

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

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE  
AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

---

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİŐER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŐİM TABLOLARI .....	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŐ TABLOLARI .....	5
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR .....	6-26

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>			
<b>2.273.785.782</b>			
<b>1.987.821.911</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	111.554.929	122.506.518
Finansal Yatırımlar		3.599.938	-
Ticari Alacaklar	5	1.918.482.899	1.635.247.638
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.893.314.920	1.619.697.484
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	25.167.979	15.550.154
Diğer Alacaklar	6	229.737.777	223.690.483
Stoklar	7	4.845	11.018
Peşin Ödenmiş Giderler	8	5.438.794	5.145.377
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	5.416.537	4.903.605
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	3	22.257	241.772
Diğer Dönen Varlıklar		4.966.600	1.220.877
<b>Duran Varlıklar</b>			
<b>994.612</b>			
<b>705.299</b>			
Finansal Yatırımlar		236.500	215.000
Diğer Alacaklar	6	7.835	6.423
Maddi Duran Varlıklar		164.270	139.710
Kullanım Hakkı Varlıkları		334.903	138.963
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	249.539	203.638
Peşin Ödenmiş Giderler		1.565	1.565
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>			
<b>2.274.780.394</b>			
<b>1.988.527.210</b>			

1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait özet finansal bilgiler, Pergamon Status Dış Ticaret A.Ő. Yönetim Kurulu tarafından 5 Mayıs 2022 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet finansal bilgilerin ayrılmaz bir parçasıdır.

**PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.****31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	<b>Dipnot Referansı</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021</b>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
<b>2.220.824.281</b>			
<b>1.943.005.820</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	20.884	14.923
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	188.133	64.662
Ticari Borçlar	5	2.177.029.969	1.860.415.614
- <i>İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar</i>	5	2.054.045.246	1.746.774.036
- <i>İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar</i>	3	122.984.723	113.641.578
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		151.343	306.770
Diğer Borçlar	6	87.732	47.399
Ertelenmiş Gelirler	8	40.886.509	79.863.705
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		2.159.096	2.119.535
Kısa Vadeli Karşılıklar		300.615	173.212
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		300.615	173.212
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>			
<b>1.057.905</b>			
<b>904.075</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	125.212	60.573
Uzun Vadeli Karşılıklar		932.693	843.502
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		932.693	843.502
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
<b>2.221.882.186</b>			
<b>1.943.909.895</b>			
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>52.898.208</b>			
<b>44.617.315</b>			
Ödenmiş Sermaye	11	7.425.000	7.425.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	384.738	384.738
Paylara İlişkin Primler	11	8.906.644	8.906.644
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		412.230	205.089
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları</i>		412.230	205.089
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	9.552.328	9.552.328
Geçmiş Yıllar Karları		18.143.516	15.999
Net Dönem Karı		8.073.752	18.127.517
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>			
<b>2.274.780.394</b>			
<b>1.988.527.210</b>			

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet finansal bilgilerin ayrılmaz bir parçasıdır.

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2021
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>			
Hasılat		6.905.761	2.990.985
Satışların Maliyeti (-)		(419.629)	(228.811)
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>		<b>6.486.132</b>	<b>2.762.174</b>
<b>Brüt Kar</b>		<b>6.486.132</b>	<b>2.762.174</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.916.955)	(1.361.159)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		937.802	126.225
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(49.444)	(62.583)
<b>Esas Faaliyet Karı</b>		<b>5.457.535</b>	<b>1.464.657</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı</b>		<b>5.457.535</b>	<b>1.464.657</b>
Finansman Gelirleri	12	5.209.021	3.899.519
Finansman Giderleri (-)	12	(374.849)	(416.974)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı</b>		<b>10.291.707</b>	<b>4.947.202</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(2.217.955)	(974.696)
- Dönem Vergi Gideri		(2.315.643)	(1.037.540)
- Ertelenmiş Vergi Geliri		97.688	62.844
<b>Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı</b>		<b>8.073.752</b>	<b>3.972.506</b>
<b>DÖNEM KARI</b>		<b>8.073.752</b>	<b>3.972.506</b>
<b>Pay Başına Kazanç</b>		<b>1,09</b>	<b>0,54</b>
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	13	1,09	0,54
<b>DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR</b>			
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>207.141</b>	<b>147.628</b>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları		258.927	184.535
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire/(Gidere) İlişkin Vergi		(51.786)	(36.907)
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>		<b>207.141</b>	<b>147.628</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>8.280.893</b>	<b>4.120.134</b>

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet finansal bilgilerin ayrılmaz bir parçasıdır.

