

**PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.**

**1 OCAK - 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

# PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

## 1 OCAK - 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
<b>I. ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR) .....</b>	<b>1-2</b>
<b>II. ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....</b>	<b>3</b>
<b>III. ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŐİM TABLOLARI.....</b>	<b>4</b>
<b>IV. ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....</b>	<b>5</b>
<b>DİPNOTLAR .....</b>	<b>6-28</b>
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	6-10
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	10-12
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	12
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	13-14
DİPNOT 6 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	14-15
DİPNOT 7 STOKLAR .....	15
DİPNOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....	15
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ.....	16
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR .....	17-18
DİPNOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	19-20
DİPNOT 12 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ .....	21
DİPNOT 13 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	21
DİPNOT 14 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİŐİ VE DÜZEYİ .....	22-27
DİPNOT 15 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	28
DİPNOT 16 FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŐILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.....	28

**PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.****31 MART 2016 VE 31 ARALIK 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Sınırlı incelemeden geçmemiş 31 Mart 2016</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2015</b>
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>385.171.714</b>	<b>373.651.404</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	133.649.812	86.519.319
Ticari Alacaklar	5	198.280.707	217.128.190
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	198.270.698	217.118.276
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	10.009	9.914
Diğer Alacaklar	6	24.481.448	31.001.630
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	24.481.448	31.001.630
Stoklar	7	26.209.678	35.940.502
Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.695.950	1.258.962
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.677.956	1.256.742
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	3	17.994	2.220
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		205.797	-
Diğer Dönen Varlıklar		648.322	1.802.801
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>148.708</b>	<b>156.625</b>
Diğer Alacaklar	6	10.087	10.197
Maddi Duran Varlıklar		79.061	88.231
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.682	11.137
Peşin Ödenmiş Giderler		675	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı		51.203	47.060
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>385.320.422</b>	<b>373.808.029</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.****31 MART 2016 VE 31 ARALIK 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Sınırlı incelemeden geçmemiş 31 Mart 2016</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2015</b>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>364.134.006</b>	<b>353.415.809</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	105.143.248	63.676.096
Ticari Borçlar	5	226.401.983	248.667.416
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	178.971.153	216.350.762
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	47.430.830	32.316.654
Diğer Borçlar	6	95.491	103.964
Ertelenmiş Gelirler	8	32.191.455	40.827.754
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	32.191.455	40.827.754
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		205.797	70.050
Kısa Vadeli Karşılıklar		96.032	70.529
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		96.032	70.529
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>165.264</b>	<b>148.141</b>
Uzun Vadeli Karşılıklar		165.264	148.141
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		165.264	148.141
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>364.299.270</b>	<b>353.563.950</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>Ödenmiş Sermaye</b>		<b>21.021.152</b>	<b>20.244.079</b>
Ödenmiş Sermaye	15	4.500.000	4.500.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	384.738	384.738
Paylara İlişkin Primler		8.906.644	8.906.644
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		42.828	44.110
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		42.828	44.110
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	3.680.145	3.490.204
Geçmiş Yıllar Karları		2.728.442	(196.558)
Net Dönem Karı/ (Zararı)		778.355	3.114.941
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>385.320.422</b>	<b>373.808.029</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.****1 OCAK - 31 MART 2016 VE 2015 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT  
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2016	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2015
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>			
Hasılat		1.027.188	879.785
Satışların Maliyeti (-)		-	-
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>		<b>1.027.188</b>	<b>879.785</b>
<b>BRÜT KAR</b>			
		<b>1.027.188</b>	<b>879.785</b>
Pazarlama Giderleri (-)		-	-
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.182.654)	(1.068.397)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		4.973	137.926
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(1.874)	(4.171)
<b>ESAS FAALİYET ZARARI</b>		<b>(152.367)</b>	<b>(54.857)</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI</b>		<b>(152.367)</b>	<b>(54.857)</b>
Finansman Gelirleri	19	5.814.880	1.588.319
Finansman Giderleri (-)	19	(4.682.184)	(896.814)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>			
		<b>980.329</b>	<b>636.648</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/ Geliri		(201.974)	(128.952)
- Dönem Vergi (Gideri)/ Geliri		(205.797)	(142.095)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/ Geliri		3.823	13.143
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI</b>			
		<b>778.355</b>	<b>507.696</b>
<b>DÖNEM KARI</b>			
<b>Pay Başına Kazanç</b>			
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	21	0,1730	0,1100
<b>DİĞER KAPSAMLI GİDER</b>			
		<b>(1.282)</b>	<b>(702)</b>
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>			
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları		-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(1.602)	(878)
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		320	176
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>			
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar Makul Değer Artışı		-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kayıpları		-	-
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-	-
<b>DİĞER KAPSAMLI GİDER</b>		<b>(1.282)</b>	<b>(702)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>		<b>777.073</b>	<b>506.994</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK - 31 MART 2016 VE 2015 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŐİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler	TanımlanmiŐ Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kârdan Ayrılan KısıtlanmiŐ Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/(Zarar)	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
<b>ÖNCEKİ DÖNEM – SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ</b>								
<b>1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler (dönem baŐı)</b>	<b>4.500.000</b>	<b>384.738</b>	<b>8.906.644</b>	<b>46.959</b>	<b>3.196.814</b>	<b>(128.338)</b>	<b>1.778.503</b>	<b>18.685.320</b>
Transferler	-	-	-	-	-	1.778.503	(1.778.503)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(702)	-	-	507.696	506.994
<b>31 Mart 2015 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)</b>	<b>4.500.000</b>	<b>384.738</b>	<b>8.906.644</b>	<b>46.257</b>	<b>3.196.814</b>	<b>1.650.165</b>	<b>507.696</b>	<b>19.192.314</b>
<b>CARİ DÖNEM – SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ</b>								
<b>1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler (dönem baŐı)</b>	<b>4.500.000</b>	<b>384.738</b>	<b>8.906.644</b>	<b>44.110</b>	<b>3.490.204</b>	<b>(196.558)</b>	<b>3.114.941</b>	<b>20.244.079</b>
Transferler	-	-	-	-	189.941	2.925.000	(3.114.941)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(1.282)	-	-	778.355	777.073
<b>31 Mart 2016 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)</b>	<b>4.500.000</b>	<b>384.738</b>	<b>8.906.644</b>	<b>42.828</b>	<b>3.680.145</b>	<b>2.728.442</b>	<b>778.355</b>	<b>21.021.152</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

