

Pergamon-Status Dış Ticaret Anonim Şirketi

31.12.2013 ve 31.12.2012
Hesap Dönemlerine ait Bağımsız Denetim Raporu,
Finansal Tablolar ve Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

1 OCAK - 31 ARALIK 2013 HESAP DÖNEMLERİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Pergamon-Status Dış Ticaret Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu Başkanlığı'na

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.'nin 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait gelir tablosunu, öz sermaye değişim tablosunu ve nakit akım tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotlarını denetlemiştir.

Finansal Tablolara İlgili Olarak İşletme Yönetiminin Sorumluluğu

İşletme yönetimi finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı amaçladığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir. Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca işletme yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir. Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.'nin 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

Diğer Husus;

Görüşümüzü etkilememekle beraber bir hususu belirtmekte yarar görüyoruz; şirketin 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla elde etmiş olduğu dönem net karı 4.308.250 TL dir. Bu tutarın 2.147.995 TL si İştirak satış kazancından oluşmaktadır. Söz konusu kazanç gerçekleşme idi dönem net karı 2.160.256 TL olacaktır.

Diğer İlgili Mevzuattan Kaynaklanan Bağımsız Denetçi Yükümlülükleri Hakkında Raporlar;

i) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 402. maddesi uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri sunmuştur. Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2013 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanılmamıştır.

ii) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 378. maddesine göre, pay senetleri borsada işlem gören şirketlerde ya da denetçinin gerekli görmesi ve bunu yazılı olarak yönetim kuruluna bildirmesi neticesinde, yönetim kurulu, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla, uzman bir komite kurmak, sistemi çalıştırmak ve geliştirmekle yükümlüdür. Aynı kanunun 398.maddesinin 4. fıkrasına göre, denetçinin, yönetim kurulunun şirketi tehdit eden veya edebilecek nitelikteki riskleri zamanında teşhis edebilmek ve risk yönetimini gerçekleştirebilmek için 378.maddede öngörülen sistemi ve yetkili komiteyi kurup kurmadığını, böyle bir sistem varsa bunun yapısı ile komitenin uygulamalarını açıklayan esasları KGK (Kamu Gözetim Kurumu) tarafından belirlenecek, ayrı bir rapor düzenleyerek, denetim raporu ile birlikte, yönetim kuruluna sunması gerekmektedir. Denetimimiz, bu riskleri yönetmek için Şirket Yönetimi'nin, gerçekleştirdiği faaliyetlerin operasyonel etkinliğini ve yeterliliğini değerlendirmeyi kapsamamaktadır. Bilanço tarihi itibarıyla KGK tarafından bu raporun esasları hakkında taslak bir çalışma dışında bir açıklama yapılmamıştır. Şirket, söz konusu komiteyi bağımsız denetim şirketinin 14 Mart 2014 tarihli yazısına binaen 17 Mart 2014 tarihinde 2014/15 numaralı yönetim kurulu kararı ile 2 kişi ile kurmuştur. Tarafımızdan ifa edilen 31. Aralık 2013 yılına ilişkin bağımsız denetim sırasında riskin erken teşhis komitesinin henüz rapor yayınlamaması nedeniyle, ilgili raporun TTK hükümlerine uygun olmadığına dair görüş kanatımızca oluşmamıştır.

iii) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 516. ,518. ve 610. maddelerine göre 01 Ocak 2013-31 Aralık 2013 dönemleri için düzenlemesi zorunlu olan Faaliyet Raporu şirket yönetim kurulunca hazırlanmış , tarafımızdan gerçekleştirilen denetim sırasında TTK hükümlerine ve Gümrük ve Ticaret Bakanlığının 28 Ağustos 2012 tarihli, 28395 sayılı resmi gazetede yayımlanan, şirketlerin faaliyet raporunun asgari içeriğinin belirlenmesi hakkında ki yönetmeliğine uygun olmadığına dair önemli hususa rastlanılmamıştır.

İstanbul, 18 Mart 2014

Randıman YMM ve Bağımsız Denetim A.Ş.

Gürcan Güneser, YMM

Sorumlu Ortak Baş Denetçi

Pergamon-Status Dış Ticaret Anonim Şirketi

İÇİNDEKİLER

FİNANSAL DURUM TABLOLARI*	3-4
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI*	5
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI*	6
NAKİT AKIM TABLOLARI*	7
MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR*	8-53
1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	23
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	27
5. FİNANSAL YATIRIMLAR	27
6. KISA VADELİ BORÇLANMALAR	28
7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	28
8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	29
9. ERTELENMİŞ GELİRLER	29
10. STOKLAR	30
11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	30
12. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI / YÜKÜMLÜLÜĞÜ	30
13. MADDİ DURAN VARLIKLAR	31
14. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	32
15. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	33
16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	33
17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	33
18. KARŞILIKLAR	34
19. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR VE KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	35
20. ÖZKAYNAKLAR	35
21. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	36
22. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	37
23. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER	38
24. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	38
25. FİNANSAL GELİRLER	38
26. FİNANSAL GİDERLER	39
27. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	39
28. HİSSE BAŞINA KAZANÇ	41
29. DİĞER KAPSAMLI GELİR	42
30. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	42
31. DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ	44
32. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR	45
33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	45
34. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	51
35. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN DİĞER HUSUSLAR	52
36. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	53
37. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	53

* 31.12.2013 dönemi konsolide değildir. 31.12.2012 dönemi konsolidedir.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

	Ref.	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide Olmayan	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide
VARLIKLAR		31.12.2013	31.12.2012
Dönen Varlıklar		333.776.396	298.421.710
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	16.354.010	37.393.010
Finansal Yatırımlar	5	3.200.000	200.000
Ticari Alacaklar (net)	7	222.577.659	200.500.153
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	222.461.048	200.493.551
-İlişkili Taraflardan Alacaklar	7	116.611	6.602
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			
-Finans Sektörü Faaliyetleri İlişkili Taraflardan Alacaklar			
-Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar			
Diğer Alacaklar (net)	8	71.690.768	32.566.979
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	26.747.669	32.566.979
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	44.943.099	0
Türev Araçlar			
Stoklar (net)	10	18.236.674	20.939.086
Canlı Varlıklar			
Peşin Ödenmiş Giderler	11	933.655	4.987.810
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	32	671.895	221.963
Diğer Dönen Varlıklar	19	111.735	1.612.709
ARA TOPLAM		333.776.396	298.421.710
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar			
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		333.776.396	298.421.710
Duran Varlıklar		143.389	205.682
Finansal Yatırımlar	5		
Ticari Alacaklar (net)	7		
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		
-İlişkili Taraflardan Alacaklar	7		
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			
-Finans Sektörü Faaliyetleri İlişkili Taraflardan Alacaklar			
-Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar			
Diğer Alacaklar (net)	8	4.880	4.880
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	4.880	4.880
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	0	0
Türev Araçlar			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar			
Canlı Varlıklar			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller			
Maddi Duran Varlıklar (net)	13	60.475	117.897
Maddi Olmayan Duran Varlıklar (net)	14	68.083	32.047
-Şerefiye			
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
Peşin Ödenmiş Giderler	11	0	68
Ertelemiş Vergi Varlığı	12	9.951	50.790
Diğer Duran Varlıklar		0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		143.389	205.682
TOPLAM VARLIKLAR		333.919.785	298.627.392

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

	Ref.	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide Olmayan	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide
		31.12.2013	31.12.2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		325.079.093	291.514.060
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	45.366.640	76.206.432
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			
Diğer Finansal Yükümlülükler			
Ticari Borçlar (net)	7	250.775.835	196.087.971
-İlişkili Tarafalara Olmayan Ticari Borçlar	7	213.146.083	164.539.555
-İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	7	37.629.752	31.548.416
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar			
-Finans Sektörü Faaliyetleri İlişkili Tarafalara Borçlar			
-Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Tarafalara Borçlar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	128.983	125.040
Diğer Borçlar	8	9.893.479	10.397.902
-İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar	8	9.893.479	10.397.902
-İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar	8	0	0
Türev Araçlar			
Devlet Teşvik ve Yardımları			
Ertelenmiş Gelirler	9	18.229.009	8.061.775
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	31	671.895	184.190
Kısa Vadeli Karşılıklar	18	13.252	64.946
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	18	13.252	64.946
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		0	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	0	385.804
ARA TOPLAM		325.079.093	291.514.060
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler			
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		325.079.093	291.514.060
Uzun Vadeli Yükümlülükler		135.919	115.259
Uzun Vadeli Borçlanmalar			
Diğer Finansal Yükümlülükler			
Ticari Borçlar (net)	7		
-İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar	7		
-İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	7		
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar			
-Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Tarafalara Borçlar			
-Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Tarafalara Borçlar			
Diğer Borçlar	8		
-İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar	8		
-İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar	8		
Türev Araçlar			
Devlet Teşvik ve Yardımları			
Ertelenmiş Gelirler			
Borç Karşılıkları			
Uzun Vadeli Karşılıklar	18	135.919	115.259
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	18	135.919	115.259
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		0	0
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar			
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	12	0	0
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler			
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		135.919	115.259
ÖZKAYNAKLAR	20	8.704.773	6.998.073
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		8.704.773	6.332.056
Ödenmiş Sermaye		3.020.000	3.020.000
Sermaye Düzeltme Farkları		384.738	384.738
Geri Alınmış Paylar (-)			
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları			
Paylara İlişkin Primler/İskontolar			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları			
-Diğer Kazanç/Kayıplar			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
-Yabancı Para Çevirim Farkları			
-Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları			
-Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları			
-Diğer Kazanç/Kayıplar			
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.140.238	1.036.325
Net Dönem Karı/Zararı		4.308.250	2.683.295
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		(148.453)	(792.302)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	666.017
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		8.704.773	6.998.073
TOPLAM KAYNAKLAR		333.919.785	298.627.392

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	Dip. Ref	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide Olmayan	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide
		01.01.2013 31.12.2013	01.01.2012 31.12.2012
Hasılat	21	1.541.929.697	1.323.414.258
Satışların Maliyeti (-)	21	(1.533.428.391)	(1.314.898.339)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		8.501.306	8.515.919
BRÜT KAR/ZARAR		8.501.306	8.515.919
Genel Yönetim Giderleri (-)	22	(3.057.226)	(3.336.608)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	22	0	(1.504.814)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	75.841.212	43.750.883
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	23	(78.305.027)	(42.186.546)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		2.980.265	5.238.834
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	2.147.995	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Payları		0	0
Finansal Gelirler	25	2.750.434	2.817.310
Finansal Giderler (-)	26	(2.857.709)	(4.247.864)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR ZARARI		5.020.984	3.808.280
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ Gideri	27	(712.734)	(727.117)
-Dönem Vergi Gelir / Gideri	27	(671.895)	(681.960)
-Ertelenmiş Vergi Gelir / Gideri	27	(40.839)	(45.157)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI ZARARI		4.308.250	3.081.163
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı			
DÖNEM KARI/ZARARI		4.308.250	3.081.163
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		4.308.250	3.081.163
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	397.868
-Ana Ortaklık Payları		4.308.250	2.683.295
Pay Başına Kazanç	28	1.427	0,889
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç			
-Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç			
-Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç			
-Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç			
DİĞER KAPSAMLI GELİR:	29	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları			
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar			
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			
-Dönem Vergi Gideri/Geliri			
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar			
Yabancı Para Çevirim Farkları			
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları			
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları			
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar			
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			
Gelir/Giderleriv			
-Dönem Vergi Gideri/Geliri			
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri			
DİĞER KAPSAMLI GELİR		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		4.308.250	3.081.163
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		4.308.250	3.081.163
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	397.868
Ana Ortaklık Payları		4.308.250	2.683.295