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŐİM TABLOLARI

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

Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılm ayacak Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Birikmiş Karlar		
						Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Olçüm Kayıpları	Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Karı	Özkaynaklar
<b>1 Ocak 2021 itibariyle bakıyeler (dönem baŐı)</b>	<b>7.425.000</b>	<b>384.738</b>	<b>(35.305)</b>	<b>8.906.644</b>	<b>7.639.292</b>	<b>85.301</b>	<b>738.872</b>	<b>8.928.908</b>	<b>34.073.450</b>
Transferler	-	-	-	-	722.873	-	8.206.035	(8.928.908)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	147.628	-	3.972.506	4.120.134
Diğer	-	-	35.305	-	-	-	-	-	35.305
<b>31 Mart 2021 itibariyle bakıyeler (dönem sonu)</b>	<b>7.425.000</b>	<b>384.738</b>	<b>-</b>	<b>8.906.644</b>	<b>8.362.165</b>	<b>232.929</b>	<b>8.944.907</b>	<b>3.972.506</b>	<b>38.228.889</b>
<b>Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş</b>									
<b>1 Ocak 2022 itibariyle bakıyeler (dönem baŐı)</b>	<b>7.425.000</b>	<b>384.738</b>	<b>-</b>	<b>8.906.644</b>	<b>9.552.328</b>	<b>205.089</b>	<b>15.999</b>	<b>18.127.517</b>	<b>44.617.315</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	18.127.517	(18.127.517)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	207.141	-	8.073.752	8.280.893
<b>31 Mart 2022 itibariyle bakıyeler (dönem sonu)</b>	<b>7.425.000</b>	<b>384.738</b>	<b>-</b>	<b>8.906.644</b>	<b>9.552.328</b>	<b>412.230</b>	<b>18.143.516</b>	<b>8.073.752</b>	<b>52.898.208</b>

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet finansal bilgilerin ayrılmaz bir parçasıdır.

# PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

## 1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŐ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2021
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŐLARI</b>			
<b>Dönem Karı</b>		<b>8.073.752</b>	<b>3.972.506</b>
<b>Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>(309.934)</b>	<b>(1.041.149)</b>
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler		2.217.955	974.696
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		63.963	11.952
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		348.119	246.449
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler		127.403	56.467
Maddi duran varlık satış karı ile ilgili düzeltmeler		(847)	-
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	12	(3.293.622)	(2.199.546)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	12	213.163	120.076
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		13.932	14.862
Kar/(zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		-	(266.105)
<b>İŞletme Sermayesinde GerçekleŐen Değişimler</b>		<b>(15.794.873)</b>	<b>(22.322.319)</b>
Ticari alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	5	(283.235.261)	(141.608.472)
Diğer alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	6	(6.048.706)	(4.316.367)
Stoklardaki azalışla ilgili düzeltmeler	7	6.173	4.580
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalışla ilgili düzeltmeler	8	(293.417)	(2.497.228)
Diğer dönen varlıklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(3.745.727)	746.797
Ticari borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler	5	316.614.355	142.483.291
Diğer borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler	6	40.333	(37.809)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışlarla ilgili düzeltmeler		(155.427)	(117.616)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	8	(38.977.196)	(16.979.495)
<b>Faaliyetlerde Kullanılan Nakit AkıŐları</b>		<b>(2.276.082)</b>	<b>(783.471)</b>
Kurumlar vergisi ödemeleri		(2.276.082)	(783.471)
Ödenen kıdem tazminatı		-	-
<b>İŞletme faaliyetlerinden elde edilen/(kullanılan) net nakit</b>		<b>(10.307.137)</b>	<b>(20.174.433)</b>
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŐLARI</b>			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkıŐları		(40.473)	(8.308)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit giriŐleri		847	-
Başka iŐletmelerin paylarının edinimi için yapılan nakit çıkıŐları		(21.500)	-
Başka iŐletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkıŐları		(3.599.938)	-
<b>Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan)/elde edilen net nakit</b>		<b>(3.661.064)</b>	<b>(8.308)</b>
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŐLARI</b>			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit giriŐleri		-	-
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkıŐları		-	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkıŐları		(63.850)	(17.800)
Ödenen temettü		-	(7.228.728)
Geri alınan payların satışından kaynaklanan nakit giriŐleri		-	301.410
Alınan faizler	12	3.293.622	2.199.546
Ödenen faizler	12	(213.160)	(120.076)
<b>Finansman faaliyetlerinde (kullanılan)/elde edilen nakit</b>		<b>3.016.612</b>	<b>(4.865.648)</b>
<b>Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net ArtıŐ</b>		<b>(10.951.589)</b>	<b>(25.048.389)</b>
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİŐİ</b>		-	-
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŐ</b>		<b>(10.951.589)</b>	<b>(25.048.389)</b>
<b>E. DÖNEM BAŐI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>122.506.518</b>	<b>89.258.768</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>		<b>111.554.929</b>	<b>64.210.379</b>

