.714.927 TL**'lik ticari alacağın **63.959.743 TL**'lik kısmı alacak sigorta firması olan Euler Hermes teminatı kapsamındadır. 31 Aralık 2019 tarihi itibariyle kısa ve uzun vadeli toplam **276.085.099 TL** olan ticari alacağının **52.694.522 TL**'si teminat kapsamındadır. Kalan **223.390.577 TL**'lik ticari alacağın **38.237.805 TL**'lik kısmı alacak sigorta firması olan Euler Hermes teminatı kapsamındadır. 31 Aralık 2018 tarihi itibari ile **209.323.017 TL** olan ticari alacağının **40.095.423 TL**'si teminat kapsamındadır. Kalan **169.227.594 TL**'lik ticari alacağın **28.610.713 TL**'lik kısmı alacak sigorta firması olan Euler Hermes teminatı kapsamındadır. Ayrıca kısa ve uzun vadeli olmak üzere Türk Telekom Grubundan **96.032.696 TL** (31 Aralık 2019 **105.612.249 TL** 31 Aralık 2018 **67.238.877 TL**) temlikli alacak tutarı bulunmaktadır. Ticari alacaklarda risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin ek açıklamalar **Not:38**'de yer almaktadır.

Grup'un Türkiye sınırları içerisinde ticari alacakların sigortalanması konusunda 31.03.2021 tarihine kadar Euler Hermes Sigorta A.Ş. ile kredi sigorta poliçesi bulunmaktadır. (Teminat oranı kredi limit talebi yapılmış ticari alacaklar için % 90 olarak belirlenmiştir.)

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
Dönem başı bakiyesi (-)	(4.525.915)	(4.323.940)
TFRS 9 düzeltmesi (Not:2.03)	-	-
Dönem içinde İptal Edilen Karş./ Tahsilat (-)	-	-
Dönem gideri (-) (Not: 30)	(116.191)	(191.012)
Dönem sonu bakiyesi	(4.642.106)	(4.514.952)

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır:

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Satıcılar	140.332.786	70.990.345	66.237.159
Diğer Satıcılar	138.665.305	69.210.930	65.490.990
İlişkili Taraf Satıcıları	1.667.481	1.779.415	746.169
Borç Senetleri	-	500.000	-
Borç Reeskontu (-)	(818.823)	(334.081)	(868.894)
Toplam	139.513.963	71.156.264	65.368.265

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 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 oranları kullanılmıştır.

DİPNOT 11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Personelden Alacaklar	340.269	324.342	48.546
Verilen Depozito ve Teminatlar	-	53.963	-
Diğer Alacaklar	-	-	-
İlişkili Olmayan Tar. Diğer Alacaklar(*)	-	-	-
Toplam	340.269	378.305	48.546

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları bulunmamaktadır.

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

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	371.055	1.898.884	1.922.256
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	-	-	-
Toplam	371.055	1.898.884	1.922.256

DİPNOT 12 TÜREV ARAÇLAR

Grup'un finansal yatırımlarının tamamı gerçeğe uygun değeri üzerinden muhasebeleştirilmiş türev araçları aşağıda açıklanmıştır :

Grup'un döviz alım sözleşmesi aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Türev Finansal Araçlar Alacağı	1.879.125	153.862	-
Toplam	1.879.125	153.862	-

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibariyle 4.570.800 USD ve 1.134.100 EUR utarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin tamamı 0-3 ay vadeli. Bu sözleşmelerin 30 Eylül 2020 tarihi itibariyle gerçeğe uygun değeri 44.161.859 TL olup oluşan değerlendirme farkı olan 1.879.125 TL gelir yazılmıştır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla 3.323.300 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin tamamı 0-3 ay vadeli. Bu sözleşmelerin 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri 19.587.205 TL olup oluşan değerlendirme farkı olan 153.862 TL gelir yazılmıştır.

Grup'un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla türev araçlarına ilişkin alacağı bulunmamaktadır.

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

Kısa Vadeli yükümlülükler içerisinde yer alan türev araçları aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Türev Finansal Araçlar Borcu	-	-	1.073.209
Toplam	-	-	1.073.209

Grup 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 3.357.800 USD tutarında döviz alım sözleşmesi yapmıştır. Sözleşmelerin tamamı 0-3 ay vadeli. Bu sözleşmelerin 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri 18.738.260 TL olup oluşan değerlendirme farkı olan 1.073.209 TL gider yazılmıştır.

DİPNOT 13 STOKLAR

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Stokları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ticari Mallar	141.890.332	83.743.477	35.925.074
Yoldaki Mallar	31.582.031	15.964.571	4.878.183
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(3.424.889)	(1.520.610)	(1.371.060)
Toplam	170.047.474	98.187.438	39.432.197

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

Stok Değer Düşüş karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
Dönem başı bakiyesi (-)	(1.520.610)	(1.371.060)
Net Gerçekleşebilir Değer artışı nedeniyle iptal edilen karşılık (+)	-	17.931
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (-)(Not: 28)	(1.904.279)	(260.115)
Dönem sonu bakiyesi (-)	(3.424.889)	(1.613.244)

Stokta 3 aydan fazla bekleyen ticari mallar için stok bekleme sürelerindeki artışa bağlı olarak artan yüzdelere stok değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmaktadır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla stokların **11.455.527 TL**'si net gerçekleşebilir değeri ile kalanı ise maliyet bedeli ile finansal tablolarda yer almaktadır.(31 Aralık 2019 tarihinde **5.392.256 TL**, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla stokların **5.103.282 TL**'si net gerçekleşebilir değeri ile kalanı ise maliyet bedeli ile finansal tablolarda yer almaktadır)

