

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLER**

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

İÇİNDEKİLER	SAYFA
I. ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
II. ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
III. ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŐİM TABLOLARI.....	4
IV. ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŐ TABLOLARI.....	5
1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-28
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	6-10
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	10-12
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	12
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	13
DİPNOT 6 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	14
DİPNOT 7 STOKLAR	14
DİPNOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	15
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	16
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	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 NİTELİĞİ 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.

**30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.426.563.302	1.076.652.375
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	76.802.407	89.258.768
Ticari Alacaklar	5	1.201.624.325	888.487.252
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.191.256.811	870.795.328
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	10.367.514	17.691.924
Diğer Alacaklar	6	139.818.563	95.133.580
Stoklar	7	3.739	7.175
Peşin Ödenmiş Giderler	8	3.323.408	2.975.761
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	2.988.261	2.753.822
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	3	335.147	221.939
Diğer Dönen Varlıklar		4.990.860	789.839
Duran Varlıklar		762.745	624.340
Finansal Yatırımlar		215.000	215.000
Diğer Alacaklar	6	7.486	7.486
Maddi Duran Varlıklar		153.636	174.593
Kullanım Hakkı Varlıkları		161.262	35.576
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		876	4.816
Ertelenmiş Vergi Varlığı		220.269	186.724
Peşin Ödenmiş Giderler		4.216	145
TOPLAM VARLIKLAR		1.427.326.047	1.077.276.715

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.389.609.560	1.042.416.721
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	10.760	22.113
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	73.015	22.975
Ticari Borçlar	5	1.356.393.723	996.294.841
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.241.364.961	919.651.836
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	115.028.762	76.643.005
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		135.959	228.413
Diğer Borçlar	6	36.862	7.283.035
Ertelenmiş Gelirler		31.765.974	37.755.376
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		1.024.543	669.133
Kısa Vadeli Karşılıklar		168.724	140.835
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		168.724	140.835
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.004.066	786.544
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	75.000	1.436
Uzun Vadeli Karşılıklar		929.066	785.108
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		929.066	785.108
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.390.613.626	1.043.203.265
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye		7.425.000	7.425.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	384.738	384.738
Paylara İlişkin Primler	11	8.906.644	8.906.644
Geri Alınmış Paylar (-)		-	(35.305)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		224.460	85.301
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)		224.460	85.301
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	9.552.328	7.639.292
Geçmiş Yıllar Karları		15.999	738.872
Net Dönem Karı		10.203.252	8.928.908
TOPLAM KAYNAKLAR		1.427.326.047	1.077.276.715

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİŐER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI				
Hasılat	9.977.241	3.817.522	6.603.860	2.782.147
Satışların Maliyeti (-)	(908.573)	(316.106)	(772.398)	(250.287)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar	9.068.668	3.501.416	5.831.462	2.531.860
BRÜT KAR				
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.975.081)	(1.210.985)	(3.031.751)	(980.431)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	275.878	3.689	11.513	2.290
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(88.005)	(9.208)	(11.978)	(4.604)
ESAS FAALİYET KARI	5.281.460	2.284.912	2.799.246	1.549.115
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/(Giderler)	-	-	-	-
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI				
Finansman Gelirleri	12	9.488.833	2.769.398	5.378.326
Finansman Giderleri (-)	12	(1.204.839)	(458.475)	(385.761)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI				
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri	(3.362.202)	(1.151.290)	(1.722.923)	(790.837)
- Dönem Vergi Gideri	(3.430.536)	(1.144.274)	(1.776.303)	(809.351)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	68.334	(7.016)	53.380	18.514
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI				
DÖNEM KARI	10.203.252	3.444.545	6.068.888	2.789.100
Pay Başına Kazanç				
- Sürdürülen Faaliyetlerden Nominal Değeri				
1 TL Olan 1 Adet pay Başına Kazanç	13	1,3742	0,4639	0,8174
				0,3756
DİŐER KAPSAMLI GİDER				
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
- Tanımlanmış Fayda Planları				
Yeniden Ölçüm Kazançları	173.947	(30.614)	301.329	100.443
- Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(34.789)	6.123	(60.266)	(20.089)
DİŐER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	139.158	(24.491)	241.063	80.354
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	10.342.410	3.420.054	6.309.951	2.869.454