İzleyen dipnotlar bu ara dönem özet finansal bilgilerin ayrılmaz bir parçasıdır.

# PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

## 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Pergamon Status Dış Ticaret A.Ő.'nin ("Pergamon" veya "Şirket") ana faaliyet konusu, "Dış Ticaret Sermaye Őirketi" statüsünde çeşitli sektörlerde faaliyet gösteren imalatçıların ihracatlarına ve ithalatlarına aracılık etmektir.

Şirket'in 1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap döneminde ortalama çalışan sayısı 22 (1 Ocak – 31 Mart 2021: 25) kişidir.

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.

### 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 Tebliğ'in 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 yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuŐtur.

Şirket, 31 Mart 2022 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 2021 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 taşınan 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 iŐletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal bilgi dipnotlarında sunmaları zorunludur.

#### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na (TMS/TFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan Şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren UMSK tarafından yayımlanmış 29 No.lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("UMS29 / TMS 29") uygulanmamıştır.



## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 2. ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

### 2.2 Önemli Muhasebe Politikaları

Ara dönem özet finansal bilgilerin hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 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 - 31 Mart 2022 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal bilgiler, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 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 (TFRS) Değişiklikler

#### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

**TFRS 7 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 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

**TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına 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. Mayıs 2020'de, 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. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. 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. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

# PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

## 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 2. ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

#### 2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (Devamı)

**31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**

**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 edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini 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, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" 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'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

**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.

**TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle 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 muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

# PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

## 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 2. ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

#### 2.4 KarşılaŐtirmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in ara dönem özet finansal bilgileri bir önceki dönemle karşılaŐtirmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap dönemi ile karşılaŐtirmalı olarak düzenlemiŐtir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaŐtirmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

#### 2.5 NetleŐtirme/ 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 toplulaŐtırılarak 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 gerçekleŐtirdiđi işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

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

Ara dönem özet finansal bilgilerin hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla 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 aŐađdaki 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, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vergi kanunları çerçevesinde indirim konusu yapılarak yararlanılabileceği sonucuna varılan 249.539 TL (31 Aralık 2021: 203.638 TL) ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleŐtirilmiştir.

#### 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.

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### i) İlişkili tarafların bakiyeleri:

###### İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
C.O.J. Trading Company B.V. (*)	25.167.979	15.549.833
Minereks Dış Tic. A.Ő.	-	321
	<b>25.167.979</b>	<b>15.550.154</b>

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

###### İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bergama TaŐ San. ve Tic. A.Ő.	16.788	236.767
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	3.428	2.964
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	2.041	2.041
	<b>22.257</b>	<b>241.772</b>

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

###### İlişkili taraflara ticari borçlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	71.687.258	74.286.951
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	38.062.842	27.426.157
Minereks Dış Tic. A.Ő.	9.092.269	9.811.311
ViŐne Madencilik Üretim San. Tic. A.Ő.	2.716.056	1.362.050
Bergama TaŐ San. ve Tic. A.Ő.	1.426.298	755.109
	<b>122.984.723</b>	<b>113.641.578</b>

İlişkili taraflara ticari borçların 122.984.723 TL'lik kısmı (31 Aralık 2021: 113.641.578 TL'lik kısmı), ihracata aracılık işlemleri nedeniyle ve aracı ihracat sözleşmesi gereğince ihracata konu malların temini için Şirket adına düzenlenen ve kayıtlarda ilişkili kişi konumundaki müşterisi imalatçı firmalara ticari borç olarak görünen tutarlardır. Bu tutarlar yurtdışı alıcılar tarafından ihracat bedelinin gönderilmesini müteakip ödenmektedir.