## 1 OCAK – 31 MART 2016 VE 2015 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
<b>A. İŐLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŐLARI</b>			
Dönem karı/ zararı		778.355	507.696
Dönem net karı/ zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(914.212)	82.227
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		201.974	-
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		12.625	13.318
Faiz gelir/giderleri ile ilgili düzeltmeler		(1.169.835)	-
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		41.024	68.909
<b>İŐletme Sermayesinde GerçekleŐen Değişimler</b>		<b>5.799.198</b>	<b>6.041.585</b>
Ticari alacaklar ile ilgili düzeltmeler	5	18.847.483	1.077.820
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklar ile ilgili düzeltmeler	6	6.520.182	1.917.487
Stoklar ile ilgili düzeltmeler	7	9.730.824	6.086.832
Diğer dönen/duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler		511.128	3.169.333
Ticari borçlar ile ilgili düzeltmeler	5	(22.265.433)	(4.875.328)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlar ile ilgili düzeltmeler		(8.509.025)	(1.334.559)
Ödenen faiz	12	(253.128)	
Alınan faiz	12	1.422.964	
Vergi ödemeleri/iadeleri		(205.797)	(176.133)
<b>İŐletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit AkıŐları</b>		<b>5.663.341</b>	<b>6.455.375</b>
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŐLARI</b>			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkıŐları		-	(51.930)
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>		<b>-</b>	<b>(51.930)</b>
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŐLARI</b>			
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkıŐları	9	(60.981.426)	(29.773.907)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit giriŐler	9	102.448.578	24.893.209
Diğer nakit giriŐleri		-	-
<b>Finansman faaliyetlerinden elde edilen net nakit</b>		<b>41.467.152</b>	<b>(4.880.698)</b>
<b>Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net ArtıŐ</b>		<b>47.130.493</b>	<b>1.522.747</b>
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİŐİ</b>			
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŐ</b>		<b>47.130.493</b>	<b>1.522.747</b>
<b>E. DÖNEM BAŐI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>4</b>	<b>86.519.319</b>	<b>58.728.094</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>4</b>	<b>133.649.812</b>	<b>60.250.841</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## **PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.**

### **1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR** (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **DİPNOT 1 - ŐİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Pergamon Status DıŐ Ticaret A.Ő.’nin (“Pergamon” veya “Şirket”) ana faaliyet konusu, “DıŐ Ticaret Sermaye Őirketi” statüsünde çeŐitli sektörlerde faaliyet gösteren imalatçıların ihracatlarına ve ithalatlarına aracılık etmektedir.

Şirket’in 1 Ocak - 31 Mart 2016 hesap döneminde ortalama çalıŐan sayısı 28 (1 Ocak – 31 Mart 2015: 30) kiŐidir.

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup kayıtlı merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Kültür Mah. 1375 Sok. No:25 K:5 D:503 Cumhuriyet İŞ Hamı Alsancak-İzmir

Şirket’in merkez adresinden baŐka; Mahmutbey Mahallesi TaŐocağı Yolu Caddesi Ağıoğlu My Office 212 İŞ Merkezi B Blok 3/508 Bağıcılar-İstanbul adresinde Őubesi bulunmaktadır.

#### **DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

##### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

İliŐikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II–14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliğı” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğın 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) esas alınmıştır. TMS’ler; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

Şirket, 31 Mart 2016 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliğı ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almıŐ olduğı bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık Őirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Şirket’in finansal tabloları bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

İŞletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket’in 31 Aralık 2015 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve Őartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı Őartlarına uymaktadır.



## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar ile yine makul değerleri ile taşınan finansal yatırımlar, finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Şirket’in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) olarak ölçülmüş ve sunulmuştur.

Ara dönem özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan araziler, binalar ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar ile yine gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

SPK’nın Seri II, 14.1 No’lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 14).

#### 2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler, Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

##### 2.2.1 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler ve Etkileri

###### a) 2016 yılında yürürlüğe giren standartlar ve yorumlar

Şirket, ilgili dönem itibarıyla geçerli ve uygulanması zorunlu olan KGK tarafından yayımlanan tüm TMS/TFRS ile bunlara ilişkin ek ve yorumları uygulamıştır.

###### b) 31 Mart 2016 tarihinde henüz yürürlükte olmayan standartlar ve yorumlar

##### TFRS 9 Finansal Araçlar - Sınıflandırma ve Ölçümleme

Aralık 2012’de yayınlanan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9’da yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak 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. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

##### UFRS 9 Finansal Araçlar – Riskten Korunma Muhasebesi ve TFRS 9, TFRS 7 ve TMS 39’daki değişiklikler – UFRS 9 (2013)

UMSK Kasım 2013’de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve TMS 39 ve TFRS 7’deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9’un yeni bir versiyonunu yayınlamıştır. Bu versiyona bağlı olarak işletmeler tüm riskten korunma işlemleri için TMS 39’un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Buna ek olarak Standart UFRS 9’un eski versiyonlarında yer alan 1 Ocak 2015 zorunlu yürürlük tarihini ertelemektedir. UFRS 9 (2013)’den sonra yayımlanan UFRS 9 (2014) ile zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2018 olarak belirlenmiştir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

## **PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.**

### **1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR** (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### **DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

##### **UFRS 9 Finansal Araçlar (2014)**

Temmuz 2014’de yayımlanan UFRS 9 standardı TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardındaki mevcut yönlendirmeyi deęiőtirmektedir. Bu versiyon daha önceki versiyonlarda yayımlanan yönlendirmeleri de içerecek şekilde finansal varlıklardaki değer kaybının hesaplanması için yeni bir beklenen kredi kayıp modeli de dahil olmak üzere finansal araçların sınıflandırılması ve ölçülmesi ve yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamaları içermektedir. UFRS 9 aynı zamanda TMS 39’da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi ve bilanço dışında bırakılması ile ilgili uygulamaları yeni UFRS 9 standardına taşımaktadır. UFRS 9 standardı 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