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŐİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler	Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
ÖNCEKİ DÖNEM – SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ									
1 Ocak 2020 itibariyle bakiyeler (dönem başı)	7.425.000	384.738	(35.305)	8.906.644	(19.041)	7.016.601	1.648.864	9.136.830	34.464.331
Transferler	-	-	-	-	-	622.691	8.514.139	(9.136.830)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	241.063	-	-	6.068.888	6.309.951
Kar payları	-	-	-	-	-	-	(2.197.800)	-	(2.197.800)
30 Eylül 2020 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)	7.425.000	384.738	(35.305)	8.906.644	222.022	7.639.292	7.965.203	6.068.888	38.576.482
CARİ DÖNEM – SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ									
1 Ocak 2021 itibariyle bakiyeler (dönem başı)	7.425.000	384.738	(35.305)	8.906.644	85.301	7.639.292	738.872	8.928.908	34.073.450
Diğer	-	-	35.305	-	-	-	-	-	35.305
Transferler	-	-	-	-	-	1.913.036	7.015.872	(8.928.908)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	139.159	-	-	10.203.252	10.342.411
Kar payları	-	-	-	-	-	-	(7.738.745)	-	(7.738.745)
30 Eylül 2021 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)	7.425.000	384.738	-	8.906.644	224.460	9.552.328	15.999	10.203.252	36.712.421

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŐ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŐLARI			
Dönem Karı		10.203.252	6.068.888
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(2.725.875)	(1.239.911)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		3.362.202	1.722.923
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		33.206	33.813
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		317.906	268.294
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler		27.889	9.233
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	12	(6.468.218)	(3.442.028)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	12	197.720	110.128
Nakit dışı kalemlere ilişkin düzeltmeler		69.525	57.726
Kar/(zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(266.105)	-
İŞletme Sermayesinde GerçekleŐen Değişimler		(8.371.776)	497.101
Ticari alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	5	(313.137.073)	(375.470.035)
Diğer alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	6	(44.684.983)	(43.750.134)
Stoklardaki azalışla ilgili düzeltmeler	7	3.436	942
Peşin ödenmiş giderlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	8	(351.718)	(1.573.132)
Diğer dönen varlıklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(4.201.022)	(1.751.430)
Ticari borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler	5	360.098.882	418.409.894
Diğer borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler	6	(17.441)	(188.924)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler		(92.454)	(77.777)
Ertelemiş gelirlerdeki (azalışla)/artışla ilgili düzeltmeler	8	(5.989.403)	4.897.697
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit AkıŐları		(3.075.126)	(1.368.061)
Kurumlar vergisi ödemeleri		(3.075.126)	(1.368.061)
Ödenen kıdem tazminatı		-	-
İŞletme faaliyetlerinde (kullanılan) /elde edilen net nakit		(3.969.525)	3.958.017
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŐLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkıŐları		(8.308)	(45.938)
Başka işletmelerin veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit giriŐleri		-	2.749.970
Başka İŞletmelerin paylarının edinimi için yapılan nakit çıkıŐları		-	(101.250)
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan)/elde edilen net nakit		(8.308)	2.602.782
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŐLARI			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit giriŐleri, net	9	-	350.224
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkıŐları, net	9	-	(365.439)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkıŐları		(82.963)	(53.400)
Geri alınan payların satışından kaynaklanan nakit giriŐleri		301.410	-
Ödenen temettüleri		(14.967.473)	(2.197.800)
Alınan faizler	12	6.468.218	3.442.028
Ödenen faizler	12	(197.720)	(110.128)
Finansman faaliyetlerinden (kullanılan)/elde edilen net nakit		(8.478.528)	1.065.485
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış)/ Artış		(12.456.361)	7.626.284
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİŐİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ)/ARTIŞ		(12.456.361)	7.626.284
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		89.258.768	47.711.569
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		76.802.407	55.337.853

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket’in 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap döneminde ortalama çalıŐan sayısı 24 (1 Ocak – 30 Eylül 2020: 25) kiŐidir.

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

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet finansal bilgiler 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 (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TMS’ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir. Ayrıca KGGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayımlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuŐtur.

Şirket, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal bilgilerini SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliğı ve bu tebliğı açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıŐtır. Ara dönem özet finansal bilgiler ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuŐtur.

İŐletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal bilgilerini tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal bilgi hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket’in ara dönem özet finansal bilgileri yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket’in 31 Aralık 2020 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 Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı Őartlarına uymaktadır. Ara dönem özet finansal bilgiler, makul değerleri ile taŐınan finansal varlık ve yükümlüklülerin dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Şirket’in fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası (“TL”)’dir. SPK’nın Seri II, 14.1 No’lu tebliğı ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal bilgi hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal bilgi dipnotlarında sunmaları zorunludur.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No'lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

2.2 Önemli Muhasebe Politikaları

Ara dönem özet finansal bilgilerin hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal bilgiler, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yılsonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet finansal bilgilerde dikkate alınmıştır.

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”)/IFRS ve TMS/IFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

IFRS 16 “Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin değişiklikler”; Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (Devamı)

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe konulmayan standartlar:

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;

1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’ bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (Devamı)

TMS 12, Tek bir işlem den kaynaklanan varlık ve yükümlülük lere ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleş tirmelerini gerektirmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in ara dönem özet finansal bilgileri bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

31 Aralık 2020 tarihli bilançoda "İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar" içerisinde gösterilen, 17.691.645 TL’lik ticari alacak ‘İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar’ içerisine sınıflandırılmıştır. 31 Aralık 2019 tarihli bilanço’da aynı şekilde sınıflandırılan tutar 13.162.040 TL’dir.

1 Ocak – 30 Eylül 2020 tarihli Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ‘Genel Yönetim Giderleri’ içerisinde gösterilen verilen hizmet maliyeti ile ilgili direk ilişkili olan 772.398 TL’lik tutar ‘Satışların Maliyeti’ içerisine sınıflandırılmıştır.

2.5 Netleş tirme/ Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla 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.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet finansal bilgilerin hazırlanması, bilanço tarihi itibariyle raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, Őarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin 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 tahminleri aşağıdaki gibidir:

i. Şirket’in sürekliliği

Şirket’in ilişikteki ara dönem özet finansal bilgileri “İŞletmenin Sürekliliği” ilkesi uyarınca hazırlanmıştır.

ii. Gelir vergileri

Şirket vergiye esas finansal tabloları ile SPK raporlama standartlarına göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleŐtirmektedir. Şirket’in gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabilceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilcek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuŐtur.

Yapılan değerlendirme neticesinde, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 229.186 TL’lik (31 Aralık 2020: 193.423 TL) ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleŐtirmesi yapılmıştır .

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:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
C.O.J. Trading Company B.V. (*)	10.367.194	17.691.645
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	320	279
	10.367.514	17.691.924

(*) Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.’nin bağlı ortaklığı konumundaki C.O.J. Trading Company B.V.’ye Pergamon Status DıŐ Ticaret A.Ő. üzerinden gerçekleŐtirilen ihracatlardan kaynaklanmaktadır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
b) İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:		
Bergama TaŐ San ve Tic. A.Ő.	333.106	221.939
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	2.041	-
	335.147	221.939

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
c) İlişkili taraflara ticari borçlar:		
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ő.	80.857.405	47.884.092
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	25.090.746	18.050.852
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	5.945.068	8.035.752
ViŐne Madencilik Üretim San.Tic.A.Ő.	1.671.810	1.922.219
Bergama TAŐ San ve Tic. A.Ő.	1.463.733	750.090
	115.028.762	76.643.005

İlişkili taraflara ticari borçların 115.028.762 TL’lik kısmı (31 Aralık 2020: 76.643.005 TL’ lik 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.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
d) İlişkili taraflara diğeri borçlar:		
Ortaklara borçlar (*)	-	7.228.728
	-	7.228.728

(*) Ortaklara borçların tamamı 2019 yılı karından ortaklara dağıtılması gereken tutardan oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
a) İlişkili taraflara yapılan satıŐlar:				
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ő.	1.223.876	522.303	1.650.923	1.241.639
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	452.083	180.326	337.372	172.696
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	101.589	41.150	140.281	34.849
ViŐne Madencilik Üretim San.Tic.A.Ő.	10.468	2.988	15.849	5.403
Bergama TAŐ San ve Tic. A.Ő.	13.956	5.093	8.745	3.022
	1.801.972	751.859	2.153.170	1.457.609

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

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
b) İlişkili taraflardan diğer gelirler:				
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	2.673	891	2.322	774
	2.673	891	2.322	774

İlişkili taraflardan diğer gelirler kira gelirlerinden oluşmaktadır.