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	Dip Ref	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar	Yabancı Para Çevirim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Olağan Üstü Yedekler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Öz Kaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Öz Kaynaklar	
														Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
CARİ DÖNEM																			
Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide Olmayan	37																		
01.01.2013 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)	20	3.020.000	384.738	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.036.325	2.349.181	0	6.790.244	207.829	6.998.073
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	207.829	--	207.829	(207.829)	0
Hatalara İlişkin Düzeltmeler		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0	--	0
Temettüleri		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	103.913	(103.913)	--	--	0	--	0
Sermaye Artırımı		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0	--	0
Net Dönem Karı		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(3.069.235)	4.308.250	1.239.015	--	1.239.015
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0	--	0
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0	--	0
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0	--	0
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0	--	0
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış /Azalış		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	467.685	--	467.685	--	467.685
31.12.2013 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	20	3.020.000	384.738	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.140.238	(148.453)	4.308.250	8.704.773	0	8.704.773
ÖNCEKİ DÖNEM																			
Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide	37																		
01.01.2012 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)	20	3.020.000	384.738	0	0	0	0	0	0	0	0	0	534	894.786	362.922	0	4.662.980	260.328	4.923.308
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(1.925.939)	(1.925.939)	--	(1.925.939)
Hatalara İlişkin Düzeltmeler		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(126.022)	(126.022)	--	(126.022)
Transferler		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	22.804	126.022	1.925.939	(22.804)	2.051.961	--	2.051.961	
Toplam Kapsamlı Gelir		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	3.081.163	3.081.163	--	3.081.163	
Sermaye Artırımı		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0	--	0	
Temettüleri		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(1.006.398)	(1.006.398)	--	(1.006.398)	
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0	--	0
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0	--	0
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0	--	0
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(397.868)	(397.868)	--	(397.868)
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış /Azalış		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(4.561)	(3.260)	(397.868)	397.868	(7.821)	405.689	397.868	
31.12.2012 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	20	3.020.000	384.738	0	0	0	0	0	0	0	0	18.777	1.017.548	1.890.993	0	6.332.056	666.017	6.998.073	

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
NAKİT AKIM TABLOLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

NAKİT AKIM TABLOSU	Dip Ref.(37)	01.01.2013	01.01.2012
		31.12.2013	31.12.2012
		Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide Olmayan	Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		12.417.504	(15.100.385)
Dönem Karı/Zararı		4.308.250	3.808.280
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		73.017	(18.908.665)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	13, 14	36.548	35.884
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler			
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	18	36.469	(6.476.614)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		0	(1.430.554)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler			
Pay Bazlı Ödemeler ile İlgili Düzeltmeler			
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		0	(298.171)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler			
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler			
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler			
Kar/Zarar Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler			
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		8.036.237	0
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	10	2.702.412	(3.152.040)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(22.093.315)	(41.303.613)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Artış/Azalış			
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	8	(39.123.789)	(9.611.022)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	54.687.864	42.018.653
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış/Azalış			
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	8	(504.423)	(1.267.600)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5, 11, 12, 19, 32	11.879.782	2.600.250
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Ödenen Temettümler			
Alınan Temettümler			
Ödenen Faiz			
Alınan Faiz			
Vergi Ödemeleri/İadeleri	31	487.705	0
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları		0	(23.838)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(15.163)	(74.921)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri			
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları			
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri			
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	27.458
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13, 14	(62.397)	(102.379)
Diğer Uzun Vadeli Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Diğer Uzun Vadeli Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları			
Verilen Nakit Avans ve Borçlarlar			
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler			
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları			
Türev Araçlardan Nakit Girişleri			
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri			
Alınan Temettümler			
Ödenen Faiz			
Alınan Faiz			
Vergi Ödemeleri/İadeler		0	0
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları		47.234	0
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(33.441.341)	15.056.445
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	141.252.864	228.965.804
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(172.092.655)	(212.505.093)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri			
Ödenen Temettümler	20	(2.497.634)	(1.404.266)
Alınan Faiz			
Ödenen Faiz			
Vergi Ödemeleri/İadeler	20	103.913	0
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları	20	(207.829)	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		(21.039.000)	(118.861)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)	4	(21.039.000)	(118.861)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	37.393.010	37.511.871
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	4	16.354.010	37.393.010

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

31.12.2013 DÖNEMİ KONSOLİDE OLMAYAN, 31.12.2012 DÖNEMİ KONSOLİDE MALİ TABLOLARA
AİT DİPNOTLAR

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş. ("Şirket") 30.04.2001 tarihinde Merkez -98195 K-8560 tescil no ile 4 Mayıs 2001 tarihinde 5288 sayılı ticaret sicil gazetesinde yayınlanarak kuruluşu gerçekleşmiştir. Şirket dış ticaret sermaye şirketi olarak ihracat ve ithalata aracılık yapmak amacıyla kurulmuş ve faaliyetlerine 15 ortakla başlamıştır.

Şirket'in adresi ve faaliyet merkezi Kültür Mahallesi 1375 Sokak No:25 Kat :5 D 503 Cumhuriyet İş Merkezi Alsancak 35220 İZMİR'dir

Faaliyet Konusu

Şirket'in ana faaliyet konusu imalatçıların ihracat işlemlerine aracılık etmek, müşterilerinin adına ihracat işlemlerinden dolayı alacakları Katma Değer Vergisi (KDV) iadelerini tahsil etmektir. (Konfeksiyon mamüllerinde KDV oranı %8'dir.)

Firma ağırlıklı olarak konfeksiyon sektöründeki firmalarının ihracatlarına aracılık etmektedir.

Bağlı ortaklıklar

Agropol Gıda Tarım Hayvancılık Sanayi ve Ticaret A.Ş. 12 Kasım 2010 tarihinde tescil edilmiştir. İstigal konusu yağ ve yağlı tohumlar, yem ve yem hammadeleri ve hububat alım satımıdır. Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.'nin hissesi %79,9992'dir.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.'nin Agropol Gıda Tarım Hayvancılık Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ait olan hisselerinin 14.02.2013 tarihinde satışını gerçekleştirdiği için 31.12.2013 tarihi itibarıyla Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.'nin mali tabloları konsolide hazırlanmamıştır.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

2. 31.12.2013 DÖNEMİ KONSOLİDE OLMAYAN, 31.12.2012 DÖNEMİ KONSOLİDE FİNANSAL
TABLoların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2013 Yılı Mali Tablolarında 2012 Yılıının Konsolidasyon Rakamlarının İptalleri

Düzeltilme/ İptaller									
	31.12.2012	Şüpheli Alacak Karşılığı İptali	Sabit Kıymet Amortismanlar İptali	Azınlık Payı İptali	Stokların İptali	Alacak Reeskont İptali	Borç Reeskont	Kadem-İzin Karşılığı	31.12.2013
VARLIKLAR									
Dönen Varlıklar									
Ticari Alacaklar (net)		(25.000)				(218.383)			
Stoklar (net)					(215.225)				
Duran Varlıklar									
Maddi Duran Varlıklar			32.564						
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			(2.388)						
KAYNAKLAR									
Kısa Vadeli Yükümlülükler									
Ticari Borçlar (net)							45.281		
Kısa Vadeli Karşılıklar									
-Çalışanlara Sağlanan Faydalar								17.372	
Uzun Vadeli Yükümlülükler									
Uzun Vadeli Karşılıklar									
-Çalışanlara Sağlanan Faydalar								6.810	
ÖZKAYNAKLAR									
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	(616.138)	25.000	30.176		215.225	218.383	(45.281)	24.182	(148.453)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	207.829				(207.829)				

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

İlişikteki finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Muhasebe Standartları/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TMS/TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarında ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış UMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uygulanmamıştır.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Konsolide finansal tabloların hazırlanış tarihi itibariyle, konsolide finansal tablolar, SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuruları ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş., muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar, kanuni kayıtlara SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen türev finansal araçlar ve finansal yatırımlar ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki, kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan yeniden değerlemeler haricinde tarihi maliyet esası baz alınarak hazırlanmıştır.

Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UMS 12 Gelir Vergileri – Esas Alınan Varlıkların Geri Kazanımı (Değişiklik)

UMS 12.

- i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak. UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve
- ii) UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortisman tabii olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin olarak güncellenmiştir. Değişikliklerin geriye dönük olarak uygulanması gerekmektedir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Geliştirilmiş Bilanço Dışı Bırakma Açıklama Yükümlülükleri (Değişiklik)

Değişikliğin amacı, finansal tablo okuyucularının finansal varlıkların transfer işlemlerini (seküritizasyon gibi) - finansal varlığı transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde - daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Ayrıca değişiklik, orantısız finansal varlık transferi işlemlerinin hesap döneminin sonlarına doğru yapıldığı durumlar için ek açıklama zorunlulukları getirmektedir. Karşılaştırmalı açıklamalar verilmesi zorunlu değildir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibariyle yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Değişiklikler 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir fakat erken uygulamaya izin verilmektedir. Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. İleriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemler hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilecektir. Değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Şirket, düzeltilmiş standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10'nun ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler, ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olacağı beklenmemektedir.

UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

UFRS 11'in ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 11 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olacağı beklenmemektedir.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik "muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması" ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına

- netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve
- UFRS' ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır.

Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2011'de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar olarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı farklı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir. UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir “kontrol” tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir. Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir. UFRS 12 daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan ara dönem finansal tablolara ilişkin tüm açıklamalar ile daha önce UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar’da yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabileceği ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Bu standardın 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13’ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir – yani önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Uygulama Rehberi (UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 değişiklik)

Değişiklik 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi “UFRS 10’un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı” olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığı değerlendirilmesi karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer UFRS 10’a göre kontrol değerlendirilmesi UMS 27/TMSYK 12’ye göre yapılandan farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirilmesi aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karşılaştırmalı dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. UMSK, aynı sebeplerle UFRS 11 ve UFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olmak üzere 27.04.2010 tarihinde yürürlüğe giren ve erken uygulamaya izin verilmekte olan ancak cari dönem mali tablolarında uygulanmayan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 1 (Değişiklik) “ Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması”
- UFRS 3 (Değişiklik) “İşletme Birleşmeleri”
- UFRS 4 (Değişiklik) “ Sigorta Sözleşmeleri”
- UFRS 5 Değişiklik “Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler”
- UFRS 7 Değişiklik “ Finansal Araçlar : Açıklamalar”
- UFRS 9 “ Finansal Araçlar”
- UMS 1 (Değişiklik) “ Finansal Tabloların Sunuluşu”. UMS 2 (Değişiklik) “ Stoklar”. UMS 8 (Değişiklik) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar”. UMS 12 (Değişiklik) “ Gelir Vergileri”. UMS 18 (değişiklik) “Hasılat”. UMS 21 (Değişiklik) “Kur Değişiminin Etkileri”. UMS 27 (Değişiklik) “ Konsolide ve bireysel Finansal Tablolar”. UMS 28 (Değişiklik) “ İştiraklerdeki Yatırımlar”. UMS 31 (Değişiklik) “ İş Ortaklıklarındaki Paylar”. UMS 32 (Değişiklik) “Finansal Araçlar : Sunum”. UMS 36 (Değişiklik) “ Varlıklarda Değer Düşüklüğü”. UMS 39 (Değişiklik) “ Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme”
- UFRS Yorum 10- “Ara Dönem Finansal Raporlama ve Değer Düşüklüğü”
- UFRS Yorum 12 – “ İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları”

Şirket yukarıda açıklanan değişiklik, standart ve yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde finansal tablolara olan etkileri değerlendirerek, geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

KGK Tarafından Yayınlanan İlke Kararları

Yukarıda belirtilenlere ek olarak KGK Türkiye Muhasebe Standartlarının Uygulanmasına yönelik aşağıdaki ilke kararlarını yayımlamıştır. “Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi” yayınlanma tarihi itibarıyla geçerlilik kazanmıştır ancak diğer kararların 31 Aralık 2012 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere uygulanmıştır.

2013-1 Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi

KGK, 20 Mayıs 2013 tarihinde finansal tablolarının yeknesak olmasını sağlamak ve denetimini kolaylaştırmak amacıyla “Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi” yayımlamıştır. Bu düzenlemede yer alan finansal tablo örnekleri, bankacılık, sigortacılık, bireysel emeklilik veya sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulan finansal kuruluşlar dışında TMS’yi uygulamakla yükümlü olan grupların hazırlayacakları finansal tablolara örnek teşkil etmesi amacıyla yayınlanmıştır. Şirket bu düzenlemenin gerekliliklerini yerine getirmek amacıyla Not 2.1’de belirtilen sınıflama değişikliklerini yapmıştır.