Açıklama	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Maliyet Bedeli	14.880.416	6.912.865	6.474.342
Stok Değer Düşüş Karşılığı	(3.424.889)	(1.520.610)	(1.371.060)
Net Gerçekleşebilir Değer (a)	11.455.527	5.392.256	5.103.282
Maliyet Bedeli İle Yer alanlar (b)	158.591.947	92.795.183	34.328.915
Toplam Stoklar (a+b)	170.047.474	98.187.438	39.432.197

Yükümlülükler karşılığında teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Peşin Ödenmiş Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Gelecek Aylara Ait Giderler	943.428	728.754	572.944
Verilen Sipariş Avansları	14.044.775	9.740.665	3.014.062
Toplam	14.988.203	10.469.419	3.587.006

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Ertelenmiş Gelirleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Gelecek Aylara Ait Gelirler	14.261	1.382.280	42.213
Alınan Sipariş Avansları	3.319.061	6.162.728	4.059.278
Toplam	3.333.322	7.545.008	4.101.491

30 Eylül 2020 tarihi itibariyle Alınan Sipariş Avanslarının **1.514.826 TL**'lik kısmı sanal ve fiziki kontör satışları için alınan avanslardan kaynaklanmakta olup son kullanıcıya yapılan kontör satışları gerçekleştiğinde bayilere fatura edilmektedir. (31 Aralık 2019'da **3.833.279** ve 31 Aralık 2018 **2.500.373 TL**)

Uzun Vadeli :

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Peşin Ödenmiş Giderleri bulunmamaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Ertelenmiş Gelirleri bulunmamaktadır.

DİPNOT 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

DİPNOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup'un 30 Eylül 2020, 30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle Yatırım Amaçlı Gayrimenkulleri aşağıda açıklanmıştır:

30 Eylül 2020

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Alış	Satış (-)	30 Eylül 2020
Arsalar	18.280	-	-	18.280
Binalar	234.000	-	-	234.000
Toplam	252.280	-	-	252.280

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Dönem Amortismanı	Satış	30 Eylül 2020
Binalar	(9.750)	(3.510)	-	(13.260)
Toplam	(9.750)	(3.510)	-	(13.260)

Net Değer	242.530	239.020
------------------	----------------	----------------

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2019

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2019	Alış	Satış	30 Eylül 2019
Arsalar	18.280	-	-	18.280
Binalar	234.000	-	-	234.000
Toplam	252.280	-	-	252.280

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2019	Dönem Amor.	Satış	30 Eylül 2019
Binalar	(5.070)	(3.510)	-	(8.580)
Toplam	(5.070)	(3.510)	-	(8.580)

Net Değer	247.210			243.700
------------------	----------------	--	--	----------------

DİPNOT 18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un 30 Eylül 2020, 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

30 Eylül 2020

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Alış	Satış (-)	30 Eylül 2020
Tesis Makine ve Cihazlar	4.170	-	-	4.170
Taşıtlar	3.505	-	-	3.505
Demirbaşlar	2.090.261	121.934	-	2.212.195
Özel Maliyetler	665.557	-	-	665.557
Toplam	2.763.493	121.934	-	2.885.427

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Dönem Amortismanı	Satış	30 Eylül 2020
Tesis Makine ve Cihazlar	(4.170)	-	-	(4.170)
Taşıtlar	(3.505)	-	-	(3.505)
Demirbaşlar	(1.816.177)	(92.765)	-	(1.908.942)
Özel Maliyetler	(620.053)	(8.433)	-	(628.486)
Toplam	(2.443.905)	(101.198)	-	(2.545.103)

Net Değer	319.588			340.324
------------------	----------------	--	--	----------------

30 Eylül 2019

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2019	Alış	Satış (-)	30 Eylül 2019
Tesis Makine ve Cihazlar	4.170	-	-	4.170
Taşıtlar	3.505	-	-	3.505
Demirbaşlar	1.849.177	180.505	-	2.029.682
Özel Maliyetler	609.336	56.220	-	665.556
Toplam	2.466.188	236.725	-	2.702.913

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Birikmiş Amortisman

Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2019	Dönem Amortismanı	Satış	30 Eylül 2019
Tesis Makine ve Cihazlar	(4.170)	-	-	(4.170)
Taşıtlar	(3.505)			(3.505)
Demirbaşlar	(1.644.227)	(123.640)	-	(1.767.867)
Özel Maliyetler	(477.306)	(139.311)	-	(616.617)
Toplam	(2.129.208)	(262.951)	-	(2.392.159)
Net Değer	336.980			310.754

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 18 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Grup'un 30 Eylül 2020, 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Kullanım Hakkı Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

30 Eylül 2020

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Alış	Satış/(-) /İtfa Olan Sözleşmeler	30 Eylül 2020
Binalar	1.574.226	141.515	-	1.715.741
Taşıtlar	2.006.323	882.252	-	2.888.575
Toplam	3.580.549	1.023.767	-	4.604.316

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Dönem Amortismanı	Satış/(-) /İtfa Olan Sözleşmeler	30 Eylül 2020
Binalar	(240.072)	(261.182)	-	(501.254)
Taşıtlar	(627.796)	(685.956)	-	(1.313.752)
Toplam	(867.868)	(947.138)	-	(1.815.006)
Net Değer	2.712.681			2.789.310

30 Eylül 2019

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2019	TFRS-16 İlk Muhasebeleşme	Alış	Satış (-)	30 Eylül 2019
Binalar	-	1.563.026	-	-	1.563.026
Taşıtlar	-	1.963.259	-	-	1.963.259
Toplam	-	3.526.285	-	-	3.526.285

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2019	TFRS-16 İlk Muhasebeleşme	Dönem Amortismanı	Satış (-)	30 Eylül 2019
Binalar	-	-	(234.454)	-	(234.454)
Taşıtlar	-	-	(486.400)	-	(486.400)
Toplam	-	-	(720.854)	-	(720.854)
Net Değer	-				2.805.431