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

1 Ocak – 30 Eylül 2021 hesap döneminde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı 1.045.092 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 621.997 TL) olup tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır (1 Ocak – 30 Eylül 2020: Tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır).

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	825	1.441
Bankalar	76.801.582	89.254.922
- Vadesiz mevduatlar	22.305.008	32.729.706
- Müşteri hesapları	22.224.247	32.643.449
- Pergamon hesapları	80.761	86.257
- Vadeli mevduatlar	54.496.574	56.525.216
- Pergamon vadeli hesapları	54.496.574	56.525.216
Likit fonlar	-	2.405
	76.802.407	89.258.768

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %19,08, ABD Doları vadeli mevduatlar için %1,00, Avro vadeli mevduatlar için %0,46'dır. (31 Aralık 2020: ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %17,55, ABD Doları vadeli mevduatlar için %3,36, Avro vadeli mevduatlar için %1,61'dir).

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
a) Ticari alacaklar (**)		
Müşteri adına olan ticari alacaklar (*)	1.191.075.385	870.646.403
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	181.426	148.925
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	10.367.514	17.691.924
Őüpheli ticari alacaklar	70.648	70.648
Őüpheli alacak karşılığı (-)	(70.648)	(70.648)
	1.201.624.325	888.487.252

(*) 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 91.687.659 TL (31 Aralık 2020: 64.449.986 TL) kısmı ilişkili taraf müşteriler adına olan ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Őüpheli alacaklar karŐılıđının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(70.648)	(70.648)
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	-	-
Tahsilat	-	-
30 Eylül	(70.648)	(70.648)

b) Ticari borçlar: ()**

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<i>İhracata aracılık işlemlerinden ticari borçlar</i>		
İlişkili olmayan taraflar adına olan ticari borçlar (*)	1.108.168.840	823.439.753
İlişkili olmayan taraflara Katma Değer Vergisi (“KDV”) borçları	133.182.791	96.196.012
İlişkili taraflar adına ticari borçlar (*)	87.540.836	63.184.808
İlişkili taraflara Katma Değer Vergisi (“KDV”) borçları	27.487.926	13.458.197
<i>Diğer ticari borçlar</i>		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	13.330	16.071
	13.330	16.071
	1.356.393.723	996.294.841

(*) Sözleşme gereğince ihracata konu malların temini için Şirket adına düzenlenen ve kayıtlarda müşterisi 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 karŐılıklarında görülen fark, kur farklarından kaynaklanmaktadır. İhracat işlemleri tümüyle tamamlandıktan sonra kur farkları hesapları da dahil olmak üzere tüm hesaplar karŐılıklı olarak kapanmaktadır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
a) Kısa vadeli diğler alacaklar		
KDV iade alacakları	138.766.600	94.964.789
Verilen depozito ve teminatlar	10.783	23.334
Diğler (*)	1.041.180	145.457
	139.818.563	95.133.580

(*) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ilgili tutar, ağırlıklı olarak Şirket’in imalatçı firmalara yapmış olduğu mal bedeli ön ödemelerinden oluşmaktadır. İlgili ön ödemeler için Şirket’ in faiz hesaplamasında kullandığı ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranları Avro ön ödemeler için ortalama %4,00’dür.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
b) Uzun vadeli diğler alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	7.486	7.486
	7.486	7.486

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
c) Kısa vadeli diğler borçlar		
Ödenecek vergiler	27.376	30.385
Alınan depozito ve teminatlar	9.486	15.262
Ortaklara borçlar (*)	-	7.228.728
Diğler	-	8.660
	36.862	7.283.035

(*) Ortaklara borçların tamamı 2019 yılı karından ortaklara dağıtılması gereken tutardan oluşmaktadır.