2013-2 Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi

Karara göre

- i) ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin hakların birleşmesi (pooling of interest) yöntemi ile muhasebeleştirilmesi gerektiği,
- ii) dolayısıyla finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemesi gerektiği ve
- iii) 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 hükmüne bağlanmıştır. Söz konusu kararın Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

2013-3 İntifa Senetlerinin Muhasebeleştirilmesi

İntifa senedinin hangi durumlarda finansal bir borç hangi durumlarda ise özkaynağa dayalı finansal araç olarak muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirilmiştir. Söz konusu kararın Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

2013-4 Karşılıklı İştirak Yatırımlarının Muhasebeleştirilmesi

Bir işletmenin iştirak yatırımı olan bir işletmede kendisine ait hisselerin bulunması durumu karşılıklı iştirak ilişkisi olarak tanımlanmış ve karşılıklı iştiraklerin muhasebeleştirilmesi konusu, yatırımın türüne ve uygulanan farklı muhasebeleştirme esaslarına bağlı olarak değerlendirilmiştir. Söz konusu ilke kararı ile konu aşağıdaki üç ana başlık altında değerlendirilmiştir ve her birinin muhasebeleştirme esasları belirlenmiştir.

- i) Bağlı ortaklığın, ana ortaklığın özkaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu,
 - ii) İştiraklerin veya iş ortaklığının yatırımcı işletmenin özkaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu
 - iii) İşletmenin özkaynağa dayalı finansal araçlarına, TMS 39 ve TFRS 9 kapsamında muhasebeleştiği bir yatırımının bulunduğu işletme tarafından sahip olunması durumu.
- Söz konusu kararın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Şirket bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ('geçerli para birimi'). Konsolide finansal tablolar, Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.'nin geçerli, Şirket'in finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar'ın finansal tabloları, SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevirim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir. Şirketin yabancı ülkelerde bağlı ortaklığı yoktur.

Konsolidasyon Esasları

(a) Konsolide finansal tablolar ana ortaklık Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş. ile Bağlı Ortaklıklar ve İştirakler'inin aşağıdaki (b)'den (f)'ye kadar maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, kanuni kayıtlarına SPK Finansal Raporlama Standartlarına uygunluk ve Şirket tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

(b) Bağlı Ortaklıklar, Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.'nin ya (a) doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan hisseler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisi kanalıyla; veya (b) 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 Şirket'in menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

(c) Bağlı Ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Şirkete'e transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmıştır.

Bağlı Ortaklıklar'ın, bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.'nin sahip olduğu Bağlı Ortaklıklar'ın kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile Bağlı Ortaklıklar arasındaki şirket içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle konsolidasyon kapsamında yer alan Bağlı Ortaklıklar'daki Pergamon-Status'un doğrudan ve dolaylı oy hakları ile etkin ortaklık oranları (%) ve faaliyet gösterilen ülkelere göre geçerli para birimleri aşağıda gösterilmiştir:

Bilanço tarihi itibariyle faaliyetleri devam edenler	Para Birimi	31.12.2013		31.12.2012	
		Oy Hakkı	Etkin Ortaklık Oranı	Oy Hakkı	Etkin Ortaklık Oranı
Agropol	TL	--	--	79.9992	79.9992

(d) İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Şirket'in genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine sahip olduğu veya Şirket'in, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır.

Şirket ile İştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar ve zararlar Şirket'in İştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiştir. Şirket, İştirak ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamış olduğu sürece İştirakteki yatırımın kayıtlı değerinin sıfır olması veya Şirket'in önemli etkisinin sona ermesi durumunda özkaynak yöntemine devam edilmemiştir. Önemli etkinin sona erdiği tarihteki yatırımın kayıtlı değeri, o tarihten sonra gerçeğe uygun değeri güvenilir olarak ölçülebildiğinde gerçeğe uygun değerinden aksi takdirde maliyet bedeli üzerinden gösterilir.

(e) Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.'nin, toplam oy haklarının %20'nin altında olduğu veya Şirket'in önemli bir etkiye sahip olmadığı ve aktif piyasalarda kote pazar fiyatları olan ve rayiç değerleri güvenilir bir şekilde hesaplanabilen satılmaya hazır finansal varlıklar, rayiç (gerçeğe uygun) değerleriyle konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

(f) Bağlı Ortaklıklar'ın net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında ana ortaklık dışı paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve gelir tablosunda "ana ortaklık dışı paylar" olarak gösterilmektedir.

İşletmenin Sürekliliği

Şirket konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir UMS/UFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu UMS/UFRS'nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

İlişkili taraflar

Konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda, ortaklar, önemli yönetim personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ile Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.'nin, ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir.

Ticari alacaklar

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş. tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar ertelenen finansman gelirinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin çok büyük olmaması durumunda, orijinal fatura değerleri üzerinden gösterilmiştir. Şirket tahsil imkanının kalmadığına dair objektif bir delil olduğu takdirde ilgili ticari alacak için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Objektif deliller, alacağın dava veya icra safhasında veya hazırlığında olması, alıcının, önemli finansal zorluk içine düşmesi, alıcının temerrüde düşmesi veya önemli ve süresi öngörülemeyen bir gecikme yaşanacağı muhtemel olması gibi durumlardır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek gelir tablosuna gelir olarak kaydedilir.

Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Maliyet, Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.'ninde fiili maliyet metodu ile Bağlı ortaklığı olan Agropol'de ilk giren ilk çıkar methoduna hesaplanmaktadır. Stoklara dahil edilen maliyeti oluşturan unsurlar malzeme, direkt işçilik ve genel üretim giderleridir. Kredi maliyetleri stok maliyetlerine dahil edilmemektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından, tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli satış maliyetlerinin indirilmesiyle elde edilen tutardır.

Finansal Yatırımlar

Sınıflandırma

Şirket, finansal varlıklarını şu şekilde sınıflandırmıştır: gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar; krediler ve alacaklar ve satılmaya hazır finansal varlıklar. Sınıflandırma, finansal varlıkların alınma amaçlarına göre yapılmıştır. Yönetim, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapar.

(a) Krediler ve alacaklar

Krediler ve alacaklar, sabit veya belirli ödemeleri olan, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve türev araç olmayan finansal varlıklardır. Vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise dönen varlıklar, 12 aydan uzun ise duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar. Krediler ve alacaklar, bilançoda 'ticari alacaklar' ve "nakit ve nakit benzerleri" kalemlerini içermektedir.

(b) Satılmaya hazır finansal varlıklar

Satılmaya hazır finansal varlıklar, bu kategoride sınıflandırılan ve diğer kategorilerin içinde sınıflandırılmayan türev araç olmayan varlıklardır. Yönetim, ilgili varlıkları bilanço tarihinden itibaren 12 ay içinde elden çıkarmaya niyetli değilse söz konusu varlıklar duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

(c) Gerçeğe uygun değer farkı kar/ zarara yansıtılan varlıklar-türev finansal araçlar

Türev araçların ilk olarak sözleşme tarihindeki gerçeğe uygun değerini yansıtan elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değer ile değerlendirilmektedir. Türev finansal araçlar, gerçeğe uygun değer pozitif olması durumunda varlık, negatif olması durumunda ise yükümlülük olarak muhasebeleştirilmektedir.

Türev ürünlerin gerçeğe uygun değerindeki değişimlerden kaynaklanan tüm kazanç ve kayıplar, nakit akış riskinden korunma işlemlerinin etkin olan kısmı hariç, gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Alım satım amaçlı türev finansal araçlar

Şirket'in alım satım amaçlı türev finansal araçlarını vadeli yabancı para alım-satım sözleşmeleri ile yabancı para swap işlemleri oluşturmaktadır. Söz konusu türev finansal araçlar ekonomik olarak Şirket için risklere karşı etkin bir koruma sağlamakla birlikte, genellikle risk muhasebesi yönünden gerekli koşulları taşımaması nedeniyle konsolide finansal tablolarda alım-satım amaçlı türev finansal araçlar olarak muhasebeleştirilmektedir. Bu tür türev finansal araçların gerçeğe uygun değerindeki değişimlerden kaynaklanan tüm kazanç ve kayıplar, gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Nakit akış riskinden korunma

Şirket, etkin olarak nitelendirilen finansal riskten korunma işlemine ilişkin kazanç ve kayıplarını özkaynaklarda değer artış fonları altında finansal riskten korunma fonu olarak göstermektedir. Finansal riskten korunma taahhüdün veya gelecekteki muhtemel işlemin bir finansal olmayan varlık veya yükümlülüğün muhasebeleştirilmesi ile sonuçlanması durumunda önceden özkaynak kalemleri altında izlenen bu işlemlerle ilgili kazanç ya da kayıplar, özkaynak kalemlerinden transfer edilerek söz konusu varlık veya yükümlülüğün elde etme maliyetine dahil edilmektedir. Aksi durumda, özkaynak kalemleri altında muhasebeleştirilmiş tutarlar, finansal riskten korunma gelecekteki muhtemel işlemin konsolide gelir tablosunu etkilediği dönemde konsolide gelir tablosuna transfer edilerek kar veya zarar olarak yansıtılır.

Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel işlemin, gerçekleşmesi artık beklenmiyorsa, önceden özkaynaklar altında muhasebeleştirilen birikmiş kazanç ve kayıplar gelir tablosuna transfer edilir. Finansal riskten korunma aracının, yerine belgelenmiş finansal riskten korunma stratejisine uygun olarak başka bir araç tanımlanmadan veya uzatılmadan, vadesinin dolması, satılması, sona erdirilmesi veya kullanılması veya finansal riskten korunma tanımının iptal edilmesi durumunda, önceden diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmiş kazanç ve kayıplar, kesin taahhüt veya tahmini işlem gelir tablosunu etkileyene kadar özkaynaklar altında sınıflandırılmaya devam eder.

Yurt Dışındaki İşletmelerde Bulunan Net Yatırımların Finansal Riskten Korunması

Şirket, yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarında bulunan net yatırımlara ilişkin finansal riskten korunma aracından kaynaklanan kazanç veya kaybın etkin olduğu tespit edilen kısmı doğrudan özkaynaklarda, etkin olmayan kısmı ise gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Yurtdışındaki bağlı ortaklığın elden çıkarılması durumunda finansal riskten korunma aracına ilişkin özkaynaklarda muhasebeleştirilmiş bulunan tutar kar veya zarar olarak muhasebeleştirilir.

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri değerler, kasada tutulan nakit, bankalarda tutulan mevduatlar, vadeleri 3 ay veya daha kısa olan diğer likit yatırımları içerir. Konsolide nakit akış raporlamasında kullanılan nakit ve nakit benzerleri, tahakkuk eden faiz geliri hariç 3 aydan kısa vadeli nakit ve nakit benzerlerini içermektedir.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya değer kazanması amacıyla veya her ikisi için elde tutulan binalar "yatırım amaçlı gayrimenkuller" olarak sınıflandırılır. Yatırım amaçlı gayrimenkuller elde etme maliyetinden birikmiş amortismanı ve

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

eğer varsa değer düşüklüğü düşülerek gösterilmektedir. Yatırım amaçlı gayrimenkuller doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömürleri üzerinden amortisman tabi tutulmuştur.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda yatırım amaçlı gayrimenkullerin kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili yatırım amaçlı gayrimenkulün mevcut kullanımından gelecek net nakit akışları ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden yüksek olanı olarak kabul edilir. Şirketin aktifinde yatırım amacıyla tuttuğu bir gayrimenkul yoktur.

Maddi duran varlıklar ve ilgili amortismanlar

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetinden birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir. Arazi ve arsalar için sınırsız ömürleri olması sebebi ile amortisman ayrılmamaktadır. Amortisman, maddi varlıkların faydalı ömürleri esas alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Maddi duran varlıkların amortisman dönemleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıda belirtilmiştir:

Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10 - 50 yıl
Binalar	30 - 50 yıl
Makine, tesis, cihazlar ve kalıplar	4 - 25 yıl
Taşıt araçları ve demirbaşlar	4 - 10 yıl
Özel maliyetler	3 - 10 yıl

Maddi varlıklarda değer düşüklüğü olduğuna işaret eden koşulların mevcut olması halinde, olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla inceleme yapılır ve bu inceleme sonunda maddi varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akışları ile net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir.

Maddi varlıkların elden çıkartılması dolayısıyla oluşan kar ve zararlar diğer faaliyet gelirleri ve giderleri hesaplarına dahil edilirler.