##### **UFRS 15 Müőterilerle Yapılan Sözleşmeler**

Yeni standart, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (UFRS) ve Amerika Birleşik Devletleri Genel Kabul Görmüş Muhasebe Prensipleri”nde yer alan rehberlikleri deęiőtirip; müőterilerle yapılan sözleşmeler için kontrol bazlı yeni bir model getiriyor. Bu yeni standart, hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayrıştırma ve zaman boyunca muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirmekte ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, Őirketin hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesini öngörmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

##### **UFRS 16 Kiralama İşlemleri**

Yeni kiralama işlemleri standardı 13 Ocak 2016 tarihinde UMSK tarafından yayınlanmıştır. Bu standart kiralama işlemlerini yöneten mevcut TMS 17 Kiralama İşlemleri, TFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi ve TMS Yorum 15 Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler standartlarının yerini almakta ve TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardında da değişikliklere sebep olmaktadır. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve operasyonel kiralama işlemlerinin bilanço dışında gösterilmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiralayanlar için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve UFRS 15 Müőterilerle Yapılan Sözleşmeler standardını uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

##### **UMS 7’de değişiklikler - Açıklama İnisyatifi**

UMSK’nın geniş kapsamlı açıklama inisiyatifinin bir parçası olarak finansal tablolardaki gösterim ve açıklamaları iyileştirmek amacıyla UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikle, finansman aktiviteleri sonucu yükümlülüklerde meydana gelen nakit bazlı ve nakit bazlı olmayan değişimlerin finansal tablo kullanıcıları tarafından değerlendirilmesine olanak sağlanmış olacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### UMS 12’de değişiklikler – Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Kayıtlara Alınması

Değişiklikler, bir indirilebilir geçici farkın söz konusu olup olmadığının, sadece varlığın net defter değeri ve raporlama dönemi sonundaki vergi matrahının karşılaştırılmasına bağlı bulunduğu ve ilgili varlığın net defter değerinde gelecekte meydana gelebilecek olası değişikliklerden veya tahmin edilen geri kazanılma şekliinden etkilenmeyeceği konusuna açıklık getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir.

##### 2.2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal durum tablosunu (bilançosunu), 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu (bilançosu) ile 1 Ocak - 31 Mart 2016 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2015 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiŐtir. Bu kapsamda;

1 Ocak - 31 Mart 2015 hesap dönemine ait gelir tablosunda “Esas faaliyetlerden diğer gelirler” içerisinde gösterilen 156.928 TL kambiyo karı ile “Esas faaliyetlerden diğer giderler” içerisinde gösterilen 171.757 TL kambiyo zararı, sırasıyla, “Finansal gelirler” ve “Finansal giderler” içerisine sınıflanmıştır.

##### 2.3 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

##### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2016 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2016 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2015 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir.

1 Ocak – 31 Mart 2016 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

##### 2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanması, finansal durum tablosu (bilanço) tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, koşullu varlıkların ve borçların açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Şirket’in önemli muhasebe varsayım ve tahminleri aşağıdaki gibidir:

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### i) *Gelir vergileri*

Nihai vergi tutarına olan etkileri kesinleşmeyen ilgili birçok işlem ve hesaplama normal iş akışı sırasında gerçekleşmekte olup bu gibi durumlar gelir vergisi karşılığı belirlenmesi sırasında önemli muhakemelerin kullanılmasını gerektirmektedir. Şirket, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlüklerini kayıtlarına almaktadır. Nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir.

##### 2.6 Netleştirme/ Mahsup

İçerik ve tutar itibariyle önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibariyle toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Şirket’in normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

##### 2.7 TMS/ TFRS’ye ve KGK tarafından yayınlanan ilke kararlarına uygunluk beyanı

Şirket yönetimi, finansal tabloların KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS’lere ve KGK ilke kararlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Şirket yönetimi olarak, cari ve önceki döneme ait finansal tablolar ile önemli muhasebe politikalarının özeti ve dipnotların TMS/ TFRS’lere uygun olarak hazırlanıp sunulduğunu beyan ederiz.

#### DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### i) *İlişkili tarafların bakiyeleri:*

	31 Mart 2015	31 Aralık 2015
<b>a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:</b>		
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	10.009	9.914
	<b>10.009</b>	<b>9.914</b>

	31 Mart 2015	31 Aralık 2015
<b>b) İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:</b>		
Bergama TaŐ San ve Tic. A.Ő.	10.551	1.882
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	7.113	-
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	330	-
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	-	338
	<b>17.994</b>	<b>2.220</b>

İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler Şirket tarafından ödenen ihracat masraflarından oluşmaktadır.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Mart 2015	31 Aralık 2015
<b>c) İlişkili taraflara ticari borçlar:</b>		
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ő.	23.879.386	17.239.924
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	16.135.403	8.398.478
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	6.411.902	5.813.564
Bergama TAŐ San ve Tic. A.Ő.	639.387	591.189
ViŐne Madencilik Üretim San.Tic.A.Ő.	360.877	269.338
Agropol Gıda Tarım Hay. San. ve Tic. A.Ő.	3.875	4.161
	<b>47.430.830</b>	<b>32.316.654</b>

İlişkili taraflara ticari borçların 47.424.001 TL (31 Aralık 2015: 32.308.892 TL) kısmı, ihracata aracılık işlemleri nedeniyle ve aracı ihracat sözleşmesi gereğince ihracata konu malların temini için Şirket adına düzenlenen ve kayıtlarda ilişkili kiŐi konumundaki müşterisi imalatçı firmalara ticari borç olarak görünen tutarlardır. Bu tutarlar yurtdışı alıcılar tarafından ihracat bedelinin gönderilmesini müteakip ödenmektedir. 6.829 TL kısmı personel hizmet bedellerinden doğan ticari borçlardan oluşmaktadır.

#### ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
<b>a) İlişkili taraflara yapılan satıŐlar:</b>		
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ő.	58.978	47.670
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	54.508	45.276
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	17.875	9.870
Bergama TAŐ San ve Tic. A.Ő.	1.565	1.556
ViŐne Madencilik Üretim San.Tic.A.Ő.	839	929
	<b>133.765</b>	<b>105.301</b>

İlişkili taraflara yapılan satışların tamamı ihracata aracılık hizmet bedellerinden oluşmaktadır. Şirket'in brüt gelir/gider kalemleri içerisindeki ilişkili taraf işlemleri Dipnot 16'da sunulmuştur.