DİPNOT 7 – STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğler stoklar	3.739	7.175
	3.739	7.175

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Üretici firmaya verilen peşin ihracat bedelleri	2.984.223	2.743.422
İlişkili taraflara verilen sipariŐ avansları	335.124	221.939
Peşin ödenen giderler	4.061	10.400
	3.323.408	2.975.761

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
b) Ertelenmiş gelirler		
Alınan avaslar (*)	31.765.974	37.755.376
	31.765.974	37.755.376

(*) Peşin olarak tahsil edilen ihracat bedellerinden oluşmaktadır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli finansal borçlar:						
Diğer (*)	-	-	10.760	22.113	10.760	22.113
Toplam					10.760	22.113
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:						
Kiralama işlemlerinden borçlar	27	27	73.015	22.975	73.015	22.975
Toplam					73.015	22.975
Uzun vadeli finansal borçlar:						
Kiralama işlemlerinden borçlar	27	27	75.000	1.436	75.000	1.436
Toplam					75.000	1.436

(*) Kredi kartı borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2020: Kredi kartı borçlarından oluşmaktadır).

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
a) Verilen teminatlar:		
Teminat mektupları	29.265.376	22.487.000
	29.265.376	22.487.000

Şirket’in, 30 Eylül 2021 tarihi itibariyle ; teminat mektuplarının 29.238.000 TL tutarındaki kısmı vergi dairesinden olan KDV alacaklarına istinaden bankalardan alınmıştır. (31 Aralık 2020: 22.487.000 TL).

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Şirket’in teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Şirket tarafından verilen TRİ’ler:						
A. Kendi Tüzel KiŐiliđi Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			29.265.376			22.487.000
	TL	29.265.376	29.265.376	TL	22.487.000	22.487.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütölmesi Amacıyla Diğer 3. KiŐilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı						
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kiŐiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
		-	29.265.376		-	22.487.000

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

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Halka açık kısım	68,02	5.050.145	54,78	4.067.657
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	14,24	1.057.560	19,57	1.453.428
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	14,14	1.049.923	18,48	1.372.480
Spot Tekstil San. ve Tic. A.Ő.	2,79	207.370	3,88	287.770
Nezih Öztüre	0,55	41.003	2,58	191.613
ViŐne Madencilik San. ve Tic. A.Ő.	0,18	13.215	0,24	17.642
KimtaŐ Kireç San. ve Tic. A.Ő.	0,03	1.980	0,16	11.761
Dİğer	0,05	3.804	0,31	22.649
Toplam Sermaye	100,00	7.425.000	100,00	7.425.000
Sermaye düzeltilmesi farkları		384.738		384.738
Toplam ödenmiş sermaye		7.809.738		7.809.738

384.738 TL tutarındaki (31 Aralık 2020: 384.738 TL) sermaye düzeltilmesi farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket’in enflasyon düzeltilmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farktan birikmiş zararları mahsubu yapılmasından sonra geriye kalan tutarı ifade eder.

Şirket’in 30 Eylül 2021 tarihi itibariyle onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 TL olan 7.425.000 paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 7.425.000).

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle Şirket’ in sermayesi A ve B grubu hisselerden oluŐmakta olup toplam nominal tutarın 6.600.000 TL lik kısmı hamiline, 825.000 TL lik kısmı nama yazılıdır. (31 Aralık 2020 : 31 Aralık 2020 tarihi itibariyle A ve B hisse gruplarından oluŐmakta olup toplam nominal tutarın 6.600.000 TL lik kısmı hamiline, 825.000 TL lik kısmı nama yazılıdır.) Şirket sermayesinin hamiline paylardan oluşan 5.050.145 TL’lik kısmı (31 Aralık 2020: 4.067.657 TL), Borsa İstanbul A.Ő.’de işlem görmektedir. A grubu payların yönetim kurulu üyelerinin seçiminde aday gösterme imtiyazı ve genel kurul toplantılarında oy kullanmada imtiyazı vardır.

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle 8.906.644 TL (31 Aralık 2020: 8.906.644 TL) tutarındaki paylara ilişkin primler ise Şirket’in halka arz edilen paylarının nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı temsil etmektedir.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabirirler:

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, Şirketin 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 değıdir.

Söz konusu yasal yedeklerin, SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket’in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin nominal tutarı 9.552.328 TL (31 Aralık 2020: 7.639.292 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 olmamıŐsa “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 Şirketler, 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. Şirketler 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 dağıtabilecektir.