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte varlığın gelecekteki ekonomik faydasını artırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer giderler oluştuğu gelir tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir.

Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar marka, ticari marka lisansları, patentler, geliştirme maliyetleri ve bilgisayar yazılımlarını içermektedir.

a) Markalar

İşletme içi yaratılan markalar, işin bir bütün olarak geliştirilmesine ilişkin maliyetlerden ayırt edilememeleri nedeniyle maddi olmayan duran varlık olarak muhasebeleştirilmez. Ayrı olarak elde edilen markalar maliyet değerleriyle, işletme birleşmelerinin bir parçası olarak elde edilen markalar iktisap tarihindeki gerçeğe uygun değerleri ile finansal tablolara yansıtılır.

Markaların Şirket'e net nakit girişi sağlaması beklenen süre için öngörülebilir bir sınır olmaması nedeniyle, Şirket, markaları sınırsız faydalı ömre sahip olarak değerlendirmiştir.

Markalar sınırsız faydalı ömre sahip olmaları nedeniyle itfa edilmez. Markalar, her yıl ya da değer düşüklüğünün varlığını işaret eden şartların olduğu durumlarda daha sık aralıklarla değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Değer düşüklüğünün olması durumunda markaların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerine getirilir.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

b) Geliştirme maliyetleri

Yeni ürünlerin geliştirilmesi veya geliştirilen ürünlerin testi ve dizaynı ile ilgili proje maliyetleri, projenin ticari ve teknolojik bakımdan başarılı bir şekilde uygulanabilir olması ve maliyetlerin güvenilir olarak tespit edilebilmesi halinde maddi olmayan duran varlık olarak değerlendirilirler. Diğer geliştirme giderleri ve araştırma giderleri gerçekleştiğinde gider olarak kaydedilmektedir. Önceki dönemde gider kaydedilen geliştirme gideri sonraki dönemde aktifleştirilemez. Aktifleştirilen geliştirme giderleri, ürünün ticari üretiminin başlaması ile 2- 10 yıl içerisinde doğrusal amortisman yöntemi uygulanarak itfa edilmektedir.

c) Bilgisayar yazılımları ve haklar

Bilgisayar yazılımları ve haklar, elde etme maliyeti üzerinden kaydedilir, tahmini sınırlı faydalı ömürleri üzerinden doğrusal yöntem ile itfaya tabi tutulur ve elde etme maliyetinden birikmiş itfa payının düşülmesi ile bulunan değer üzerinden taşınırlar. Tahmin edilen faydalı ömürleri 4 ile 15 yıl arasındadır.

d) Marka lisansları ve patentler

Ayrı olarak elde edilen ticari marka lisansları ve patentler maliyet değerleriyle gösterilmektedir. İşletme birleşmelerinin bir parçası olarak elde edilen ticari marka lisansları ve patentler, iktisap tarihindeki gerçeğe uygun değerleri ile finansal tablolara yansıtılır. Ticari marka lisansları ve patentlerin sınırlı faydalı ömürleri vardır ve maliyetten birikmiş itfa payları düşüldükten sonraki değerleri ile takip edilirler. Ticari marka lisansları ve patentlerin itfa payları, tahmini faydalı ömürleri boyunca (5 yıl) maliyet değerleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak hesaplanır.

İşletme birleşmeleri ve şerefiye

İşletme birleşmeleri, iktisap eden işletmenin, bir veya daha fazla işletmenin kontrolünü eline geçirdiği vaka veya işlemdir.

Bir işletmenin satın alınması ile ilgili katılanın satın alma maliyeti ile iktisap edilen işletmenin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark şerefiye olarak konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

İşletme birleşmesi sırasında oluşan şerefiye itfaya tabi tutulmaz, bunun yerine yılda bir kez (31 Aralık tarihi itibarıyla) veya şartların değer düşüklüğünü işaret ettiği durumlarda daha sık aralıklarla değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Şerefiye üzerinden hesaplanan değer düşüklüğü zararları takip eden dönemlerde söz konusu değer düşüklüğünün ortadan kalkması durumunda dahi gelir tablosu ile ilişkilendirilmez. Şerefiye, değer düşüklüğü testi sırasında nakit üreten birimler ile ilişkilendirilir.

İktisap edilen tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerindeki iktisap edenin payının işletme birleşmesi maliyetini aşması durumunda ise fark konsolide gelir tablosuyla ilişkilendirilmiştir. Ortak kontrol altında gerçekleşen işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesinde ise işletme birleşmesine konu olan varlık ve yükümlükler kayıtlı değerleri ile konsolide finansal tablolara alınmıştır. Gelir tabloları ise işletme birleşmesinin gerçekleştiği mali yılın başlangıcından itibaren konsolide edilmiştir. Önceki dönem finansal tabloları da karşılaştırılabilirlik amacıyla aynı şekilde yeniden düzenlenmiştir. Bu işlemler sonucunda herhangi bir şerefiye veya negatif şerefiye hesaplanmamıştır. İştirak tutarı ile satın alınan şirketin sermayesindeki payı nispetindeki tutarın netleştirilmesi sonucu oluşan fark doğrudan özkaynaklar içerisinde “ortak kontrol altındaki işletme birleşmeleri etkisi” olarak “Geçmiş yıllar karları” kalemi altında muhasebeleştirilmiştir.

1 Ocak 2010 tarihinden önce gerçekleşmiş işletme birleşmelerindeki koşullu bedellerin gerçeğe uygun değerindeki değişimler şerefiye tutarı üzerinden düzeltilir.

Yeniden düzenlenmiş UFRS 3, işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesine ilişkin finansal tablolara alınan şerefiyenin tutarı, birleşme tarihinde raporlanan kar ve zarar ve ileriki dönemlerde raporlanacak kar ve zarara etkisi bulunan bazı değişiklikler ortaya koymaktadır. Bu değişiklikler birleşme esnasında doğan maliyetlerin giderleştirilmesini ve koşullu bedellerin gerçeğe uygun değerindeki değişimlerin (şerefiyenin düzeltilmesi yerine) gelir tablosunda gösterilmesini içermektedir.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Finansal kiralamalar

(1) Şirket - kiracı olarak

Finansal Kiralama

Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlık, varlığın kiralama döneminin başındaki vergi avantaj veya teşvikleri düşüldükten sonraki gerçeğe uygun değerinden veya asgari kira ödemelerinin o tarihte indirgenmiş değerinden düşük olanı üzerinden aktifleştirilir. Anapara kira ödemeleri yükümlülük olarak gösterilir ve ödendikçe azaltılır. Faiz ödemeleri ise, finansal kiralama dönemi boyunca konsolide gelir tablosunda giderleştirilir. Finansal kiralama sözleşmesi ile elde edilen maddi duran varlıklar, varlığın faydalı ömrü boyunca amortismanına tabi tutulur.

Operasyonel Kiralama

Mülkiyete ait risk ve getirilerin önemli bir kısmının kiralayana ait olduğu kiralama işlemi, işletme kiralaması olarak sınıflandırılır. İşletme kiralaları olarak yapılan ödemeler, kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna gider olarak kaydedilir.

(2) Şirket - kiralayan olarak

Operasyonel Kiralama

Operasyonel kiralamada, kiralanan varlıklar, konsolide bilançoda maddi duran varlıklar altında sınıflandırılır ve elde edilen kira gelirleri kiralama dönemi süresince, eşit tutarlarda konsolide gelir tablosuna yansıtılır. Kira geliri kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile konsolide gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Finansal borçlar ve borçlanma maliyetleri

Finansal borçlar, alındıkları tarihlerde, alınan finansal borç tutarından işlem giderleri çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Finansal borçlar, takip eden tarihlerde, etkin faiz oranı ile hesaplanmış iskonto edilmiş değerleri ile konsolide finansal tablolarda takip edilirler. Alınan finansal borç tutarı (işlem giderleri hariç) ile geri ödeme değeri arasındaki fark, konsolide gelir tablosunda finansal borç süresince tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir. Şirket'in bilanço tarihinden itibaren 12 ay için yükümlülüğü geri ödemeyi erteleme gibi koşulsuz hakkı bulunmuyorsa finansal borçlar, kısa vadeli yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

Dönem vergi gideri ve ertelenen vergi

Vergi gideri, cari dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, gelir tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Dönem vergi gideri, bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak hesaplanır.

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır.

Başlıca geçici farklar, maddi duran varlık ve satılmaya hazır finansal varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki farktan, halihazırda çeşitli gider karşılıklarından ve kullanılan vergi indirim ve istisnalarından doğmaktadır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü, 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.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Ertelenmiş vergi, aynı veya farklı bir dönemde doğrudan öz sermaye ile ilişkilendirilen işlemlerle ilgili ise doğrudan öz sermaye hesap grubuyla ilişkilendirilir.

Şirket bağlı ortaklıklarındaki paylarından kaynaklanan bütün indirilebilir geçici farklar için yalnız ve yalnız aşağıdaki durumlarda sınırlı olarak ve her iki durumun da muhtemel olması halinde ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirir:

- Geçici farklar öngörülebilir bir gelecekteki süre içinde tersine dönecektir ve
- Geçici farkların kullanılmasına yeter tutarlarda vergilendirilebilir gelir olacaktır.

Şirket, bağlı ortaklıklarındaki payları ile ilgili tüm vergilendirilebilir geçici farklar için, aşağıdaki her iki koşulun da mevcut olduğu durumlar hariç, ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirir:

- Ana ortaklık olarak işletme geçici farkların tersine dönme zamanlarını kontrol edebilmektedir ve
- Büyük bir ihtimalle geçici fark öngörülebilir bir gelecekteki süre içinde tersine dönmeyecektir.

Ticari borçlar

Ticari borçlar, gerçeğe uygun değerleriyle deftere alınır ve müteakip dönemlerde etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş değerleri ile muhasebeleştirilir.

Kıdem tazminatı karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, Türk İş Kanunu ve Bağlı Ortaklıkların faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanunlar uyarınca personelin emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının bugünkü değerini ifade eder. Türkiye'de geçerli olan çalışma hayatını düzenleyen yasalar ve Türk İş Kanun'u uyarınca, Şirket, en az bir yıllık hizmetini tamamlayan, kendi isteği ile işten ayrılması veya uygunsuz davranışlar sonucu iş aklının feshedilmesi dışında kalan sebepler yüzünden işten çıkarılan, vefat eden veya emekliye ayrılan her personeline toplu olarak kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Tanımlanmış sosyal yardım yükümlülüğünün bugünkü değeri ile ilgili ayrılan karşılık öngörülen yükümlülük yöntemi kullanılarak hesaplanır. Tüm aktüeryal karlar ve zararlar konsolide gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Dövizli işlemler

Dönem içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevirimlerinden doğan kur farkı gelir ve giderleri, yurtdışındaki işletmede bulunan net yatırım riskinden korunma aracı olarak tanımlanan yükümlülüklerle ilişkin kur farklarının etkin kısmı hariç, konsolide gelir tablosunda finansal gelirler veya finansal giderler altında muhasebeleştirilir. Yabancı para cinsinden olan ve maliyet değeri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ilk işlem tarihindeki kurlardan geçerli para birimine çevrilir.

Gelirlerin kaydedilmesi

Satışlar, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili risk ve faydaların transferlerinin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, ürün satışlarından tahmini ve gerçekleşmiş iade ve indirimlerin düşülmesi suretiyle bulunur. KDV gibi satış vergileri hasılatın içinde yer almaz.

Yatırım, araştırma ve geliştirme teşvikleri

Yatırım, araştırma ve geliştirme teşvikleri, elde edilmesi için gerekli şartların Şirket tarafından yerine getirileceğine ve teşvikin Şirket tarafından elde edilebileceğine dair makul bir güvence olduğu durumlarda muhasebeleştirilir. Geçmiş bir hesap döneminde oluşan gider veya aktifleştirmelerle ilişkili olarak hak kazanılmış devlet teşvikleri, tahsil edilebilir hale geldiği dönemin gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Temettü

Temettü alacakları beyan edildiği dönemde gelir olarak kaydedilir. Temettü borçları kar dağıtımının bir unsuru olarak beyan edildiği dönemde yükümlülük olarak konsolide finansal tablolara yansıtılır.