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

DİPNOT 19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2020

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Alış	Satış (-)	Transfer	30 Eylül 2020
Haklar	1.073.538	16.000	-	687.487	1.777.025
Diğ. Maddi Olm. Dur Var.	687.487			(687.487)	-
Toplam	1.761.025	16.000	-	-	1.777.025

Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	30 Eylül 2020
Haklar	(581.590)	(59.007)	-	(301.584)	(942.181)
Diğ. Maddi Olm. Dur Var.	(301.584)			301.584	
Toplam	(883.174)	(59.007)	-	-	(942.181)

Net Değer	877.851	834.844
------------------	----------------	----------------

30 Eylül 2019

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	1 Ocak 2019	Alış	Satış (-)	30 Eylül 2019
Haklar	1.073.538	-	-	1.073.538
Diğ. Maddi Olm. Dur Var	687.487			687.487
Toplam	1.761.025	-	-	1.761.025

Birikmiş İtfa Payları

Hesap Adı	1 Ocak 2019	Dönem Amortismanı	Satış	30 Eylül 2019
Haklar	(535.345)	(32.016)	-	(567.361)
Diğ. Maddi Olm. Dur Var	(259.549)	(31.527)	-	(291.076)
Toplam	(794.894)	(63.543)	-	(858.437)

Net Değer	966.131	902.588
------------------	----------------	----------------

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

DİPNOT 20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

30 Eylül 2020 , 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Öd. Sosyal Güvenlik Kesintisi	167.332	231.458	140.412
Personele Borçlar	-	244.572	8.727
Toplam	167.332	476.030	149.139

DİPNOT 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

DİPNOT 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Karşılıklar

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Fiyat Farkı Karşılıkları	23.139.024	24.426.513	21.225.012
Dava Karşılıkları	44.923	43.062	97.965
Toplam	23.183.947	24.469.575	21.322.977

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2020	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karş.	Toplam
1 Ocak itibariyle	43.062	24.426.513	24.469.575
İlave karşılık	1.861	23.139.024	23.140.885
Ödeme / Mahsup	-	(24.426.513)	(24.426.513)
Toplam	44.923	23.139.024	23.183.947

30 Eylül 2019	Dava Karşılığı	Fiyat Farkı Karş.	Toplam
1 Ocak itibariyle	97.965	21.225.012	21.322.977
İlave karşılık	4.172	27.387.588	27.391.760
Ödeme / Mahsup	(60.480)	(21.225.012)	(21.285.492)
Toplam	41.657	27.387.588	27.429.245

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

ii) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:

30 Eylül 2020

30 Eylül 2020 tarihi itibariyle Şirket aleyhine açılan **44.923 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar finansal tablolara yansıtılmıştır.

31 Aralık 2019

31 Aralık 2019 tarihi itibariyle Şirket aleyhine açılan **43.062 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar finansal tablolara yansıtılmıştır.

31 Aralık 2018

31 Aralık 2018 tarihi itibariyle Şirket aleyhine açılan **97.965 TL** tutarındaki davaların tümü için yasal karşılık ayrılmış olup söz konusu tutarlar finansal tablolara yansıtılmıştır.

Grup'un alacakları için açmış olduğu icra takiplerinin ve TFRS 9 uyarınca ayrılan şüpheli alacak karşılık tutarı **4.642.106 TL** olup, mali tablolarda karşılık ayrılmıştır. (31.12.2019'da **4.525.915 TL** ve 31.12.2018: **4.323.940 TL**)

iii) Pasifte yer almayan taahhütler:

30 Eylül 2020

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	147.174.957	6.000.000	-
TOPLAM	147.174.957	6.000.000	-

31 Aralık 2019

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	125.374.957	6.000.000	-
TOPLAM	125.374.957	6.000.000	-

31 Aralık 2018

	TL	USD	EURO
Verilen Teminat Mektupları	184.421.157	7.000.000	-
TOPLAM	184.421.157	7.000.000	-

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

Aktif Değerler Üzerinde İpotek ve Teminat bulunmamaktadır.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

v) *Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı:*

30 Eylül 2020

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	22.500.000	-
Diğer	-	-
Toplam	22.500.000	-

31 Aralık 2019

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	17.500.000	-
Diğer	-	-
Toplam	17.500.000	-

31 Aralık 2018

Sigortalanan Aktifin Cinsi	USD	TL
Ticari Mallar	30.000.000	-
Diğer	85.000	-
Toplam	30.085.000	-

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

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

Şirket tarafından verilen TRİ' ler	30 Eylül 2020	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018	31 Aralık 2018
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	194.022.957	-	161.016.157	-	221.247.457
<i>Teminat Mektubu (USD)</i>	6.000.000	46.848.000	6.000.000	35.641.200	7.000.000	36.826.300
<i>Teminat Mektubu (TL)</i>	-	147.174.957	-	125.374.957	-	184.421.157
<i>Rehin</i>	-	-	-	-	-	-
<i>İpotek</i>	-	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
Toplam	-	194.022.957	-	161.016.157	-	221.247.457

Şirket tarafından verilen diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı % 0'dır; (31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018: % 0)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

DİPNOT 23 TAAHHÜTLER

Yoktur.

DİPNOT 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kıdem Tazminatı Karşılığı	928.639	785.795	608.878
Toplam	928.639	785.795	608.878

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, mevzuat gereği hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır.

Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 1 Ekim 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 7.117,17 TL (31 Aralık 2019 6.730,15 TL ve 31 Aralık 2018: 6.017,60 TL) tavanına tabidir.

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

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

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 7 enflasyon oranı ve % 11 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,74 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.(31 Aralık 2018: % 3,69 reel iskonto oranı). Grup'un reel iskonto oranlarına ilişkin olarak yapmış olduğu varsayımlar her bilanço döneminde gözden geçirilmektedir.