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
<b>b) İlişkili taraflardan diğer gelirler:</b>		
Agropol Gıda Tarım Hay. San. ve Tic. A.Ő.	3.994	13.565
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	495	65.560
	<b>4.489</b>	<b>79.125</b>

İlişkili taraflardan diğer gelirler personel hizmet gelirleri ile kira gelirlerinden oluşmaktadır.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
c) İlişkili taraflardan yapılan hizmet alımları:		
Agropol Gıda Tarım Hay. San. ve Tic. A.Ő.	30.787	20.479
	<b>30.787</b>	<b>20.479</b>

İlişkili taraflardan yapılan hizmet alımları personel hizmetinden oluşmaktadır.

#### d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

1 Ocak – 31 Mart 2016 hesap döneminde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı 217.041 TL (1 Ocak - 31 Mart 2015: 243.861 TL) olup tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır (1 Ocak - 31 Mart 2015: Tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır).

#### DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kasa	1.752	598
Bankalar	133.648.060	86.518.721
- Vadesiz mevduatlar	1.294.358	2.456.668
- Müşteri hesapları	1.209.817	2.320.023
- Pergamon hesapları	84.541	136.645
- Vadeli mevduatlar	132.353.702	84.062.053
- Pergamon vadeli hesapları	132.353.702	84.062.053
	<b>133.649.812</b>	<b>86.519.319</b>

31 Mart 2016 tarihi itibariyle vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %13,42, ABD Doları vadeli mevduatlar için %2,88, Avro vadeli mevduatlar için %1,52'tir (31 Aralık 2015: ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %13,40, ABD Doları vadeli mevduatlar için %2,24, Avro vadeli mevduatlar için %1,25'tir).

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b>a) Ticari alacaklar (**)</b>		
Müşteri adına olan ticari alacaklar (*)	198.269.522	217.118.276
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1.176	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	10.009	9.914
Őüpheli ticari alacaklar	70.648	70.648
Őüpheli alacak karşılığı (-)	(70.648)	(70.648)
	<b>198.280.707</b>	<b>217.128.190</b>

(\*) Şirket ile imalatçı firma müşterisi arasında düzenlenen sözleşme gereğince, ihracat mal bedellerinin yurt dışı alıcılar tarafından ödenmesi ve söz konusu hesaba intikali sözleşmeler gereğince ihracatına aracılık yapılan müşterisi imalatçı tarafından takip edilmektedir. İhraç olunan malın bedelinin zamanında ödenmemesi, eksik ödenmesi veya hiç ödenmemesi halinde yürürlükte olan kanun, kararname, tebliğ ve Türk parasının kıymetinin korunması ile ilgili mevzuat karşısında tüm cezai sorumluluk da imalatçıya ait olmaktadır. Bu tutarın 38.476.977 TL (31 Aralık 2015: 26.154.126 TL) kısmı ilişkili taraf müşteriler adına olan ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Őüpheli alacaklar karŐılıđının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
<b>1 Ocak</b>	<b>(70.648)</b>	<b>(72.686)</b>
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	-	-
Tahsilat	-	-
<b>31 Mart</b>	<b>(70.648)</b>	<b>(72.686)</b>

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

##### b) Ticari borçlar: (\*\*)

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b><i>İhracata aracılık işlemlerinden ticari borçlar</i></b>		
İlişkili olmayan taraflar adına olan ticari borçlar (*)	156.290.466	189.817.550
İlişkili olmayan taraflara Katma Değer Vergisi (“KDV”) borçları	22.589.604	26.457.568
İlişkili taraflar adına ticari borçlar (*)	38.632.844	25.925.838
İlişkili taraflara Katma Değer Vergisi (“KDV”) borçları	8.791.157	6.383.054
	<b>226.304.071</b>	<b>248.584.010</b>
<b><i>Diğer ticari borçlar</i></b>		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	91.083	75.644
İlişkili taraflara ticari borçlar	6.829	7.762
	<b>97.912</b>	<b>83.406</b>
	<b>226.401.983</b>	<b>248.667.416</b>

(\*) Sözleşme gereğince ihracata konu malların temini için Şirket adına düzenlenen ve kayıtlarda müşteri imalatçı firmalara ticari borç olarak görünen tutarlar, yurt dışı alıcılar tarafından ihracat bedelinin gönderilmesini müteakip ödenmektedir. Sözleşmenin ilgili maddesine göre, imalatçılara olan mal bedeline ilişkin ticari borçların ödeme yükümlülüğü de ancak ihracat bedellerinin yurt dışı müşterisinden Şirket hesabına intikali ile doğmaktadır. Yurtdışı ihracat bedelleri Şirket hesaplarına intikal etmediği sürece ticari borçların ödeme yükümlülüğü de bulunmamaktadır.

(\*\*) Müşteriler adına olan ticari alacaklar ile ihracata aracılık işlemlerinden ticari borçlar tutarları, orijinal para birimleri üzerinden birbirlerine eşit olmakla birlikte TL karşılıklarında görülen fark, kur farklarından kaynaklanmaktadır. İhracat işlemleri tümüyle tamamlandıktan sonra kur farkları hesapları da dahil olmak üzere tüm hesaplar karşılıklı olarak kapanmaktadır.