Ödenmiş sermaye

Adi hisse senetleri özkaynaklarda sınıflandırılırlar. Yeni hisse senedi ve opsiyon ihracıyla ilişkili maliyetler, vergi etkisi indirilmiş olarak tahsil edilen tutardan düşülerek özkaynaklarda gösterilirler.

Hisse senedi ihraç primleri

Hisse senedi ihraç primi Şirket'in elinde bulunan bağlı ortaklık ya da özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hisselerinin nominal bedelinden daha yüksek bir fiyat üzerinden satılması neticesinde oluşan farkı ya da Şirket'in iktisap ettiği şirketler ile ilgili çıkarmış olduğu hisselerin nominal değer ile gerçeğe uygun değerleri arasındaki farkı temsil eder.

Borç karşılıkları

Karşılıklar, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının gerçekleşme olasılığının olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabildiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir. Gelecek dönemlerde oluşması beklenen faaliyet zararları için karşılık ayrılmaz.

Koşullu varlık ve yükümlülükler

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara alınmamakta ve koşullu yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmektedir.

Hisse başına kazanç

Konsolide gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, ana ortaklık payına düşen konsolide net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Türkiye'deki şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan ve özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları hesabından hisseleri oranında hisse dağıtarak ("bedelsiz hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, çıkarılan bedelsiz hisselerin geriye dönük olarak dikkate alınması suretiyle elde edilir.

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlaması

Faaliyet bölümleri raporlaması işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili merciiine yapılan raporlamayla yeknesaklığı sağlayacak biçimde düzenlenmiştir. İşletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii bölüme tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınmasından ve bölümün performansının değerlendirilmesinden sorumludur. Yönetim kurulu, işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii olarak belirlenmiştir.

Nakit akış raporlaması

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

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, koşullu varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Şirket geleceğe yönelik tahmin ve varsayımlarda bulunmaktadır. Muhasebe tahminleri doğası gereği gerçekleşen sonuçlarla birebir aynı tutarlarda neticelenmeyebilir. Gelecek finansal raporlama döneminde, varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek tahmin ve varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Alım satım amaçlı finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri:

Şirket aktif piyasada işlem görmeyen finansal varlıklarının gerçeğe uygun değerlerini piyasa verilerinden yararlanarak muvazaasız benzer işlemlerin kullanılması, benzer araçların gerçeğe uygun değerlerinin referans alınması ve indirgenmiş nakit akış analizlerini kullanarak hesaplamaktadır.

2.5 İşletme Birleşmeleri

31.12.2013 ve 31.12.2012 tarihlerinde sona eren yıllarda herhangi bir işletme birleşmesi gerçekleşmemiştir.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Endüstriyel Bölüm:

Şirketin ana faaliyet konusu ihracata kısmen, ithalata aracılık yapmak olması nedeniyle endüstriyel bölüm tanımlanmamıştır.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Coğrafi Bölüm:

Şirket tüm faaliyetlerini Türkiye’de yürütmektedir. Aşağıdaki tablo, mal satışlarının üretildikleri yere bakılmaksızın Şirket’in net satışlarının coğrafi piyasalara göre analizini göstermektedir.

Pergamon-Status Dış Tic. A.Ş.	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2012 31.12.2012
ÜLKELER		
AHL SERBEST BÖLGE	0	290.223
ALMANYA	318.742.239	201.366.683
AMERİKA BİRLEŞİK DEVLETLERİ	34.476.108	32.017.975
ANTALYA SERBEST BÖLGE	6.194	0
ARNAVUTLUK	0	438.895
ARJANTİN	70.278	0
AVUSTRALYA	1.411.702	719.191
AVUSTURYA	9.637.980	4.993.382
AZERBAYCAN	265.590	0
BAHREYN	5.081.923	768.873
BARBADOS	0	1.310
BELÇİKA	49.810.105	63.092.217
BEYAZ RUSYA	16.278	0
BİRLEŞİK ARAP EMİRLİKLERİ	6.011.357	4.473.042
BOSNA VE HERSEK	13.206	0
BREZİLYA	521.134	74.266
BULGARİSTAN	2.444.106	2.373.647
ÇEK CUMHURİYETİ	2.405.726	2.188.423
ÇİN HALK CUMHURİYETİ	6.123.566	8.695.516
DANİMARKA	162.689.262	130.759.847
DOMİNİK CUMHURİYETİ	0	4.162
EGE SERBEST BÖLGE	5.403.124	6.150.659
EKVATOR	0	155.213
ENDONEZYA	214.671	80.265
FAS	3.490.503	6.411.622
FİLDİŞİ SAHİLİ	797.805	1.550.427
FİLİSTİN	0	177.467
FİLİPİNLER	91.123	0
FİNLANDİYA	2.405.859	1.458.315
FRANSA	73.120.479	44.343.661
GABON	361.233	314.246
GANA	11.412.101	7.417.363
GİNE	2.489.142	2.345.139
GUATEMALA	32.174	18.066
GÜNEY AFRİKA CUMHURİYETİ	86.922	0
GÜNEY KORE CUMHURİYETİ	1.426.408	1.185.179
GÜRCİSTAN	21.467	182.473
HIRVATİSTAN	814.673	618.979

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

HİNDİSTAN	666.730	168.219
HOLLANDA	130.084.280	95.870.805
HONG KONG	2.476.668	2.722.060
IRAK	10.780.951	10.553
İNGİLTERE	190.327.090	173.407.019
İRAN	18.050	16.837
İRLANDA	2.403.483	2.044.476
İSPANYA	251.854.023	208.980.930
İSRAİL	10.134.058	8.285.650
İSVEÇ	52.002.531	51.590.491
İSVİÇRE	14.824.029	12.621.416
İTALYA	53.269.468	57.703.431
JAPONYA	5.432.946	4.389.440
KAMBOÇYA	14.457	0
KAMERUN	10.328	0
KANADA	7.700.696	6.082.045
KARADAĞ	2.926	0
KATAR	5.624	0
KIBRIS	3.088	0
KOLOMBIYA	403.389	572.617
KONGO DEM.C.(ZAİRE)	808.094	2.554.784
KOSOVA	62.360	60.438
KUVEYT	0	39.524
KUZEY KIBRIS TÜRK CUMHURİYETİ	4.125	589
LETONYA	7.449	2.211
LİBYA	93.070	0
LİTVANYA	1.913.872	445.368
LÜBNAN	154.492	187.823
LÜKSEMBURG	52.527	3.765
MACARİSTAN	83.103	120.568
MAKEDONYA	860.477	118.494
MALAITA ADASI	1.906	0
MALEZYA	520.551	274.455
MALİ	634.004	1.351.499
MAURİTİUS	0	9.279
MALTA	177.680	0
MEKSİKA	1.316.759	535.109
MERSİN SERBEST BÖLGE	5.396.751	4.753.378
MISIR	2.768.345	4.366.202
MORİTANYA	5.417.074	0
MOLDOVA	0	2.290
MORİTANYA	0	5.960.988
NORVEÇ	7.676.591	8.944.922
PAKİSTAN	54.146	9.848

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

PANAMA	9.263	114.311
PERU	154.200	129.084
POLONYA	26.645.859	22.628.177
PORTEKİZ	735.743	439.321
ROMANYA	12.193.561	7.763.777
RUSYA	72.095	179.084
RUSYA FEDERASYONU	4.034.013	2.269.364
SENEGAL	877.053	681.168
SİRBİSTAN	4.046.786	1.445.433
SİNGAPUR	814.724	677.934
SLOVAKYA	16.290.066	5.497.270
SLOVENYA	210.369	271.910
SRI LANKA	353.865	48.423
ST.MARTİN	0	27.102
SUDAN	51.949	152.920
SURİYE	917.796	0
SUUDİ ARABİSTAN	1.996.766	1.319.436
ŞİLİ	821.015	399.748
TAYLAND	537.141	310.760
TAYVAN	0	95.218
TUNUS	2.781.290	2.763.840
ÜRDÜN	0	130.206
UKRAYNA	54.524	0
VENEZUELLA	119.264	90.810
VİETNAM	236.598	0
YENİ KALEDONYA	16.152	24.462
YENİ ZELANDA	441.520	146.931
YUMURTALIK SERBEST BÖLGE	76.873	0
YUNANİSTAN	451.108	671.905
Toplam	1.537.252.224	1.227.152.841
İntaçı Sarkanlar		
İhracattan Kur Farkı Gelirleri	0	(7.091.308)
Fiyat Farkı Gelirleri		
Muhasebe Yurtdışı Satış Toplamı	1.537.252.224	1.234.244.148
Pergamon Yurt İçi Satışları(net)	4.700.655	3.878.374
İade ve İndirimler	(23.183)	(7.378.933)
Pergamon Toplam Satışlar	1.541.929.697	1.230.743.589

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Agropol Gıda Tar. Hay. San ve Tic. A.Ş.	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2012 31.12.2012
BÖLGELER		
AKDENİZ BÖLGESİ	0	3.859.005
DOĞU ANADOLU BÖLGESİ	0	224.629
EGE BÖLGESİ	0	51.152.668
GÜNEYDOĞU ANADOLU BÖLGESİ	0	2.663.613
İÇ ANADOLU BÖLGESİ	0	4.582.852
MARMARA BÖLGESİ	0	30.000.293
Agropol Toplam Satışlar	0	92.483.062
Diğer Gelirler	0	286.060
İade ve İndirimler	0	(98.454)
Agropol Toplam Satışlar	0	92.670.668
Genel Toplam(net)	1.541.929.697	1.323.414.258

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.12.2013	31.12.2012
Kasa	1.455	5.853
Banka	16.352.555	37.387.157
-Vadesiz Mevduat	9.354.850	9.387.157
Pergamon Müşteri Banka Hesapları	8.594.674	3.968.238
Pergamon Banka Hesapları	760.176	5.418.919
-Vadeli Mevduat	6.997.705	28.000.000
Pergamon Vadeli Hesap	6.997.705	28.000.000
Toplam	16.354.010	37.393.010

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Kamu Kesimi Menkul Kıy.	3.200.000	200.000
Toplam	3.200.000	200.000

Yukarıdaki tutarların tamamı yıl sonu itibariyle yapılan repolardan oluşmaktadır.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

6. KISA VADELİ BORÇLANMALAR

Kısa Vadeli Banka Kredileri

	31.12.2013	31.12.2012
TL Krediler	0	39.137.614
Euro Krediler	293.650	3.790.940
USD Krediler*	44.927.015	31.716.019
GBP Krediler	145.375	0
Diğer Finansal Borçlar	600	1.561.859
Toplam	45.366.640	76.206.432

* Kısa Vadeli Banka Kredileri içerisinde USD Krediler olarak görünen 44.927.015 TL'nin 43.859.865 TL'si Pergamon Status'un ilişkili kişi konumunda olan Agropol Gıda Tarım Hayvancılık A.Ş. ve 1.067.150 TL'si Şirket ortaklarından Minereks Ltd.Şti.'ne kullandığı devir kredidir.