Kıdem tazminatı yükümlülüklerine ilişkin ayrılmama olasılığı tahmini 30 Eylül 2020 tarihi için % 91,52' dir. (31 Aralık 2018: % 92,00)

	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019
1 Ocak itibarıyla	785.795	608.878
Hizmet Maliyeti	82.082	69.269
Aktüeryal Kayıp /(Kazanç)	(1.942)	10.054
Faiz Maliyeti	64.828	68.499
Ödeme (-)	(51.297)	(59.470)
Ödeme faydalarının kısılması işten çıkarılma dolayısıyla oluşan kayıp	49.173	48.147
Kapanış Bakiyesi	928.639	745.377

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

	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019
Genel Yönetim Giderleri	(196.083)	(185.915)
Esas Faaliyetlerden Diğer (Gelirler)	-	-
Kar Zararda Muhasebeleştirilen Gider / (Gelir)	(196.083)	(185.915)
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen Aktüeryal Kazanç /(Kayıplar)	1.942	(10.054)
Toplam Dönem Gideri / (Geliri)	(194.141)	(195.969)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştir. aktüeryal Kazanç / (Kayıplar)	1.942	(10.054)
Ortak Kontrole Tabi Teş.İşl. Birl. Etkisi ve Azınlık Payı	19.008	-
Toplam	20.950	(10.054)
Vergi Etkisi % 20	(4.190)	2.011
Net Tutar	16.760	(8.043)

DİPNOT 25 CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR VE BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2020 , 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Cari Dönen Vergisiyle İlgili Varlıkları ve Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Peşin Ödenen Vergiler	-	82.551	255.860
Toplam	-	82.551	255.860

DİPNOT 26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Credit Note Gelir Tahakkuku (*)	464.685	2.162.609	3.223.938
Devreden KDV	12.076.759	873.071	-
İş Avansları	21.246	19.772	18.647
Toplam	12.562.690	3.055.452	3.242.585

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

Grup'un 30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

DİPNOT 27 ÖZKAYNAKLAR

i) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Hesap Adı	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 31 Aralık 2019	1 Ocak 2018 31 Aralık 2018
Açılış	77.889.984	77.437.579	-
Ortak Kontrole Tabi İşletmelerin birleşmesi Etkisi	(40.877.719)	12.463.972	77.437.579
Kontrol Gücü Olmayan Paylar Kar/Zararı	14.506.367	-	-
Azınlık Aktüeryal Kazanç/Kayıp	6.863	(11.567)	-
Ortaklık Kontrole Tabi Şirket Temettü Ödemesi	-	(12.000.000)	-
Toplam	51.525.495	77.889.984	77.437.579

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(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.

23 Mayıs 2019 tarihinde yapılan 2018 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında Kayıtlı Sermaye Tavanının geçerlilik süresinin 2019-2023 yıllarına uzatılmasına ve kayıtlı sermaye tavanının 40.000.000(Kırmilyon)TL'den 150.000.000 (Yüzellimilyon) TL'ye çıkarılması kabul edilmiştir. Esas sözleşmenin 6. maddesinin tadili İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde tescil edilmiştir.

30 Eylül 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
İndeks A.Ş. (*)	%59,24	17.772.688	%59,24	17.772.688	%59,24	17.772.688
Tayfun Ateş	% 5,00	1.500.000	% 6,50	1.950.000	% 6,50	1.950.000
Halka Açık	%35,76	10.727.270	%34,26	10.277.270	%34,26	10.277.270
Diğer	%0,00	42	%0,00	42	%0,00	42
Toplam	%100	30.000.000	%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.

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
1 Ocak Açılış	(65.066)	(54.755)	38.816
Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar) (Not:24)	4.084	(27.347)	(116.965)
Vergi Etkisi (Not:24, Not:35)	(817)	5.469	23.393
Azınlık Aktüeryal Kazanç/ Kayıp	6.630	11.567	-
Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar (Net)	(55.169)	(65.066)	(54.755)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve Kayıpları	(55.169)	(65.066)	(54.755)
Diğer Kazanç ve Kayıplar	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	(55.169)	(65.066)	(54.755)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Yabancı Para Çevrim Farkları	1.940.310	1.940.310	1.940.310
Yabancı Para Çevrim Farkları (Net)	1.940.310	1.940.310	1.940.310
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	1.940.310	1.940.310	1.940.310

Yabancı Para Çevrim Farklarının Hareket Tablosu Aşağıdaki Gibidir.

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
1 Ocak Açılış	1.940.310	1.940.310	1.940.310
Artış / (Azalış)	-	-	-
Dönem Sonu Bakiye	1.940.310	1.940.310	1.940.310

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 öndendikten 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 1 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.

Grup'un 30 Eylül 2020 , 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Sermaye	30.000.000	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	1.241.463	1.241.463	1.241.463
Geri Alınmış Paylar (-) (*)	(810.827)	(810.827)	(810.827)
Paylara ilişkin Primler/İskontolar	3.229.361	3.229.361	3.229.361
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(55.169)	(65.066)	(54.755)
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm			
Kazanç/Kayıpları	(55.169)	(65.066)	(54.755)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	1.940.310	1.940.310	1.940.310
-Yabancı Para Çevrim Farkları	1.940.310	1.940.310	1.940.310
Ortak Kontrole Tabi Teş.İşl. Birleşme Etkisi	(11.913.128)	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10.513.622	10.513.622	10.513.622
- Yasal Yedekler	9.420.701	9.420.701	9.420.701
- Sermayeye İlave Ed. İştirak Sat. Karları	1.092.921	1.092.921	1.092.921
Geçmiş Yıl Kar / (Zararları)	78.099.094	54.553.949	36.678.534
Net Dönem Karı / (Zararı)	23.729.628	23.545.145	17.875.415
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	51.525.495	77.889.984	77.437.579
Toplam	187.499.849	202.037.941	178.050.702