#### DİPNOT 6 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b>a) Kısa vadeli diğer alacaklar</b>		
KDV iade alacakları	23.470.355	24.506.653
Verilen depozito ve teminatlar	8.567	18.936
Diğer (*)	1.002.526	6.476.041
	<b>24.481.448</b>	<b>31.001.630</b>

(\*) Kısa vadeli diğer alacaklar, Şirket’in imalatçı firmalara yapmış olduğu mal bedeli ön ödemelerinden oluşmaktadır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b>b) Uzun vadeli diğer alacaklar</b>		
Verilen depozito ve teminatlar	10.087	10.197
	<b>10.087</b>	<b>10.197</b>



## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 6 - DİŐER ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b>c) Kısa vadeli diğer borçlar</b>		
Ödenecek vergiler	55.693	54.766
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	38.735	37.263
Alınan depozito ve teminatlar	1.063	11.433
Diğer	-	502
	<b>95.491</b>	<b>103.964</b>

#### DİPNOT 7 - STOKLAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ticari mallar (*)	26.203.459	35.936.971
Diğer stoklar	6.219	3.531
	<b>26.209.678</b>	<b>35.940.502</b>

(\*) Ticari mallar hesabındaki tutarın tamamı Şirket'in kaydi olarak ihracatını gerçekteŐirdiđi ancak fiili olarak milli sınırlardan çıkmamış, gümrükte bekleyen ihracat mal bedellerine ait tutarlardır. Şirket bu işlemleri stoklar ve gelecek aylara ait gelirler hesapları altında takip etmektedir.

#### DİPNOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b>a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</b>		
İlişkili olmayan taraflara verilen sipariŐ avansları	1.361.779	1.132.933
Peşin ödenen giderler	316.177	123.809
İlişkili taraflara verilen sipariŐ avansları	17.994	2.220
	<b>1.695.950</b>	<b>1.258.962</b>

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b>b) Ertelenmiş gelirler</b>		
Gelecek aylara ait gelirler (*)	26.203.459	35.936.971
Alınan avaslar	5.987.996	4.890.783
	<b>32.191.455</b>	<b>40.827.754</b>

(\*) Gelecek aylara ait gelirler hesabındaki tutarın tamamı Şirket'in kaydi olarak ihracatını gerçekteŐirdiđi ancak fiili olarak milli sınırlardan çıkmamış, gümrükte bekleyen ihracat mal bedellerine ait tutarlardır. Şirket bu işlemleri stoklar ve gelecek aylara ait gelirler hesapları altında takip etmektedir.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK - 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	31 Mart 2016	31 Aralık 2015	31 Mart 2016	31 Aralık 2015	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b>Kısa vadeli finansal borçlar:</b>						
USD krediler (*)	1,42	1,18	35.900.000	18.850.000	101.719.060	54.808.260
Avro krediler (*)	1,17	0,85	1.000.000	2.700.000	3.208.100	8.579.520
GBP krediler (**)	-	-	52.267	66.119	213.071	284.357
Diğer (***)	-	-	3.017	3.959	3.017	3.959
<b>Toplam kısa vadeli finansal borçlar</b>					<b>105.143.248</b>	<b>63.676.096</b>

(\*) 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla USD ve Avro krediler sabit faizli kredilerden oluşmakta olup ortalama vadeleri sırasıyla 73 ve 117 gündür (31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla USD ve Avro krediler sabit faizli kredilerden oluşmakta olup ortalama vadeleri 120 gündür).

(\*\*) 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla GBP krediler rotatif kredilerden oluşmaktadır.

(\*\*\*) Kredi kartı borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2015: Kredi kartı borçlarından oluşmaktadır).

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK - 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
a) Verilen teminatlar:		
Teminat mektupları	109.032.771	70.288.764
	<b>109.032.771</b>	<b>70.288.764</b>

Şirket'in, 31 Mart 2016 tarihi itibariyle; kullanmış olduğu 35.900.000 USD ve 1.000.000 Avro tutarındaki kredilere (31 Aralık 2015: 18.850.000 USD ve 2.700.000 Avro) istinaden bankalardan almıő olduğu teminat mektubu tutarı 104.927.160 TL (31 Aralık 2015: 63.387.780 TL), vergi dairesinden olan KDV alacaklarına istinaden bankalardan almıő olduğu teminat mektubu tutarları toplamı 4.057.100 TL (31 Aralık 2015: 6.825.640 TL) ve gümrük müdürlüklerine verilmek üzere almıő olduğu teminat mektupları toplamı 48.511 TL'dir.(31 Aralık 2015 : 75.344 TL)

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK - 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Şirket’in teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016			31 Aralık 2015		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
<b>Şirket tarafından verilen TRİ’ler:</b>						
<b>A.Kendi Tüzel KiŐiliđi Adına VermiŐ Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>			109.032.771			70.288.764
	<i>USD</i>	<i>35.900.000</i>	<i>101.719.060</i>	<i>USD</i>	<i>18.850.000</i>	<i>54.808.260</i>
	<i>Avro</i>	<i>1.000.000</i>	<i>3.208.100</i>	<i>Avro</i>	<i>2.700.000</i>	<i>8.576.520</i>
	<i>TL</i>	<i>4.105.611</i>	<i>4.105.611</i>	<i>TL</i>	<i>6.900.984</i>	<i>6.900.984</i>
<b>B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine VermiŐ Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>		-	-		-	-
<b>C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütölmesi Amacıyla Diğer 3. KiŐilerin Borcunu Temin Amacıyla VermiŐ Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>		-	-		-	-
<b>D.Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>		-	-		-	-
<b>i. Ana Ortak Lehine VermiŐ Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>		-	-		-	-
<b>ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Őirketleri Lehine VermiŐ Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>		-	-		-	-
<b>iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kiŐiler Lehine VermiŐ Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
			<b>109.032.771</b>			<b>70.288.764</b>

Şirket’in vermiŐ olduğu diğer TRİ’lerin Şirket’in özkaynaklarına oranı

-

-

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİŐER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket’in 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Halka açık kısım	32,89	1.480.000	32,89	1.480.000
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	29,52	1.328.229	29,52	1.328.229
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	27,51	1.238.200	27,51	1.238.200
Spot Tekstil San. ve Tic. A.Ő.	6,04	271.800	6,04	271.800
Nezihe Öztüre	3,34	150.224	3,34	150.224
ViŐne Madencilik San. ve Tic. A.Ő.	0,24	10.692	0,24	10.692
KimtaŐ Kireç San. ve Tic. A.Ő.	0,16	7.128	0,16	7.128
Diğer	0,30	13.727	0,30	13.727
<b>Toplam Sermaye</b>	<b>100,00</b>	<b>4.500.000</b>	<b>100,00</b>	<b>4.500.000</b>
Sermaye düzeltmesi farkları		384.738		384.738
<b>Toplam ödenmiş sermaye</b>		<b>4.884.738</b>		<b>4.884.738</b>

384.738 TL tutarındaki (31 Aralık 2015: 384.738 TL) sermaye düzeltmesi farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiŐ toplam tutarı ile Şirket’in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farktan birikmiş zararları mahsubu yapılmasından sonra geriye kalan tutarı ifade eder.