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

	31.12.2013	31.12.2012
Müşteriden Alacaklar	222.430.572	190.261.133
Pergamon Ticari Alacaklar	46.286	137.370
Alacak Senetleri	0	10.275.424
Şüpheli Alacaklar	56.877	119.905
Ertelenmiş Finansman Gelirleri (-)	0	(218.383)
Toplam	222.533.735	200.575.449
Eksi: Şüpheli Alacak Karşılığı	(72.686)	(81.898)
İlişkili Olmayan Ticari Alacak Toplamı	222.461.049	200.493.551
İlişkili Taraflardan Alacaklar	116.611	6.602
Genel Toplam	222.577.659	200.500.153

Şirket'in şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı Hareketleri	31.12.2013	31.12.2012
Açılış Bakiyesi	(81.898)	(94.905)
Dönem Gideri	0	0
Tahsilatlar/İptal	9.212	13.007
Kapanış Bakiyesi	(72.686)	(81.898)

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

b) Ticari Borçlar

	31.12.2013	31.12.2012
İlişkili Taraflara Olmayan Borçlar	213.146.083	164.584.836
- Pergamon Ticari Borçlar	111.334	8.430.749
- Pergamon Müşteri Adına Takip Ettiği Ticari Borçlar	213.034.749	156.154.087
İlişkili Taraflara Borçlar	37.629.752	31.548.416
Ertelenmiş Finansman Giderleri(-)	0	(45.281)
Toplam	250.775.835	196.087.971

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31.12.2013	31.12.2012
İade Alınacak KDV	25.710.008	28.857.578
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar*	44.943.099	0
Diğer Alacaklar	1.029.094	3.700.627
Verilen Depozito ve Teminatlar	8.567	8.774
Toplam	71.690.768	32.566.979

* 31.12.2013'te İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar kaleminde yer alan bakiyenin 43.859.865 TL'si Pergamon Status 'ün ilişkili kişi konumunda olan Agropol Gıda Tarım Hayvancılık A.Ş.'ne kullandığı devir kredilerdir, 1.067.150 TL'si Minereks Dış Tic. A.Ş. den olan alacağından, 6.546 TL'si Bergama A.Ş. ve 9.538 TL'si Spot Tekstil San. ve Tic. A.Ş'den olan alacağından kaynaklanmaktadır.

b) Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31.12.2013	31.12.2012
Alınan Depozito ve Teminatlar	1.063	1.063
Diğer Çeşitli Borçlar	1.035	1.036
Alınan Sipariş Avansları	9.891.381	10.395.803
Toplam	9.893.479	10.397.902

c) Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31.12.2013	31.12.2012
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar*	4.880	4.880
Toplam	4.880	4.880

*Uzun Vadeli Diğer Alacaklar, ödenen depozito ve teminat tutarıdır.

9. ERTELENMİŞ GELİRLER

	31.12.2013	31.12.2012
Gelecek Aylara ait Gelirler	18.229.009	8.061.775
Toplam	18.229.009	8.061.775

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

10. STOKLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Ticari Mallar	18.229.009	20.930.246
Diğer Stoklar	7.665	8.840
Toplam	18.236.674	20.939.086

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

a) Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31.12.2013	31.12.2012
Verilen Sipariş Avansları	917.983	4.438.952
Gelecek Aylara Ait Giderler	15.673	548.858
Toplam	933.655	4.987.810

b) Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31.12.2013	31.12.2012
Gelecek Yıllara ait Giderler	0	68
Toplam	0	68

12. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI / YÜKÜMLÜLÜĞÜ

a) Ertelemiş Vergi Varlığı

	31.12.2013	31.12.2012
Ertelemiş Vergi Varlığı	9.951	50.790
Toplam	9.951	50.790

b) Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü

	31.12.2013	31.12.2012
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	0	0
Toplam	0	0

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

13. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tabloları aşağıdaki gibidir.

31 Aralık 2013 tarihi itibariyle maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu:

MALİYET	31.12.2012		31.12.2012		Girişler	Çıkışlar	31.12.2013
	konsolide	Sınıflama	solo				
TAŞITLAR	86.931	(54.241)	32.690	0	0	32.690	
DEMİRBAŞLAR	214.490	(22.891)	191.599	8.393	0	199.992	
TOPLAM	301.421		224.289	8.393	0	232.682	

BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR	31.12.2012		31.12.2012		Girişler	Çıkışlar	31.12.2013
	konsolide	Sınıflama	solo				
TAŞITLAR	26.228	(23.504)	2.724	6.538	0	9.262	
DEMİRBAŞLAR	157.293	(6.379)	150.914	12.031	0	162.945	
TOPLAM	183.521		153.638	18.569	0	172.207	

Net Defter Değeri	117.897		70.651			60.475
--------------------------	----------------	--	---------------	--	--	---------------

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu:

MALİYET	31.12.2011		31.12.2011		31.12.2012
			Girişler	Çıkışlar	
TAŞITLAR	54.241		60.148	(27.458)	86.931
DEMİRBAŞLAR	191.309		23.181	0	214.490
TOPLAM	245.550		83.329	(27.458)	301.421

BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR	31.12.2011		31.12.2011		31.12.2012
			Girişler	Çıkışlar	
TAŞITLAR	12.656		14.488	(916)	26.228
DEMİRBAŞLAR	140.720		16.573	0	157.293
TOPLAM	153.376		31.061	(916)	183.521

Net Defter Değeri	92.174				117.897
--------------------------	---------------	--	--	--	----------------

Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

Ekonomik Ömrü

Taşıtlar	5 yıl
Demirbaşlar	4-5-10 yıl

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Aktifler Üzerindeki Sigorta Tutarı

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla maddi varlıklar risklere karşı 159.237 TL tutarında sigortalanmıştır.
(31 Aralık 2012; 138.300 TL)

Varlıklar Üzerindeki Rehin ve İpotekler

Yoktur. (31.12.2012; Yoktur)

14. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla sona eren dönem içindeki maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu ve birikmiş amortisman hareket tabloları aşağıdaki gibidir.

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu:

MALİYET	31.12.2012	Girişler	Çıkışlar	31.12.2013
HAKLAR	92.287	54.024	0	146.301
ÖZEL MALİYETLER	100.736	0	0	100.736
TOPLAM	193.023	54.024	0	247.037

BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR	31.12.2012	Girişler	Çıkışlar	31.12.2013
HAKLAR	73.774	13.201	0	86.976
ÖZEL MALİYETLER	87.201	4.777	0	91.978
TOPLAM	160.976	17.979	0	178.954

Net Defter Değeri	32.047			68.083
--------------------------	---------------	--	--	---------------

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu:

MALİYET	31.12.2011	Girişler	Çıkışlar	31.12.2012
HAKLAR	73.237	19.050	0	92.287
ÖZEL MALİYETLER	100.736	0	0	100.736
TOPLAM	173.973	19.050	0	193.023

BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR	31.12.2011	Girişler	Çıkışlar	31.12.2012
HAKLAR	73.193	581	0	73.774
ÖZEL MALİYETLER	82.043	5.158	0	87.201
TOPLAM	155.237	5.739	0	160.976

Net Defter Değeri	18.736			32.047
--------------------------	---------------	--	--	---------------

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Maddi olmayan duran varlıklar için kullanılan itfa süreleri aşağıdaki gibidir:

<u>Ekonomik Ömür</u>	
Haklar	3 yıl
Özel Maliyet	5 yıl

15. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur. (31.12.2012; Yoktur)

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler

	31.12.2013	31.12.2012
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	9.917.368	6.143.634
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	1.658.500
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	27.648.126
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	28.066.045	0
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	0
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	28.066.045	0
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	0	0
Toplam	37.983.413	35.450.260

Şirket'in vermiş olduğu TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 31.12.2013 tarihi itibarıyla % 25 dir.
(31.12.2012; % 0)

Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Şirketin 31.12.2013 tarihi itibarıyla devam eden davası, koşullu varlığı ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.
(31.12.2012; Yoktur)

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Ödenecek Vergi ve Fonlar	92.571	87.859
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	36.412	37.181
Toplam	128.983	125.040

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

18. KARŞILIKLAR

a) Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.12.2013	31.12.2012
İzin Karşılığı	13.252	64.946
Toplam	13.252	64.946

b) Uzun Vadeli Karşılıklar

	31.12.2013	31.12.2012
Kıdem Tanzimatı Karşılığı	135.919	115.259
Toplam	135.919	115.259

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır.

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 3.254,44 TL (2012; 3.033,98) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. UMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, %3,42 reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (2012; 4,66). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

1 Ocak 2013 – 31 Aralık 2013 tarihleri arasında kıdem tazminatı karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	31.12.2013	31.12.2012
Açılış Bakiyesi	115.259	89.466
Hizmet Maliyeti	15.286	41.389
Faiz Maliyeti	5.374	8.242
Ödenen Kıdem Tazm.	0	(23.838)
Toplam	135.919	115.259

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

19. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR VE KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer Dönen Varlıklar

	31.12.2013	31.12.2012
Gelir Tahakkukları	1.450	1.137.925
Devreden KDV	110.285	474.685
İş Avansları	0	99
Toplam	111.735	1.612.709

b) Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31.12.2013	31.12.2012
Gider Tahakkukları	0	385.804
Toplam	0	385.804

20. ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 3.020.000 TL olup her biri 1 TL (tam TL) tutarında 3.020.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket'in 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle yasal sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31.12.2013		31.12.2012	
Hisse Grubu	Tutar	%	Tutar	%
Urla Makina A.Ş.	0	0,0	163.945	5,4
Murat San	0	0,0	1	0,0
Minereks Dış Ticaret	1.328.234	44,0	1.328.232	44,0
Jak Ezkinazi	0	0,0	0	0,0
Roteks Tekstil San.Tic. A.Ş.	1.238.200	41,0	1.238.200	41,0
Cem Öztüre	6.861	0,2	0	0,0
Ecmel Öztüre	6.861	0,2	0	0,0
Nezih Öztüre	150.224	5,0	0	0,0
Kimtaş Kireç San.ve Tic. A.Ş.	7.128	0,2	7.128	0,2
Spot Teks. San. Tic. Ltd.	271.800	9,0	271.800	9,0
Vişne Madencilik A.Ş.	10.692	0,4	10.692	0,4
	3.020.000	100	3.020.000	100

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Şirket'in 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle bilançolarında yansıtmış olduğu özsermaye kalemleri aşağıdaki gibidir :

	31.12.2013	31.12.2012
Ödenmiş Sermaye (net)	3.020.000	3.020.000
Sermaye Düzeltme Farkları	384.738	384.738
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	0	666.017
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	1.140.238	1.036.325
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	(148.453)	(792.302)
Net Dönem Kârı/Zararı	4.308.250	2.683.295
Toplam	8.704.773	6.998.073

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

21. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Hasılat

Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle gerçekleştirmiş olduğu satışlar aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Yurtiçi Satışlar	4.700.655	93.052.934
Yurtdışı Satışlar	1.537.252.225	1.234.244.148
Diğer Gelirler	0	286.060
Komisyon Gelirleri	0	3.308.503
Satış İskontoları (-)	0	(95.084)
Satıştan İadeler (-)	(23.183)	(282.499)
Diğer İndirimler (-)	0	(7.099.804)
Toplam	1.541.929.697	1.323.414.258

b) Satışların Maliyeti

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Satışların Maliyeti (-)	1.533.428.391	1.314.898.339
Toplam	1.533.428.391	1.314.898.339

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

22. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Satış ve Pazarlama Giderleri (-)	0	1.504.814
Genel Yönetim Giderleri (-)	3.057.226	3.336.608
Toplam	3.057.226	4.841.422

Satış ve Pazarlama Giderleri

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Depolama ve Loj.Hiz.Giderleri	0	203.114
Nakliye Giderleri	0	713.363
Analiz Giderleri	0	53.401
Gözetme Giderleri	0	47.098
Liman Giderleri	0	82.490
Gümrük Giderleri	0	92.539
Komisyon ve Hizmet Giderleri	0	36.693
Sigorta Giderleri	0	276.116
Toplam	0	1.504.814

Genel Yönetim Giderleri

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Personel Giderleri	1.420.324	1.854.975
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.103.502	961.718
Haberleşme Giderleri	26.331	43.782
Bakım Onarım Giderleri	7.050	10.291
Çeşitli Giderler	262.994	227.702
Kira Giderleri	99.361	97.492
Temsil Ağırhlama Giderleri	30.659	25.021
Tanıtım Giderleri	2.023	4.633
Vergi Resim Harç	12.980	10.276
Amortisman Giderleri	36.548	35.884
Kıdem- İzin Karşılığı	27.470	50.888
İhracat Giderleri	27.984	13.946
Toplam	3.057.226	3.336.608

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

23. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Müşteri Adına Yapılan Giderlerin Yansıtma Gelirleri	6.115.808	16.430.393
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	288.270	583.871
Reeskont Faiz Geliri / Gideri	0	298.171
Konusu Kalmayan Karşılıklar	56.898	480.000
Kambiyo Karları	69.380.236	25.958.448
Toplam	75.841.212	43.750.883

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Kambiyo Zararları	73.011.038	25.283.265
Müşteri Adına Yapılan Gider	5.267.739	16.412.576
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	15.809	466.992
Reeskont Faiz Gideri	0	0
Diğer Giderler	10.441	23.713
Toplam	78.305.027	42.186.546

24. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Bağlı Ortaklık Satış Kazancı(*)	2.147.995	0
Toplam	2.147.995	0

(*)799.999 TL olarak satın alınan Agrapol 'ün %79,992 lik hissesi, İzmir 9. Asliye Ticaret Mahkemesi'nin verdiği karara göre (2013/37) öz varlık değeri 3.685.020,04 TL olarak tespit edilmiş, satış bu bedel üzerinden gerçekleşmiştir.