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(*) SPK 21.07.2016 tarihli Basın Duyurusu ile halka açık ortaklıkların borsada işlem gören paylarının geri alımını herhangi bir limit söz konusu olmaksızın gerçekleştirebilmelerine olanak sağlamıştır. Şirket bu kapsamda 16.05.2018 tarihli yönetim kurulu kararı ile geri alım için ayrılan fon tutarının 5 milyon TL'ye kadar olmasına, azami pay sayısının bu tutarı geçmeyecek şekilde belirlenmesine karar verilmiştir. 2018 yılında BİAŞ'de işlem gören ve Şirket sermayesinin %0,53'ine denk gelen toplam 158.040 adet pay senedi 810.827 TL karşılığında geri alınmıştır. 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. 23.03.2020 tarihinde alınan yönetim kurulu kararı ile 16.05.2018 tarihinde açıklamış olduğu payların geri alımına ilişkin azami fon tutarının 5 milyon TL'den 8 milyon TL'ye artırılmasına karar vermiştir.

DİPNOT 28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hasılat ve satışların maliyetinin detayı aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 30 Eylül 2019
Yurt İçi Satışlar	1.265.511.597	535.171.985	703.780.122	253.322.281
Yurt Dışı Satışlar ve Diğer Satışlar	336.013	243.968	2.298.429	802.128
Satıştan İadeler (-)	(36.148.300)	(19.481.208)	(23.912.765)	(8.003.663)
Satış İskontoları ve İnd. (-)	(2.364.821)	(1.209.686)	(4.644.002)	(1.197.195)
Hasılat	1.227.334.489	514.725.059	677.521.784	244.923.551
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(1.170.244.998)	(494.330.861)	(636.243.304)	(231.675.676)
Brüt Kar / (Zarar)	57.089.491	20.394.198	41.278.480	13.247.875

Amortisman giderleri ve itfa payları faaliyet giderleri hesabı içerisinde gösterilmektedir.

DİPNOT 29 ARGE, PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 30 Eylül 2019
Genel Yönetim Giderleri (-)	(11.498.343)	(4.335.688)	(9.563.696)	(3.199.288)
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(10.983.988)	(3.886.150)	(8.939.107)	(3.117.925)
Toplam Faaliyet Giderleri	(22.482.331)	(8.221.838)	(18.502.803)	(6.317.213)

DİPNOT 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait niteliklerine göre giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 30 Eylül 2019
Pazarlama Satış Dağıtım ve Genel Yönetim Giderleri (-)				
- Personel Giderleri	(12.810.548)	(4.394.957)	(10.868.009)	(3.792.467)
- Nakliye, Lojistik ve Depolama Giderleri	(5.175.891)	(2.166.496)	(3.229.518)	(1.062.267)
- Sigortalama Giderleri	(684.792)	(261.519)	(387.115)	(157.469)
- Kiralama Giderleri	(138.906)	(100.963)	(207.555)	(50.333)
- Reklam Tanıtım Giderleri	(163.663)	(60.005)	(148.052)	(38.123)
- Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(476.397)	(196.040)	(388.755)	(126.578)
- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(336.751)	(110.951)	(273.153)	(89.089)
- Haberleşme Giderleri	(95.724)	(33.639)	(83.696)	(25.825)
- Amortisman Ve Tükenme Payları	(1.110.853)	(370.087)	(1.050.858)	(352.362)
- Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	(116.191)	(44.238)	(191.011)	(89.891)
- Diğer Giderler	(1.372.615)	(482.943)	(1.675.081)	(532.809)
Toplam Faaliyet Giderleri	(22.482.331)	(8.221.838)	(18.502.803)	(6.317.213)

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

DİPNOT 31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait diğer faaliyetlerden gelir ve giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 30 Eylül 2019
Esas Faaliyetlerinden Diğer Gelirler	35.156.784	12.401.786	25.484.703	3.259.018
Konusu Kalmayan Karş (Dava Karş.)	-	-	60.480	-
Satışlardan Elimine Edilen Faiz	10.232.406	5.274.424	11.460.690	2.790.242
Faiz ve Reeskont Geliri	1.779.392	334.680	1.972.107	(483.119)
Kur Farkı Gelirleri (Ticari Alacaklar ve Borç.)	23.012.423	6.660.543	11.972.160	947.484
Diğer Gelirler ve Karlar	132.563	132.139	19.266	4.411
Esas Faaliyetlerinden Diğer Giderler (-)	(25.272.972)	(7.728.041)	(21.148.288)	(2.578.428)
Alımlardan Elimine Edilen Faiz	(5.448.906)	(2.834.575)	(7.362.534)	(1.275.923)
Faiz ve Reeskont Gideri	(2.598.851)	(1.579.647)	(1.787.486)	511.519
Kur Farkı Giderleri (Ticari Alacaklar ve Borç.)	(17.062.935)	(3.283.859)	(11.455.754)	(1.762.724)
Diğer Giderler ve Zararlar (-)	(162.280)	(29.960)	(542.514)	(51.300)
Diğer Gelir / Giderler (Net)	9.883.812	4.673.745	4.336.415	680.590

DİPNOT 32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

Dönemler itibariyle Yatırım Faaliyet Gelirleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 30 Eylül 2019
Temettü Gelirleri	-	-	6.067	-
Diğer	4.903	-	-	-
Toplam Finansal Gelirler	4.903	-	6.067	-

DİPNOT 33 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansal gelirleri ve giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Dönemler itibariyle Finansal Gelirler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 30 Eylül 2019
Faiz Gelirleri	2.262.496	534.156	9.142.867	2.142.291
Kur ve Çevrim Farkı Gelirleri	10.857.465	6.254.512	418.646	(25.062)
Toplam Finansal Gelirler	13.119.961	6.788.668	9.561.513	2.117.229

Dönemler itibariyle Finansal Giderler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 30 Eylül 2019
Banka ve Faiz Giderleri	(8.088.932)	(3.929.874)	(4.041.611)	(1.412.812)
Kur ve Çevrim Farkı Giderleri	(446.364)	(151.360)	(1.012.276)	(829.629)
Toplam Finansal Giderler	(8.535.296)	(4.081.234)	(5.053.887)	(2.242.441)

Grup'un aktifleştirilen finansman gideri bulunmamaktadır.