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 işçilere, çeşitli 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, başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi 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 itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
a) Finansman gelirleri				
Kur farkı gelirleri	2.754.484	464.079	1.936.298	972.006
Faiz gelirleri	6.468.218	2.305.319	3.442.028	1.168.437
Menkul kıymet satış karları	266.131	-	-	-
	9.488.833	2.769.398	5.378.326	2.140.443

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
b) Finansman giderleri (-)				
Kur farkı zararları (-)	979.880	434.816	244.717	63.779
Faiz giderleri (-) (*)	197.720	15.889	110.128	37.320
Banka masraf ve komisyon giderleri (-)	27.239	7.770	30.916	8.522
	1.204.839	458.475	385.761	109.621

(*) Kıdem tazminatı aktüeryal hesaplaması ve TFRS 16 Kiralamalar standardı muhasebeleştirilmesi sırasında oluşan finansman giderlerini içermektedir.

DİPNOT 13 - PAY BAŞINA KAZANÇ

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.

Şirketler 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 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Net dönem karı A	10.203.252	3.444.545	6.068.888	2.789.100
Nominal değeri 1 TL olan çıkarılmış adi payının ağırlıklı ortalama adedi (Dipnot 11) B	7.425.000	7.425.000	7.425.000	7.425.000
Nominal değeri 1 TL olan 1 adet pay başına kazanç A/B	1,3742	0,4639	0,8174	0,3756

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 NİTELİŐİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi

Şirket, faaliyetlerinden dolayı çeşitli 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 deŐiŐkenliŐine baŐlı muhtemel olumsuz geliŐmelerin, finansal performans üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoŐunlaŐmaktadır.

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

a) Kredi riski:

Finansal araçları elinde bulundurmak, karŐı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememe riskini de taŐımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karŐı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak karŐılamaktadır. Şirket direkt müŐterilerden doŐabilecek 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 diŐer faktörler göz önüne alınarak müŐterinin kredi kalitesi sürekli deŐerlendirilmektedir. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıştır.

30 Eylül 2021	Ticari Alacaklar(*)	DiŐer Alacaklar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve nakit benzerleri (*)
Maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	181.747	139.818.563	-	54.578.160
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ve deŐer düşüklüŐüne uğramamış	181.747	139.818.563	-	54.578.160
B. Koşulları yeniden görüşülmüş	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak deŐer düşüklüŐüne uğramamış	-	-	-	-
D. DeŐer düşüklüŐüne uğrayan	-	-	-	-
- Brüt kayıtlı deŐeri	70.648	-	-	-
- DeŐer düşüklüŐü	(70.648)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Toplu olarak ayrılan deŐer düşüklüŐü (-)	-	-	-	-

(*) 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.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 NİTELİŐİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2020	Ticari Alacaklar(*)	Diğer Alacaklar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve nakit (*) benzerleri
Maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	149.204	95.133.580	-	56.615.319
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A.Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	149.204	95.133.580	-	56.615.319
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.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle finansal yükümlülük türleri itibariyle maruz kalınan likidite riski analizi aşağıdaki gibidir:

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 NİTELİŐİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2021:

	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
Sözleşme uyarınca vadeler:					
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka Kredileri	10.760	10.760	10.760	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	148.015	148.015	8.407	64.608	75.000
Ticari Borçlar (*)	13.330	13.330	13.330	-	-
Diğler Borçlar	36.862	36.862	36.862	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	1.024.543	1.024.543	1.024.543	-	-
	1.233.510	1.233.510	1.093.902	64.608	75.000

31 Aralık 2020:

	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
Sözleşme uyarınca vadeler:					
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka Kredileri	22.113	22.113	22.113	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	24.411	24.411	8.685	14.290	1.436
Ticari Borçlar (*)	16.071	16.071	16.071	-	-
Diğler Borçlar	7.283.035	7.283.035	7.283.035	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	669.133	669.133	669.133	-	-
	8.014.763	8.014.763	7.999.037	14.290	1.436