Bu bedel üzerinden gerçekleşen bağlı ortaklık satış kazancı 2.147.995 TL olarak kayıtlara alınmıştır.

25. FİNANSAL GELİRLER

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Faiz Gelirleri	2.750.434	2.817.310
- Banka Mevduatı	2.750.434	2.817.310
Toplam	2.750.434	2.817.310

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

26. FİNANSAL GİDERLER

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Kısa Vadeli Kredi Faizleri ve Kur Farkı	2.857.709	4.247.864
Uzun Vadeli Kredi Faizleri ve Kur Farkı	0	0
Toplam	2.857.709	4.247.864

27. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Şirket, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye’de, 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren IV. üç aylık dönem için geçici vergi oranı %20’dir (2012; %20). 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere kurumlar vergisi oranı %20 olarak ilan edilmiştir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. Vergi Usul Kanunu’ na göre mali zararlar oluştuğu yılı takip eden en fazla 5 yıl boyunca taşınabilirler. Vergi beyanları ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içinde incelenebilmektedir.

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Cari Vergi Gideri	(671.895)	(681.960)
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü / Varlığı	(40.839)	(45.157)
Toplam	(712.734)	(727.117)

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıllara ilişkin gelir tablosunda yansıtılan cari vergi gider karşılığının analizi aşağıda sunulmuştur :

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Vergi Öncesi Yasal Kâr/Zarar	4.960.030	3.523.620
İLAVELER	10.521	90.767
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler ve Diğer İlaveler	10.521	90.767
Bağış ve Yardımlar		0
İNDİRİMLER	1.610.075	204.585
İştirak Satış Kazancı İstisnası	1.610.075	204.185
Konusu Kalmayan Karşılık	0	0
Bağış ve Yardımlar	80	400
Diğer İndirimler	0	0
Türk Vergi Mevzuatına Göre Mali Kâr / Zarar	3.359.476	3.409.801
Geçmiş Yıl Zararları	0	0
Kurumlar Vergisi Matrahı	3.359.476	3.409.801
Toplam Cari Dönem Vergi Karşılığı – Yasal (Vergi teşvikten dolayı % 8 olarak hesaplanmıştır)	(671.895)	(681.960)
Ertelenmiş Vergi Karşılığı	(40.839)	(45.157)
Gelir Tablosunda Muhasebeleşen Vergi Gideri	(712.734)	(727.117)
Vergi Öncesi Kar (UFRS Kar)	5.045.166	3.410.412
Şirketin beklenen vergi gideri	(1.009.033)	(682.082)
Diğer Vergi Farkları	(296.299)	(45.035)
Efektif Vergi Oranı	%14	%21

Şirket; 31 Aralık 2004 tarihindeki yasal finansal tablolarını 30 Aralık 2003 tarih ve 25332 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 5024 sayılı Kanun uyarınca, enflasyon oranının belirlenen sınırlara ulaşması durumunda uygulanması hükümleri çerçevesinde düzenlenmiştir. Vergi mevzuatındaki enflasyon muhasebesi ilkeleri UMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardındaki hükümlere göre düzenlemiştir. 31 Aralık 2004 yılı itibarıyla enflasyon belirli kriterleri aştığı için 5024 sayılı kanuna göre Şirket enflasyon düzeltmesi yapmış olup bu bakiyeler 1 Ocak 2005 tarihi itibarıyla yasal kayıtlar için açılış bakiyesi olarak alınmıştır. 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 yıllarında Kanun’un belirlediği kriterler gerçekleşmediği için Şirket’in 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 ve 31.12.2013 tarihli yasal mali tablolarına enflasyon muhasebesi uygulanmamıştır.

Ertelenen Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Şirket, vergiye esas yasal mali tabloları ile UFRS’ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleşirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas mali tablolar ile UFRS’ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (2012; %20).

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi alacağının dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Ertelenmiş Finansman Gelir/Gider	0	173.102	0	34.620
Maddi/Maddi olmayan Varlıklar	(26.691)	(17.457)	(5.338)	(3.491)
Gider karşılığı	0	0	0	0
Şüpheli Alacak Karşılığı	(72.686)	(81.898)	(14.537)	(16.380)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	135.919	115.259	27.184	23.052
Kullanılmamış İzin Karşılığı	13.252	64.946	2.643	12.989
Diğer	0	0	0	0
Ert. Vergi Varlıkları	49.794	253.952	9.952	50.790

	31.12.2013
01 Ocak İtibariyle	50.790
Ertelenen Vergi Geliri / Gideri	(40.839)
Ertelenen Vergi Geliri	9.952

28. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Dönem Boyunca Mevcut Olan Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Sayısı	3.020.000	3.020.000
Net Dönem Karı /Zararı	4.308.250	3.081.163
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	0	397.868
- Ana Ortaklık Payları	4.308.250	2.683.295
Hisse Başına Kar /Zarar	1,427	0,889

Hisse başına kazanç, net karın, raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır.

Sahibine adi hisse senedine sahip olma hakkı veren, ancak henüz adi hisse senedi grubuna dahil edilmeyen finansal araç ve benzeri sözleşmeler, seyreltilmiş hisse senedi başına kar hesaplamalarında dikkate alınır. Bu itibarla Pergamon Status A.Ş.'de (adi hisse senedine dönüştürülebilir imtiyazlı hisse senetleri dahil, finansal borçlar, ya da öz kaynağa dayalı finansal araçlar, opsiyonlar ve hisse alma hakkı veren finansal araçlar, bir işletmenin, veya bazı varlıkların satın alınması gibi sözleşmeye bağlı düzenlemelerde yer alan koşulların yerine getirilmesini takiben ihraç edilecek hisse senetleri, rüçhan hakkı makbuzu, şarta bağlı anlaşma ve kontratların sonucunda ihraç edilen hisse senetleri, ücretlerin bir parçası olarak çalışanlara hisse senedi alma hakkı veren planlar ve diğer hisse senedi alma planları, işletmenin hisse senetlerini alma hakkı tanıyan iş akitleri) parantez içinde belirtilen hususlar mevcut değildir. Dolayısıyla Hisse Başına Kazanç ve Hisse Başına Seyreltilmiş Kazanç aynı hesaplanmaktadır.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

29. DİĞER KAPSAMLI GELİR

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim	0	0
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim	0	0
Finansal riskten korunma fonundaki değişim	0	0
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	0	0
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	0	0
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer	0	0
Kapsamlı gelirlerinden paylar	0	0
Toplam	0	0

30. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	31.12.2013	31.12.2012
Üst Yönetime Ödenen Ücretler	260.892	261.422
Toplam	260.892	261.422

İlişkili Taraflarla Bakiyeler

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar, Net

	31.12.2013	31.12.2012
Bergama TAŞ San ve Tic. A.Ş.	493.423	567.264
Minereks Dış Tic. A.Ş.	7.561.556	1.816.796
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ş.	10.539.007	19.248.059
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ş.	18.967.939	9.916.297
Vişne Madencilik Üretim San.Tic.A.Ş.	67.827	0
Toplam	37.629.752	31.548.416

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar, Net

	31.12.2013	31.12.2012
Bergama TAŞ San ve Tic. A.Ş.	0	6.602
Minereks Dış Tic. A.Ş.	33.703	0
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ş.	0	0
Agrapol Gıda Tarım Hay. ve Tic. A.Ş.*	82.908	0
Personelden Alacaklar		
Toplam	116.611	6.602

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

* Dipnot 8’de açıklandığı üzere 31.12.2013’te İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar kaleminde yer alan bakiyenin 43.859.865 TL’si Pergamon Status ‘ün ilişkili kişi konumunda olan Agropol Gıda Tarım Hayvancılık A.Ş.’ne kullandığı devir kredilerdir, 1.067.150 TL’si Minereks Dış Tic. A.Ş. den olan alacağından, 6.546 TL’si Bergama A.Ş. ve 9.538 TL’si Spot Tekstil San. ve Tic. A.Ş’den olan alacağından kaynaklanmaktadır.

Kurumlar vergisi Kanununun 1 nolu genel tebliğinin 12.2.2. Banka ve finans kurumlarından temin edilerek kullanılan borçlar bölümünde tarif edildiği şekilde Pergamon Status bankalardan kullandığı krediyi aynı şartlarla, yani kredi sözleşmesinin içerdiği vade, faiz oranı ve benzeri kullanılma şartlarında herhangi bir değişiklik yapılmadan tamamen Agropol Gıda Tarım Hayvancılık A. Ş devretmekte ve kredi ile faizini ödeme gününde Agropol Gıda Tarım Hayvancılık A. Ş den tahsil ederek bankaya aynen ödemektedir. Bu işlem için piyasadaki geçerli emsal oranda hizmet bedeli tahsil etmektedir.

İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar, Net

	31.12.2013	31.12.2012
Bergama TAŞ San ve Tic. A.Ş.	6.546	0
Minereks Dış Tic. A.Ş.	1.067.150	0
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ş.	9.538	0
Agropol Gıda Tarım Hay. ve Tic. A.Ş.*	43.859.865	0
Personelden Alacaklar	0	0
Toplam	44.943.099	0

İlişkili Taraflarla İşlemler

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla ilişkili kuruluşlarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	Alışlar	Satışlar
Agropol Gıda Tarım Hay. A.Ş.	74.043	467.218
Bergama TAŞ San ve Tic. A.Ş.	2.295.645	14.786
Minereks Dış Tic. A.Ş.	31.515.787	267.535
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ş.	139.325.905	568.587
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ş.	146.777.014	501.246
Vişne Madencilik Üret.San:tic.A.Ş.	119.780	43.070
Carmeuse Trading and Services S.A.	0	22.651.861
Toplam	320.108.174	24.514.303

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla ilişkili kuruluşlarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	Alışlar	Satışlar
Bergama TAŞ San ve Tic. A.Ş.	3.007.518	135.909
Minereks Dış Tic. A.Ş.	24.338.739	503.024
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ş.	134.750.326	1.519.599
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ş.	109.440.114	1.367.871
Ön Danışmanlık Turizm	2.160	0
Carmeuse Trading and Services S.A.	0	22.032.894
Toplam	271.538.857	25.559.297

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

31. DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ

	31.12.2013	31.12.2012
Dönem Vergi Gideri	(671.895)	(681.960)
Ertelenmiş Vergi Gelir Gideri	(40.839)	(45.157)
Toplam	(712.734)	(727.117)
Mahsup/Eklenen	637.247	548.560
Vergi Karşılığı	(34.648)	(184.190)

Firmanın 01.01.2013 – 31.12.2013 döneminde hesaplanan geçici vergi tutarını hesaplaması aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

	Tutar
1 dönem tahakkuk eden geçici vergi	263.882
Mahsup edilecek peşin ödenen tevkifat (banka stopaj)	100.358
1 dönem ödenecek geçici vergi	163.524
2 dönem tahakkuk eden geçici vergi	451.784
1 dönem mahsup edilecek peşin ödenen tevkifat (banka stopaj)	100.358
2 döneme mahsup edilecek peşin ödenen tevkifat (banka stopaj)	42.253
1.dönem ödenen geçici vergi	163.524
Mahsup edilecek geçici vergi ve tevkifat tutarı	306.135
2 dönem ödenecek geçici vergi	145.649
3 dönem tahakkuk eden geçici vergi	552.195
1 dönem mahsup edilecek peşin ödenen tevkifat (banka stopaj)	100.358
2 döneme mahsup edilecek peşin ödenen tevkifat (banka stopaj)	42.253
3 döneme mahsup edilecek peşin ödenen tevkifat (banka stopaj)	67.840
1.dönem ödenen geçici vergi	163.524
2.dönem ödenen geçici vergi	145.649
Mahsup edilecek geçici vergi ve tevkifat tutarı	519.624
3 dönem ödenecek geçici vergi	32.571
1 dönem mahsup edilecek peşin ödenen tevkifat (banka stopaj)	100.358
2 döneme mahsup edilecek peşin ödenen tevkifat (banka stopaj)	42.253
3 döneme mahsup edilecek peşin ödenen tevkifat (banka stopaj)	67.840
4 döneme mahsup edilecek peşin ödenen tevkifat (banka stopaj)	85.051
1.dönem ödenen geçici vergi	163.524
2.dönem ödenen geçici vergi	145.649
3.dönem ödenen geçici vergi	32.571
Mahsup edilecek geçici vergi ve tevkifat tutarı	637.246
4 dönem ödenecek geçici vergi	34.650

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

32. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	671.895	221.963
Toplam	671.895	221.963

33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye Risk Yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını arttırmayı hedeflemektedir.