DİPNOT 34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 30 Eylül 2019
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(10.165.593)	(4.538.717)	(2.361.435)	(505.314)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(678.952)	207.019	(4.669.551)	(1.153.865)
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(10.844.545)	(4.331.698)	(7.030.986)	(1.659.179)

Hesap Adı	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	10.165.593	2.361.435
Peşin Ödenen Vergiler (-)	(5.658.615)	(1.856.340)
Toplam Ödenecek Net Vergi	4.506.978	505.095

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Grup'un 2020-2019 ve 2018 yılı kazançlarının geçici vergi döneminde vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 22 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 30 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

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

Gelir Vergisi Stopajı:

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

ii) Ertelenmiş Vergi:

Grup vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS/TFRS'ler baz alınarak hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirmektedir. 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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	30 Eylül 2020 Birikmiş Geçici Farklar	30 Eylül 2020 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	31 Aralık 2019 Birikmiş Geçici Farklar	31 Aralık 2019 Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)
Maddi ve Maddi Olm. Duran Var.	(456.020)	(91.204)	(492.403)	(98.481)
Reeskont Giderleri	34.983.549	7.696.381	38.532.070	8.477.056
Kıdem Tazminatı Karşılığı	928.639	185.728	785.795	157.159
Dava Karşılığı	44.923	9.883	43.062	9.474
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	3.424.889	753.476	1.520.610	334.534
Prekont Geliri	(818.823)	(180.141)	(334.081)	(73.498)
Stok Finansman Payı	836.830	184.103	466.180	102.560
Türev Araçları	(1.879.125)	(413.408)	(153.862)	(33.850)
Diğer	380.792	83.774	149.898	32.978
Ertelenmiş Vergi Varlığı		8.228.592		8.907.932

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	8.907.932	15.100.031
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(678.952)	(4.669.551)
TFRS 9 Açılış Düzeltme	-	-
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Kayıp Kazanç Mahsubu	(388)	2.011
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü	8.228.592	10.432.491

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	49.080.540	31.625.785
Kurumlar vergisi oranı (%22)	(10.797.719)	(6.957.673)
Vergi etkisi:		
Özsermaye kalemlerinin yabancı para çevriminden dolayı vergiye olan etkisi	-	-
- Kanunen kabul edilmeyen giderler/gelirler	(46.826)	(73.313)
Diğer	-	-
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(10.844.545)	(7.030.986)

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:

Hesap Adı	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 30 Eylül 2019
Dönem Karı / (Zararı)	23.729.628	9.573.425	17.362.410	4.785.175
Ortalama Pay Adedi	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
Pay Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)	0,790988	0,319114	0,578747	0,159506

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

DİPNOT 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflarla Borç ve Alacak Bakiyeleri:

30 Eylül 2020	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
İndeks A.Ş.	-	-	856.806	-
Teklos A.Ş.	-	-	807.080	-
Neteks A.Ş.	-	-	-	-
Neteks Teknoloji A.Ş.	-	-	3.595	-
Neotech A.Ş.	148	-	-	-
Homend A.Ş.	-	-	-	-
Artım A.Ş.	14.109	-	-	-
Desbil A.Ş.	-	-	-	-
Toplam	14.257	-	1.667.481	-

31 Aralık 2019	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
İndeks A.Ş.	47.614	-	1.070.163	-
Teklos A.Ş.	-	-	620.226	-
Neteks A.Ş.	14	-	-	-
Datagate A.Ş.	-	-	-	-
Neotech A.Ş.	-	-	-	-
Homend A.Ş.	-	-	84.782	-
Artım A.Ş.	-	-	4.244	-
Desbil A.Ş.	54	-	-	-
Toplam	47.682	-	1.779.415	-

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

İlişkili taraflar arası cari hesap bakiyeleri genelde ticari işlemlerden kaynaklanmaktadır. Ancak bazı durumlarda şirketler arasında nakit kullandırılmaları da olabilmektedir. Ticari olmayan işlemlerden kaynaklanan bakiyeler ticari olmayan borç veya alacak olarak tasniflenmektedir. Cari hesap bakiyeleri için faiz çalıştırılmakta olup, 3'er aylık dönemler halinde fatura edilmektedir.

Şirket dönem içerisinde cari hesap bakiyeleri için USD, EUR ve TL üzerinden faiz çalıştırmakta olup, 2020 yılı faiz oranları dokuz aylık USD %2,65 - % 5,95 ve EUR için % 2,50 -% 5,50 ve TL için %8,75 -% 13,75 aralığındadır. (31 Aralık 2019'de faiz oranları % (3,50 - 8,50 arası) % (2,75 – 8,25 arası) ve % (10,80 -29,00 arası) dır.

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

30 Eylül 2020

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	820	-	1.141.000	1.141.820
Homend A.Ş.	-	176	-	176
Artım A.Ş.	54.954	-	9.341	64.295
Teklos A.Ş.	29.292	-	-	29.292
Toplam	85.066	176	1.150.341	1.235.583

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 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
İndeks A.Ş.	308.894	2.825.475	199.774	3.334.143
Teklos A.Ş.	2.196.549	288.720	-	2.485.269
Toplam	2.505.443	3.114.195	199.774	5.819.412

Grup'un ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır.