Şirket’in 31 Mart 2016 tarihi itibariyle onaylanmiŐ ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 TL olan 4.500.000 paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2015: 4.500.000).

31 Mart 2016 tarihi itibariyle hisse grupları A ve B hisse gruplarından oluşmakta olup toplam nominal tutarın 4.000.000 TL lik kısmı hamiline, 500.000 TL lik kısmı nama yazılıdır.(31 Aralık 2015 : 31 Aralık 2015 tarihi itibariyle hisse grupları A ve B hisse gruplarından oluşmakta olup toplam nominal tutarın 4.000.000 TL lik kısmı hamiline, 500.000 TL lik kısmı nama yazılıdır.) Şirket sermayesinin hamiline paylardan oluşan 1.480.000 TL’lik kısmı (31 Aralık 2015 : 1.480.000 TL), BIST’te işlem görmektedir. A grubu payların yönetim kurulu üyelerinin seçiminde aday gösterme imtiyazı ve genel kurul toplantılarında oy kullanmada imtiyazı vardır.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİŐER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aŐağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılırler:

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, Őirketin ödenmiş sermayesinin %20’ sine ulaŐıncaya kadar, kanuni net karın %5’ i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %50’ sini geçmediğı sürece zararları netleŐtirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir Şekilde kullanılması mümkün değıildir.

Söz konusu yasal yedeklerin, SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket’in 31 Mart 2016 tarihi itibariyle kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin nominal tutarı 3.680.145 TL (31 Aralık 2015: 3.490.204 TL)’dir.

SPK duyurularına göre “Ödenmiş Sermaye”, “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğın uygulanması esnasında değıerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- “Ödenmiş Sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemiŐse, “Ödenmiş Sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye Düzeltmesi Farkları” kalemiyle;
- “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamiŐsa “Geçmiş Yıllar Kar/ Zararıyla”, ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğere özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değıerlenen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Halka açık Őirketler, kar payı dağıtımlarını SPK’nın 1 Őubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no’ lu Kar Payı Tebliğ’ ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulların tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Őirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen Şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarında yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

Şirket Esas Sözleşmesi’nin 16’ncı maddesi çerçevesinde, net dönem karından varsa geçmiş yıl zararları düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden %5 genel kanuni yedek akçe ve TTK ve Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde birinci temettü ayrıldıktan sonra geriye kalan kısımdan Genel Kurul, yönetim kurulu üyeleri ile memur, müstahdem ve iŐçilere, çeŐitli amaçlarla kurulmuŐ vakıflara ve benzer nitelikteki kiŐi ve kurumlara dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir. Net dönem karından, belirtilen meblağlar düşüldükten sonra kalan kısmı, Genel Kurul, kısmen veya tamamen ikinci temettü payı olarak dağıtmaya veya TTK’nın 521’inci maddesi uyarınca kendi isteğı ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

TTK’ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça, baŐka yedek akçe ayrılmasına, ertesı yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dıŐındaki kiŐilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceğı gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kiŐilere kardan pay dağıtılamaz.

Halka açık ortaklıklarda kar payı, dağıtım tarihi itibariyle mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 12 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
<b>a) Finansman gelirleri</b>		
Kur farkı gelirleri	4.391.916	1.431.391
Faiz gelirleri	1.422.964	156.928
	<b>5.814.880</b>	<b>1.588.319</b>

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
<b>b) Finansman giderleri (-)</b>		
Kur farkı zararları (-)	(4.429.056)	(171.757)
Faiz giderleri (-)	(253.128)	(725.057)
	<b>(4.682.184)</b>	<b>(896.814)</b>

#### DİPNOT 13 - PAY BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen pay başına kazanç/ (kayıp), net dönem karının/ (zararının) ilgili yıl içinde mevcut payların ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Őirketler mevcut pay sahiplerine birikmiş karlardan payları oranında hisse dağıtarak (“Bedelsiz Hisseler”) sermayelerini arttırabilir. Pay başına kazanç/ (kayıp) hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç/ (kayıp) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

		1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Net dönem karı	A	778.355	507.696
Nominal değeri 1 TL olan çıkarılmış adi payının ağırlıklı ortalama adedi (Dipnot 11)	B	4.500.000	4.500.000
<b>Nominal değeri 1 TL olan 1 adet pay başına kazanç</b>	<b>A/B</b>	<b>0,17</b>	<b>0,11</b>

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 14 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### Finansal Risk Yönetimi

Şirket, faaliyetlerinden dolayı çeŐitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; kredi riski, piyasa riski (kur riski ve faiz oranı riski) ve likidite riskidir. Şirket’in genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların deĐiŐkenliĐine bağlı muhtemel olumsuz geliŐmelerin, finansal performans üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoĐunlaŐmaktadır.

Finansal risk yönetimi, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde uygulanmaktadır.

##### a) Kredi riski:

Finansal araçları elinde bulundurmak, karŐı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karŐı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak karŐılamaktadır. Şirket direkt müŐterilerden doğabilecek bu riski belirlenen kredi limitlerini sık aralıklarla güncelleyerek yönetmektedir. Şirket’in içerisinde bulunduğu sektörde, müŐterilerden ticari alacak tutarını güvence altına almak anlamında oluşmuş bir yapı mevcuttur. Kredi limitlerinin kullanımı Şirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müŐterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler, piyasadaki bilinirlik ve diğer faktörler göz önüne alınarak müŐterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıştır.

31 Mart 2016	Ticari Alacaklar İlişkili Taraflardan	Ticari Alacaklar(*) İlişkili Olmayan	Diğer Alacaklar	Nakit ve nakit (*) benzerleri
<b>Maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>10.009</b>	<b>1.176</b>	<b>24.481.448</b>	<b>132.389.994</b>
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	10.009	1.176	24.481.448	132.389.994
B. Koşulları yeniden görüşülmüş	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan	-	-	-	-
- Brüt kayıtlı değeri	-	70.648	-	-
- Değer düşüklüğü	-	(70.648)	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Toplu olarak ayrılan değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-

(\*) Şirket’in ticari alacakları ile nakit ve nakit benzerleri içerisine; özü itibariyle kredi riski taşımayan müşteri adına olan ticari alacakları ile müşteri hesapları dahil edilmemiştir.



## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 14 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2015	Ticari Alacaklar İlişkili Taraflardan	Ticari Alacaklar (*) İlişkili Olmayan	Diğer Alacaklar	Nakit ve nakit (*) benzerleri
<b>Maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>9.914</b>	<b>-</b>	<b>31.001.630</b>	<b>84.149.296</b>
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A.Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	9.914	-	31.001.630	84.149.296
B. Koşulları yeniden görüşülmüş	-	-	-	-
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan	-	-	-	-
- Brüt kayıtlı değer	-	70.648	-	-
- Değer düşüklüğü	-	(70.648)	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Toplu olarak ayrılan değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-

(\*) Şirket’in ticari alacakları ile nakit ve nakit benzerleri içerisinde; özü itibariyle kredi riski taşımayan müşteri adına olan ticari alacakları ile müşteri hesapları dahil edilmemiştir.

#### b) Likidite riski:

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

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, Şirket’in yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin ve operasyonlardan yaratılan fonun yeterli miktarlarda olmasının sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Şirket yönetimi, kesintisiz likiditasyonu sağlamak için müşteri alacaklarının tahsil edilmesi konusunda yakın takip yapmakta ve de bankalarla yapılan çalışmalar sonucunda Şirket’in ihtiyaç duyması halinde kullanıma hazır nakdi ve gayri nakdi kredi limitleri belirlemektedir.

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle finansal yükümlülük türleri itibariyle maruz kalınan likidite riski analizi aşağıdaki gibidir:

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 14 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2016:	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit ÇıkıŐlar Toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa ( I )	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
<b>Sözleşme uyarınca vadeler:</b>					
<b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>					
Banka Kredileri	105.143.248	105.143.248	65.947.951	39.195.297	-
Ticari Borçlar (*)	97.912	97.912	97.912	-	-
Diğer Borçlar	95.491	95.491	95.491	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	205.797	205.797	205.797	-	-
	<b>105.542.448</b>	<b>105.542.448</b>	<b>66.347.151</b>	<b>39.195.297</b>	<b>-</b>

31 Aralık 2015:	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit ÇıkıŐlar Toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa ( I )	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
<b>Sözleşme uyarınca vadeler:</b>					
<b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>					
Banka Kredileri	63.676.096	63.676.096	284.357	63.391.739	-
Ticari Borçlar (*)	83.406	83.406	83.406	-	-
Diğer Borçlar	103.964	103.964	103.964	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	70.050	70.050	70.050	-	-
	<b>63.933.516</b>	<b>63.933.516</b>	<b>541.777</b>	<b>63.391.739</b>	<b>-</b>

(\*) Şirket'in ticari borçları içerisine; özü itibariyle likidite riski yaratmayan müşteri adına olan ticari borçları dahil edilmemiştir.

#### c) Piyasa riski:

##### i) Döviz kuru riski

Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişiklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Şirket, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleme amaçlı bir politika izlemektedir.

#### **İhracat işlemlerinden doğan döviz kuru riski**

Şirket'in ticari alacakları ve diğer varlıkları, yabancı para cinsinden bakiyeler olup, söz konusu tutarlardan kaynaklanan kur farkı, müşterileri olan imalatçı firmalara yansıtılmaktadır.

Malın ihraç tarihi ile mal bedelinin geldiği tarih arasında oluşan lehteki kur farkları Şirket tarafından malları ihraç edilen müşteri firmaya bir dekont ile bildirilerek ilgili firma tarafından Şirket'e düzenlenen fatura ile; aleyhinde oluşan kur farkları ise Şirket tarafından ilgili firmaya fatura edilerek yansıtılmaktadır. Bu şekilde Şirket üzerinde lehte veya aleyhte kur farkı kalmamakta ve bu tutarlar Şirket açısından herhangi bir kur riski oluşmamaktadır. Dolayısıyla ilgili tutarlar yabancı para pozisyonu tablosuna dahil edilmemiştir.

**PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.**

**1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 14 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2016				31 Aralık 2015			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	10.009	-	3.120	-	9.914	-	3.120	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka hesapları dahil)	104.336.373	35.918.941	798.309	636	57.358.178	18.865.895	787.922	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	1.006.719	1.480	226.528	67.655	6.480.343	1.480	1.928.959	80.587
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>105.353.101</b>	<b>35.920.421</b>	<b>1.027.957</b>	<b>68.291</b>	<b>63.848.435</b>	<b>18.867.375</b>	<b>2.720.001</b>	<b>80.587</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>105.353.101</b>	<b>35.920.421</b>	<b>1.027.957</b>	<b>68.291</b>	<b>63.848.435</b>	<b>18.867.375</b>	<b>2.720.001</b>	<b>80.587</b>
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	105.140.231	35.900.000	1.000.000	52.267	63.672.137	18.850.000	2.700.000	66.119
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	137.935	735	26.026	12.844	140.074	735	26.026	12.844
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>105.278.166</b>	<b>35.900.735</b>	<b>1.026.026</b>	<b>65.111</b>	<b>63.812.211</b>	<b>18.850.735</b>	<b>2.726.026</b>	<b>78.963</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>105.278.166</b>	<b>35.900.735</b>	<b>1.026.026</b>	<b>65.111</b>	<b>63.812.211</b>	<b>18.850.735</b>	<b>2.726.026</b>	<b>78.963</b>
<b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9+18+19)</b>	<b>74.935</b>	<b>19.686</b>	<b>1.931</b>	<b>3.180</b>	<b>36.224</b>	<b>16.640</b>	<b>(6.025)</b>	<b>1.624</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük) / Varlık Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>74.935</b>	<b>19.686</b>	<b>1.931</b>	<b>3.180</b>	<b>36.224</b>	<b>16.640</b>	<b>(6.025)</b>	<b>1.624</b>
<b>22. Döviz Hedge’i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
23. İhracat	451.123.774	5.117.014	120.555.251	10.741.233	1.771.313.922	21.961.565	522.949.317	32.818.866
24. İthalat	171.931	16.922	37.321	-	440.042	137.253	15.519	-