(*) Şirket'in ticari borçları içerisinde; 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 değışiklerinden 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 diğler 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 – 30 EYLÜL 2021 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							
	30 Eylül 2021				31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka hesapları dahil)	10.907.638	465.521	658.448	-	6.804.013	459.545	380.857	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	1.038.381	-	100.682	-	136.425	-	15.145	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	11.946.019	465.521	759.130	-	6.940.438	459.545	396.002	-
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)	11.946.019	465.521	759.130	-	6.940.438	459.545	396.002	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	430.709	735	26.026	12.844	367.549	735	26.026	12.844
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	430.709	735	26.026	12.844	367.549	735	26.026	12.844
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	428.133	735	26.026	12.844	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	428.133	735	26.026	12.844	367.549	735	26.026	12.844
19. Bilanço DıŐ Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9+18+19)	11.517.886	464.786	733.104	(12.844)	6.572.889	458.810	369.976	(12.844)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük) / Varlık Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	11.517.886	463.466	733.104	(12.844)	6.572.889	458.810	369.976	(12.844)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 30 Eylül 2021

	<u>Kar/Zarar</u> Yabancı paranın değeri <u>kazanması</u>	<u>Özkaynaklar</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	411.023	(411.023)	411.023	(411.023)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	411.023	(411.023)	411.023	(411.023)
Avro'nun TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	756.087	(756.087)	756.087	(756.087)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	756.087	(756.087)	756.087	(756.087)
Diğer döviz cinsinin TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
7- Diğer net varlık/yükümlülüğü	(15.322)	15.322	(15.322)	15.322
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Net Etki (7+8)	(15.322)	15.322	(15.322)	15.322
TOPLAM (3+6+9)	1.151.788	(1.151.788)	1.151.788	(1.151.788)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu 31 Aralık 2020

	<u>Kar/Zarar</u> Yabancı paranın değeri <u>kazanması</u>	<u>Özkaynaklar</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	336.790	(336.790)	336.790	(336.790)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	336.790	(336.790)	336.790	(336.790)
Avro'nun TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	333.271	(333.271)	333.271	(333.271)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	333.271	(333.271)	333.271	(333.271)
Diğer döviz cinsinin TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
7- Diğer net varlık/yükümlülüğü	(12.772)	12.772	(12.772)	12.772
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Net Etki (7+8)	(12.772)	12.772	(12.772)	12.772
TOPLAM (3+6+9)	657.289	(657.289)	657.289	(657.289)

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>Sabit faizli finansal araçlar</u>		
Finansal varlıklar	65.127.100	56.764.523
Finansal yükümlülükler	158.775	46.524

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle Şirket’in değişken faizli finansal araçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 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 ve finansal yatırımların 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.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Toplam borçlar (*)	2.467.259	9.169.119
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Dipnot 4)	(54.578.160)	(56.615.319)
Net borç	(52.110.901)	(47.446.200)
Toplam özkaynaklar	36.712.421	34.073.450
Borç/ özkaynaklar oranı	-	-

(*) Şirket’in toplam borçları içerisinde; özü itibariyle yükümlülük yaratmayan müşteri adına olan ticari borçlar ve ertelenmiş gelirler hesabı dahil edilmemiştir.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış, 1 Kasım 2021 tarihinde 2021/13 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 görülmüŐtür.

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI		
Hasılat (*)	5.053.250.388	3.402.437.250
Satışların Maliyeti (-) (*)	(5.040.352.295)	(3.387.863.077)
BRÜT KAR	12.898.093	14.574.173
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.975.081)	(3.804.149)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20.872.153	18.605.125
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(20.704.717)	(18.605.603)
ESAS FAALİYET KARI	9.090.448	10.769.546
FİNANSMAN GELİRİ/GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		
Finansal Gelirler	382.838.977	302.480.175
Finansman Giderleri (-)	(378.363.972)	(305.457.909)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	13.565.454	7.791.811
Dönem Vergi Gideri	(3.430.536)	(1.776.303)
Ertelenmiş Vergi Geliri	68.334	53.380
DÖNEM KARI	10.203.252	6.068.888

(*) Brüt hasılatının içerisinde yer alan yurtdışı satışların 1.047.967.297 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2020: 731.784.351 TL) kısmı ilişkili taraflar adına yapılan ihracatlardan, satışların maliyetinin 1.050.366.404 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2020: 730.268.339 TL) kısmı ihracata aracılık yapılmak üzere ilişkili taraflardan yapılan alımlardan oluşmaktadır.

.....