30 Eylül 2019

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Geliri	Toplam Gelirler / Satışlar
İndeks A.Ş.	548.864	7.094	5.765.847	6.321.805
Homend A.Ş.	-	529	-	529
Teklos A.Ş.	3.666	-	-	3.666
TOPLAM	552.530	7.623	5.765.847	6.326.000

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Ortak Gider Katılım	Faiz ve Kur Farkı Gideri	Toplam Giderler/ Alımlar
Artım A.Ş.	3.572	-	314	3.886
İndeks A.Ş.	39.410	2.621.414	11.665	2.672.489
Teklos A.Ş.	1.327.244	198.745	63.194	1.589.183
TOPLAM	1.370.226	2.820.159	75.173	4.265.558

Grup'un ilişkili taraflarından alınan ve verilen teminatları bulunmamaktadır.

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler	4.507.741	3.437.180
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
Toplam	4.507.741	3.437.180

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.

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.

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 mevduatlarını tevdiat olarak 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 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıda sunulmuştur:

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla diğer tüm değişkenler sabit iken kurlar genel seviyesi % 10 daha yüksek olsa idi Grup'un vergi öncesi karı 8.789.997 TL daha fazla (31 Aralık 2019: 6.077.874 TL daha fazla olacaktı.)

Cari Dönem 30 Eylül 2020		Kar / (Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;			
1- ABD Doları Net Varlık / (Yükümlülüğü)	7.381.812	(7.381.812)	
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)			
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	7.381.812	(7.381.812)	
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;			
4- Euro Net Varlık / (Yükümlülüğü)	1.408.185	(1.408.185)	
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)			
6- Euro Net Etki (4+5)	1.408.185	(1.408.185)	
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	8.789.997	(8.789.997)	

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

Önceki Dönem 31 Aralık 2019		Kar / (Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;			
1- ABD Doları Net Varlık / (Yükümlülüğü)	5.376.332	(5.376.332)	
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)			
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	5.376.332	(5.376.332)	
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;			
4- Euro Net Varlık / (Yükümlülüğü)	701.542	(701.542)	
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)			
6- Euro Net Etki (4+5)	701.542	(701.542)	
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	6.077.874	(6.077.874)	

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Döviz Pozisyonu Tablosu						
30 Eylül 2020			31 Aralık 2019			
	TL Karşılığı	USD	EURO	TL Karşılığı	USD	EURO
1. Ticari Alacaklar	26.293.445	3.348.529	16.228	33.594.883	4.981.641	601.891
2a. Parasal Finansal Varlıklar	853.328	105.735	3.040	3.242.498	542.380	3.106
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	27.800.489	2.879.592	582.447	10.555.755	1.198.190	516.986
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	54.947.262	6.333.856	601.715	47.393.136	6.722.211	1.121.983
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)	54.947.262	6.333.856	601.715	47.393.136	6.722.211	1.121.983
10. Ticari Borçlar	12.805.942	1.420.285	188.030	4.460.274	706.208	39.885
11. Finansal Yükümlülükler	6.909	885	-	220.781	37.167	-
12a. Diğer Yükümlülükler	275.428	29.321	5.093	142.496	23.095	798
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	1.531.909	228.281	26.445
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	13.088.279	1.450.491	193.123	6.355.460	994.751	67.128
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)	13.088.279	1.450.491	193.123	6.355.460	994.751	67.128
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)						
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	46.040.984	4.570.800	1.134.100	19.741.067	3.323.300	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	46.040.984	4.570.800	1.134.100	19.741.067	3.323.300	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	87.899.967	9.454.165	1.542.692	60.778.743	9.050.760	1.054.855
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	14.058.494	2.003.773	(173.855)	32.013.830	4.757.551	564.314
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri						
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	(44.161.859)	4.570.800	1.134.100	19.587.205	3.323.300	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	336.013	-	-	1.207.715	-	-
24. İthalat	146.185.553	-	-	155.683.402	-	-

DATA GATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

c2) Karşı Taraf Riski

30 Eylül 2020

Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)

- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

A. Vadesi geçmişmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri

B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri

- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı

C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri

- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)

- Değer Düşüklüğü (-)

- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)

- Değer Düşüklüğü (-)

- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar

Alacaklar	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat ile Ters Repo	
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	Dip Not	Dip Not
	14.257	368.464.808	-	340.269	-	14.454.873
	-	191.756.577	-	-	-	-
	14.257	368.134.302	-	340.269	10-11	14.454.873
	-	330.506	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	10-11	-
	-	-	-	-	-	-
	-	4.642.106	-	-	10-11	-
	-	(4.642.106)	-	-	10-11	-
	-	-	-	-	10-11	-
	-	-	-	-	10-11	-
	-	-	-	-	10-11	-

31 Aralık 2019

Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)

- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

A. Vadesi geçmişmiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri

B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri

- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı

C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri

- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)

- Değer Düşüklüğü (-)

- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)

- Değer Düşüklüğü (-)

- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı

D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar

Alacaklar	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	Dip Not	Dip Not
	47.682	276.037.417	-	378.305	-	23.512.486
	-	196.544.576	-	-	-	-
	47.682	275.310.133	-	378.305	10-11	23.512.486
	-	727.284	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	10-11	-
	-	-	-	-	-	-
	-	4.525.915	-	-	10-11	-
	-	(4.525.915)	-	-	10-11	-
	-	-	-	-	10-11	-
	-	-	-	-	10-11	-
	-	-	-	-	10-11	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Alacaklar		
30 Eylül 2020	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	1.253.095	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	268.857	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	287.047	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	1.478.493	-