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 14 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu 31Mart 2016

	<u>Kar/Zarar</u>		<u>Özkaynaklar</u>	
	Yabancı paranın değeri <u>kazanması</u>	Yabancı paranın değeri <u>kaybetmesi</u>	Yabancı paranın değeri <u>kazanması</u>	Yabancı paranın değeri <u>kaybetmesi</u>
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	5.578	(5.578)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>5.578</b>	<b>(5.578)</b>	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	619	(619)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>619</b>	<b>(619)</b>	-	-
Diğer döviz cinsinin TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
7- Diğer net varlık/yükümlülüğü	1.297	(1.297)	-	-
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Net Etki (7+8)</b>	<b>1.297</b>	<b>(1.297)</b>	-	-
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>7.494</b>	<b>(7.494)</b>	-	-

##### Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu 31Aralık 2015

	<u>Kar/Zarar</u>		<u>Özkaynaklar</u>	
	Yabancı paranın değeri <u>kazanması</u>	Yabancı paranın değeri <u>kaybetmesi</u>	Yabancı paranın değeri <u>kazanması</u>	Yabancı paranın değeri <u>kaybetmesi</u>
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	4.838	(4.838)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>4.838</b>	<b>(4.838)</b>	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(1.915)	1.915	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(1.915)</b>	<b>1.915</b>	-	-
Diğer döviz cinsinin TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
7- Diğer net varlık/yükümlülüğü	699	(699)	-	-
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Net Etki (7+8)</b>	<b>699</b>	<b>(699)</b>	-	-
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>3.622</b>	<b>(3.622)</b>	-	-

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 14 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### ii) Faiz riski

Şirket, faiz oranlarındaki değişmelerin faiz unsuru taşıyan varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır.

##### Faiz Pozisyonu Tablosu

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b><u>Sabit faizli finansal araçlar</u></b>		
Finansal varlıklar	132.353.702	84.062.053
Finansal yükümlülükler	105.143.248	63.676.096

31 Mart 2016 tarihi itibariyle Şirket’in değişken faizli finansal araçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: Yoktur).

##### d) Sermaye riski yönetimi:

Sermayeyi yönetirken Şirket’in hedefleri, ortaklarına getiri ve fayda sağlamak ile sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısıyla Şirket’in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Şirket sermayeyi borç/özkaynaklar oranını kullanarak ve faiz, vergi, amortisman öncesi karındaki (“FVAÖK”) değişimlerini değerlendirerek izler. Borç/özkaynaklar oranı net borcun toplam özkaynaklara bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzerlerinin toplam borçlardan (bilançoda gösterildiği gibi kredileri içerir) düşülmesiyle hesaplanır. FVAÖK oranı faaliyet kar/zararından amortisman ve itfa payları, kıdem tazminatları ve diğer süreklilik arz etmeyen karşılık giderlerinin düşülmesiyle hesaplanır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Toplam borçlar (*)	111.791.740	69.042.969
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Dipnot 4)	(133.649.812)	(86.519.319)
Net borç	(21.858.072)	(17.476.350)
Toplam özkaynaklar	21.021.152	20.244.079

##### **Borç/ özkaynaklar oranı**

- -

(\*) Şirket’in toplam borçları içerisinde; özü itibariyle yükümlülük yaratmayan müşteri adına olan ticari borçları ile kaydi olarak ihracatını gerçekleştirdiği ancak fiili olarak milli sınırlardan çıkmamış, gümrükte bekleyen ihracat mal bedellerini takip ettiği ertelenmiş gelirler hesapları dahil edilmemiştir.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 15 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket’in 25 Mart 2016 tarihli Genel Kurul toplantısında, 2015 yılı karından 2.925.000 TL’nin ortaklara birinci temettü (bedelsiz pay) olarak dağıtılmasına karar verilmiştir. 31 Mart 2016 tarih 2016/6 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile 4.500.000 TL olan sermayeye, 2015 yılı kar payı 2.925.000 TL’nin ilavesi ile 7.425.000 TL olmasına karar verilmiştir. Şirket’in bedelsiz sermaye artırımına ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu başvurusu, bu özet finansal tablo ve dipnotlarının açıklandığı tarih itibarıyla onaylanmamıştır.

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış 2 Mayıs 2016 tarihinde 2016/10 nolu karar ile yayınlanması için yetki verilmiştir.

#### DİPNOT 16 - FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŐILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Şirket’in gerçek iş hacmini göstermesi açısından finansal tabloların hasılat, diğer ilgili gelir/gider/maliyet kalemlerinde ve finansal 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 uygun görülmüştür.

Şirket’in esas faaliyetleri ile ilgili olarak elde etmiş olduğu brüt gelirlerin detaylı dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>		
Hasılat (*)	452.322.893	395.019.477
Satışların Maliyeti (-) (*)	(451.661.374)	(394.362.794)
<b>BRÜT KAR</b>	<b>661.519</b>	<b>656.683</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.182.654)	(1.068.397)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	688.487	1.061.902
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(733.153)	(928.148)
<b>ESAS FAALİYET ZARARI</b>	<b>(565.801)</b>	<b>(277.960)</b>
<b>FİNANSMAN GELİRİ/GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI</b>	<b>(565.801)</b>	<b>(277.960)</b>
Finansal Gelirler (-)	17.727.827	17.559.264
Finansman Giderleri (-)	(16.181.697)	(16.644.656)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>	<b>980.329</b>	<b>636.648</b>
Dönem Vergi Gideri	(205.797)	(142.095)
Ertelenmiş Vergi Geliri	3.823	13.143
<b>DÖNEM KARI</b>	<b>778.355</b>	<b>507.696</b>

(\*) Brüt hasılatın içerisinde yer alan yurtdışı satışların 451.123.774 TL (1 Ocak- 31 Mart 2015: 394.139.692 TL) kısmı ilişkili taraflar adına yapılan ihracatlardan, satışların maliyetinin 451.661.374 TL (1 Ocak- 31 Mart 2015: 394.362.794 TL) kısmı ihracata aracılık yapılmak üzere ilişkili taraflardan yapılan alımlardan oluşmaktadır.