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

Şirket'in genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

Finansal Risk Faktörleri

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır.

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

Piyasa Riski

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır.

Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir.

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

Kur Riski Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket başlıca EURO, ABD Doları ve GBP cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Şirket, 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. Bu çerçevede, Şirket, bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir yöntemle kontrol etmektedir. Yönetim, Şirket'in döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte gerekli hallerde önlem alınmasını sağlamaktadır.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Şirket'in 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibari ile yabancı para cinsinden parasal varlıklarının ve parasal yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibariyle dağılımı aşağıdaki gibidir.

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	31 Aralık 2013					31 Aralık 2012				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	DiĞER D. CİNSİ	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	DiĞER D. CİNSİ
1.Ticari Alacaklar	226.351.193	12.591.280	58.330.798	8.021.926	8.804	167.615.004	5.208.512	57.283.166	8.226.484	43.468
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	15.550.317	3.555.187	2.593.194	98.907	795	4.342.659	713.500	1.152.172	125.746	795
2b. P arasal Olmayan Finansal Varlıklar										
3. Diğer	45.955.198	21.050.000	298.691	43.024		35.416.155	17.792.000	1.573.387		
4. Dönen Varlıklar	287.856.708	37.196.467	61.222.683	8.163.857	9.599	207.373.818	23.714.012	60.008.725	8.352.230	44.263
5. Ticari Alacaklar										
6a.Parasal Finansal Varlıklar										
6b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar										
7. Diğer										
8. Duran Varlıklar (5+6+7)										
9. Toplam Varlıklar (4+8)	287.856.708	37.196.467	61.222.683	8.163.857	9.599	207.373.818	23.714.012	60.008.725	8.352.230	44.263
10. Ticari Borçlar	234.810.784	12.857.299	60.901.543	8.119.485	9.599	171.580.606	5.921.692	58.275.326	8.352.164	44.263
11. Finansal Yükümlülükler	45.366.040	21.050.000	100.000	41.401		35.506.959	17.792.000	1.612.000		
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler										
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük. ler										
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	280.176.824	33.907.299	61.001.543	8.160.886	9.599	207.087.565	23.713.692	59.887.326	8.352.164	44.263
14. Ticari Borçlar										

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

15. Finansal Yükümlülükler										
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler										
16b.Parasal Olmayan Diğer Yük.ler										
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)										
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	280.176.824	33.907.299	61.001.543	8.160.886	9.599	207.087.565	23.713.692	59.887.326	8.352.164	44.263
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)										
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı										
19b.Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı										
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	7.679.884	3.289.168	221.140	2.971	0	286.253	320	121.399	66	0
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)*	7.679.884	3.289.168	221.140	2.971	0	286.253	320	121.399	66	0
22. Döviz Hedge' i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri										
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı**										
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı***										
25. İhracat****	1.537252.224	39.097.279	528.423.026	42.563.971	8.804	1.234.297.956	28.814.763	450.982.800	48.173.141	
26. İthalat****	147		62			290.741	161.454			

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Kur Riskine Duyarlılık

Aşağıdaki tablo, Şirketin EURO ve ABD Doları ve İngiliz Sterlini kurlarındaki %10'luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan %10'luk oran, kur riskinin üst düzey yönetime Şirket içinde raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade eder. Şirket'in raporlama tarihinde maruz kaldığı kur riskine ilişkin duyarlılık analizleri, mali yılın başlangıcındaki değişikliğe göre belirlenir ve tüm raporlama dönemi boyunca sabit tutulur. Aşağıdaki tutarlar EURO, ABD Doları ve İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10'luk değer artışının gelir tablosundaki etkisini ifade eder.

Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu				
31 Aralık 2013				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları Net Varlık/ Yükümlülüğü	702.007	(702.007)		
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	702.007	(702.007)		
Avro Kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro Net Varlık/Yükümlülüğü	64.938	(64.938)		
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	64.938	(64.938)		
GBP Kurunun %10 değişmesi halinde				
7- GBP Net Varlık/Yükümlülüğü	1.043	(1.043)		
8- GBP Riskinden Korunan Kısım				
9- GBP Net Etki (7+8)	1.043	(1.043)		
10-Toplam (3+6+9)	767.988	(767.988)		

Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu				
31 Aralık 2012				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları Net Varlık/ Yükümlülüğü	57	(57)		
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	57	(57)		
Avro Kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro Net Varlık/Yükümlülüğü	28.549	(28.549)		
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	28.549	(28.549)		
GBP Kurunun %10 değişmesi halinde				
7- GBP Net Varlık/Yükümlülüğü	19	(19)		
8- GBP Riskinden Korunan Kısım				
9- GBP Net Etki (7+8)	19	(19)		
10-Toplam (3+6+9)	28.625	(28.625)		

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Faiz Oranı Riski Yönetimi

Faiz oranı riski, faiz oranlarında meydana gelen dalgalanmaların Grup'un faize duyarlı varlıkları üzerinde meydana getirebileceği değer düşüğü olarak tanımlanır. Grup'un faize duyarlı yükümlülüğü bulunmamaktadır.

Faiz Pozisyonu Tablosu		31.12.2013	31.12.2012
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar*		
	Satılmaya hazır finansal varlıklar**		
Finansal yükümlülükler		28.066.045	54.920.825
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar			
Finansal yükümlülükler		17.299.995	21.285.607

* Faiz barındıran finansal araçlardan, gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

** Faiz barındıran finansal araçlardan satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır.

31 Aralık 2013 tarihinde Türk Lirası para birimi cinsinden olan faiz %10 yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar 1.730.000 TL (31.12.2012; 2.128.561 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

Kredi Riski Yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla işlemlerini gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için belirlenen ve risk yönetimi kurulu tarafından her yıl incelenen ve onaylanan sınırlar aracılığıyla kontrol edilmektedir.

Şirket'in kredi riski esasen kendi ticari alacaklarına atfedilebilir.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

31 Aralık 2013	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	116.611	222.461.049	44.943.099	26.752.549	16.352.555	--	--
(A+B+C+D+E) (1)							
-Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*							
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri (2)		222.476.858					
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri (3)		56.877					
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (6)							
-Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı*							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (4)		(72.686)					
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)							
- Değer düşüklüğü (-)							
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*							
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)							
- Değer düşüklüğü (-)		(72.686)					
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*							
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (5)							

31 Aralık 2012	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	6.602	200.493.551	0	32.566.979	37.787.157	--	--
(A+B+C+D+E) (1)							
-Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*		10.275.424					
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal tabloların net defter değeri (2)		190.398.503					
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri (3)		119.905					
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (6)		10.275.424					
-Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı*		10.275.424					
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (4)		(300.281)					
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)							
- Değer düşüklüğü (-)		(218.383)					
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*							
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)							
- Değer düşüklüğü (-)		(81.898)					
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı*							
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (5)							

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

Likidite Risk Yönetimi

Şirket, nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetir. 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 tablolar 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibari ile Şirket'in türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir.

31 Aralık 2013

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri	45.366.640	45.366.640		45.366.640		
Borçlanma senedi ihraçları						
Finansal kiralama yükümlülükleri						
Ticari borçlar (net)	250.775.835	250.775.835	250.775.835			
Diğer borçlar	9.893.479	9.893.479	9.893.479			

31 Aralık 2012

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun(IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka kredileri	76.206.432	76.206.432		76.206.432		
Borçlanma senedi ihraçları						
Finansal kiralama yükümlülükleri						
Ticari borçlar	196.087.971	196.087.971	196.087.971			
Diğer borçlar	10.397.902	10.397.902	10.397.902			

34. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Mali tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış 18 Mart 2014 tarihinde 2014/16 nolu karar ile yayınlanması için yetki verilmiştir.

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

35. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Pergamon Status A.Ş.'nin Esas faaliyetleri ile ilgili olarak elde etmiş olduğu gelirlerin detaylı konsolide dökümü aşağıdaki şekilde olmuştur.

Pergamon Status A.Ş.'nin esas faaliyetleri ile ilgili gelirleri ihracaat , ithaat , kdv işlemlerinden oluşan komisyon geliri ve faiz gelirlerinden, giderleri ise genel yönetim, 01.01-31.12.2013, 01.01-31.12.2012 dönemlerine ilişkin tarım yurtiçi satış ve bu satışa ilişkin pazarlama giderleri ve maliyetlerden oluşmaktadır.

Pergamon Status A.Ş.'nin gerçek hacimini göstermesi açısından mali tabloların hasılat , diğer ilgili gelir/gider/maliyet kalemlerinde ve mali tablo dipnotlarında düzeltme ve sınıflama yapılmamış, bununla birlikte elde etmiş olduğu gerçek karın nasıl bir operasyonel maliyet ,gider, gelir unsurlarından oluştuğunu gösterilmesi açısından da aşağıdaki gelir tabloları düzenlenmesi kantarımızca uygun görülmüştür.

Pergamon Status A.Ş.'nin Esas Faaliyetlerine İlişkin Solo Gelir Tablosu

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012
Satış Gelirleri (net)	4.677.472	3.308.504
Satışların Maliyeti (-)	0	0
BRÜT SATIŞ KARI/ZARARI	4.677.472	3.308.504
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.057.226)	(2.660.251)
Pazarlama, Satış ve Dağ. Giderleri (-)	0	0
Arastırma ve Geliştirme Giderleri (-)	0	0
Diğer Faaliyet Gelirleri	1.194.347	723.874
Diğer Faaliyet Giderleri(-)	(26.504)	(52.211)
NET FAALİYET KARI/ZARARI	2.788.089	1.319.916
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	2.147.995	0
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI	4.936.084	1.319.916
Finansal Gelirler	11.280.240	6.152.462
Finansal Giderleri (-)	(11.195.340)	(6.214.760)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / ZARARI	5.020.984	1.257.618
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ Gideri	(712.734)	(229.347)
- Dönem Vergi Gelir / Gideri	(671.895)	(184.190)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / Gideri	(40.839)	(45.157)
- Azınlık Payı Kar/Zarar	0	0
NET DÖNEM KARI/ZARARI	4.308.250	1.028.271

Pergamon-Status Dış Ticaret A.Ş.
31.12.2013 Konsolide Olmayan - 31.12.2012 Konsolide
MALİ TABLO VE DİPNOTLARI
(Para Birimi –Türk Lirası – (TL))

36. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Şirket 01.01.2013 - 31.12.2013 döneminde işletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışı olarak 12.417.504 TL lik nakit girişi gerçekleştirmiştir. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları olarak 15.163 TL nakit çıkışı olmuştur. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit çıkışları 33.441.341 TL olmuştur. Net nakit dengesi (giriş/çıkış net) (21.039.000) TL olarak gerçekleşmiştir.

Şirket'in 01.01.2012 - 31.12.2012 döneminde işletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışı olarak 15.100.385 TL lik nakit çıkışı olmuştur. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları olarak 74.921 TL lik nakit çıkışı olmuştur. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit girişleri 15.056.445 TL olmuştur. Net nakit dengesi (giriş/çıkış) (118.861) TL olarak gerçekleşmiştir.

37. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Şirket 01.01.2013 tarihi ile 31.12.2013 tarihleri arasında 4.308.250 TL net dönem karı, 01.01.2012 tarihi ile 31.12.2012 tarihleri arasında 2.683.295 TL net dönem karı gerçekleştirmiştir. Yine 01.01.2013 ile 31.12.2013 tarihleri arasında 8.704.773 TL, 01.01.2012 ile 31.12.2012 tarihleri arasında 6.998.073 TL toplam özkaynak tutarlarına ulaşılmıştır.

Özkaynak değişim tablolarına ilişkin detaylı bilgiler yıllara göre özkaynak değişim tablolarında bulunmaktadır.