Alacaklar		
31 Aralık 2019	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	2.078.353	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	336.510	-
Vadesi üzerinden 3-aydan fazla geçmiş	202.405	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	1.889.984	-

Kredi riski yönetimi:

Datagate'nin tahsilat riski esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacakların tamamına yakını bayilerden olan alacaklardan kaynaklanmaktadır. Grubumuz, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski risk yönetim ekibi ve Şirket Yönetimimiz tarafından takip edilmekte olup her bir bayi için limitler belirlenmiştir ve limitler gerektiğinde revize edilmektedir. Bayilerden yeterli teminat alınması kredi riskinin yönetiminde kullanılan diğer bir yöntemdir. Grup'un önemli tutarlarda az sayıda müşteri yerine, çok sayıda müşteriden alacaklı olması nedeniyle önemli bir ticari alacak riski bulunmamaktadır. Ticari alacaklar, Grup Yönetimi'nce geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. Sektör yapısı gereği hasılatın yüksek kar marjının düşük olması tahsilat ve risk takip politikalarını şirketimiz yönünden oldukça önemli kılmaktadır ve bu konuda maksimum hassasiyet gösterilmektedir. Tahsilat ve risk yönetim politikamıza ilişkin detaylı açıklamalarımız aşağıda yer almaktadır.

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

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

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

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

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(c3) Faiz oranı riski yönetimi

Şirket sabit faizli finansal araçları nedeniyle faiz riskine maruz kalmaktadır.

Faiz Pozisyonu Tablosu

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	7.101.993	17.095.407
Finansal Yükümlülükler	241.625.470	115.926.958
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

30 Eylül 2020 tarihinde faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 1.758.926 TL daha az olacaktı.

31 Aralık 2019 tarihinde faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 988.316 TL daha az 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 Eylül 2020

Sözleşme Vadeleri	DeFTER Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	381.510.488	389.508.091	335.014.673	52.242.503	2.250.915	-
Banka Kredileri	238.570.299	244.890.650	193.889.949	51.000.701	-	-
Kiralama Yükümlülükleri	3.055.171	3.913.600	420.883	1.241.802	2.250.915	-
Ticari Borçlar	139.513.963	140.332.786	140.332.786	-	-	-
Diğer Borçlar	371.055	371.055	371.055	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı		3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	1.879.125	1.217.892	1.217.892		-	-	-
Türev Nakit Girişleri	46.040.984	46.040.984	46.040.984		-	-	-
Türev Nakit Çıkışları	(44.161.859)	(44.823.092)	(44.823.092)		-	-	-

31 Aralık 2019

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı		3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	188.982.107	194.658.467	144.544.830	47.648.293	2.465.345	-	-
Banka Kredileri	113.043.946	118.082.799	71.416.713	46.666.086	-	-	-
Kiralama Yükümlülükleri	2.883.013	3.854.602	407.051	982.207	2.465.345	-	-
Ticari Borçlar	71.156.264	70.822.182	70.822.182	-	-	-	-
Diğer Borçlar	1.898.884	1.898.884	1.898.884	-	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-	-

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı		3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülük.	153.862	(78.898)	(78.898)		-	-	-
Türev Nakit Girişleri	19.741.067	19.741.067	19.741.067		-	-	-
Türev Nakit Çıkışları	(19.587.205)	(19.819.965)	(19.819.965)		-	-	-

(c5) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Hisse senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler

Grup'un aktifinde makul değer değişmelerine duyarlı hisse senedi ve benzeri finansal varlık mevcut değildir.

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 değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak piyasa bilgilerini değerlendirip gerçek değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, her zaman, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

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

DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Parasal Varlıklar

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

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

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

Parasal Yükümlülükler

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

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

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

Gerçeğe uygun değer tahmini:

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

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

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

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

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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla finansal yatırımlarını rayiç değer üzerinden finansal tablolarda göstermiştir. (Seviye 2) (Not: 7)

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

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

DİPNOT 40 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

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

Dünya Sağlık Örgütü tarafından pandemi olarak ilan edilen ve Kamuoyunda Corona Virüs olarak bilinen COVID-19 virüsünün ülkemizde de görülmesi nedeniyle bir kısmı ilgili idari kurumların ve bakanlıkların kararları ile zorunlu olarak, bir kısmı işletme ve şahıslar tarafından ihtiyari olarak uygulanan kontrol ve koruma tedbirleri nedeniyle 2020 yılının Mart ayından itibaren ekonomik faaliyetlerde önemli ölçüde yavaşlama meydana gelmiştir. Grubun alış ve satışları Nisan 2020'de azalmış olup Mayıs ve Haziran aylarından Nisan ayındaki azalışı önemli ölçüde telafi etmiştir. İşletmelerin faaliyetlerini sürdürebilirliğini temin etmek amacıyla Hükümet tarafından kısa çalışma ödeneği, telafi çalışması, vergi ve sgk borçlarının ötelenmesi, finansman kaynaklarına ulaşımın kolaylaştırılması v.b. hususları içeren düzenlemeler yapılmış olup alınan önlemlerin kapsamı da ortaya çıkan ihtiyaçlar doğrultusunda sürekli genişletilmektedir. Yaşanan bu durumun genel ekonomiye etkilerinin yanı sıra, Grubun faaliyetleri üzerindeki etkileri Grup Yönetimi tarafından kapsamlı olarak değerlendirilmekte ve pandeminin finansal tablolar üzerindeki olası olumsuz etkilerini azaltmaya yönelik planlar hayata geçirilmektedir. Grup Yönetimi tarafından yapılan değerlendirmeler neticesinde 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda önemli nitelikte bir değer düşüklüğü öngörülmemiştir.