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

###### İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	682.325	323.450
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	286.646	118.667
Minereks Dış Tic. A.Ő.	77.734	26.710
ViŐne Madencilik Üretim San. Tic. A.Ő.	8.902	4.389
Bergama TaŐ San. ve Tic. A.Ő.	4.659	3.828
	<b>1.060.266</b>	<b>477.044</b>

İlişkili taraflara yapılan satışların tamamı ihracata aracılık hizmet bedellerinden oluşmaktadır. Şirket'in brüt gelir/gider kalemleri içerisindeki ilişkili taraf işlemleri Dipnot 15'te sunulmuŐtur.

###### İlişkili taraflardan diğer gelirler:

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Minereks Dış Tic. A.Ő.	891	891
	<b>891</b>	<b>891</b>

İlişkili taraflardan diğer gelirler kira gelirlerinden oluşmaktadır.

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

1 Ocak – 31 Mart 2022 hesap döneminde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı 414.364 TL (1 Ocak - 31 Mart 2021: 289.317 TL) olup tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır (1 Ocak - 31 Mart 2021: Tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır).

#### 4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	437	188
Bankalar	108.979.494	122.506.330
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>30.924.512</i>	<i>67.152.297</i>
<i>Müşteri hesapları</i>	<i>30.793.506</i>	<i>67.031.693</i>
<i>Pergamon hesapları</i>	<i>131.006</i>	<i>120.604</i>
<i>Vadeli mevduatlar</i>	<i>78.054.982</i>	<i>55.354.033</i>
<i>Pergamon hesapları</i>	<i>78.054.982</i>	<i>55.354.033</i>
Likit Fonlar	2.574.998	-
	<b>111.554.929</b>	<b>122.506.518</b>

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %17,29, ABD Doları vadeli mevduatlar için %3,00, Avro vadeli mevduatlar için %1,75'dir. (31 Aralık 2021: ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %17,63, ABD Doları vadeli mevduatlar için %1,10 Avro vadeli mevduatlar için %0,53'dür).

#### 5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

##### Ticari alacaklar (\*\*)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Müşteri adına olan ticari alacaklar (*)	1.893.068.889	1.619.559.889
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	246.031	137.595
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	25.167.979	15.550.154
Őüpheli ticari alacaklar	70.648	70.648
Őüpheli alacak karşılığı (-)	(70.648)	(70.648)
	<b>1.918.482.899</b>	<b>1.635.247.638</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 97.093.462 TL (31 Aralık 2021: 95.291.111 TL) kısmı ilişkili taraf müşteriler adına olan ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Őüpheli alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
<b>1 Ocak</b>	<b>(70.648)</b>	<b>(70.648)</b>
Dönem içinde ayrılan karşılık	-	-
Tahsilat	-	-
<b>31 Mart</b>	<b>(70.648)</b>	<b>(70.648)</b>

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

##### Ticari borçlar: (\*\*)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<b>İhracata aracılık işlemlerinden ticari borçlar</b>		
İlişkili olmayan taraflar adına olan ticari borçlar (*)	1.825.528.241	1.542.927.349
İlişkili olmayan taraflara Katma Değer Vergisi ("KDV") borçları	228.457.021	203.773.331
İlişkili taraflar adına ticari borçlar (*)	88.769.035	85.126.514
İlişkili taraflara Katma Değer Vergisi ("KDV") borçları	34.215.687	28.515.064
	<b>2.176.969.984</b>	<b>1.860.342.258</b>
<b>Diğer ticari borçlar</b>		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	59.985	73.356
	<b>59.985</b>	<b>73.356</b>
	<b>2.177.029.969</b>	<b>1.860.415.614</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.

#### 6. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

##### Kısa vadeli diğer alacaklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
KDV iade alacakları	229.692.266	215.881.060
Verilen depozito ve teminatlar	45.211	11.332
Diğer (*)	300	7.798.091
	<b>229.737.777</b>	<b>223.690.483</b>

(\*) (31 Aralık 2020 : İlgili 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 %4,00'dür.)

##### Uzun vadeli diğer alacaklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen depozito ve teminatlar	7.835	6.423
	<b>7.835</b>	<b>6.423</b>

##### Kısa vadeli diğer borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergiler	43.818	37.364
Alınan depozito ve teminatlar	43.914	10.035
	<b>87.732</b>	<b>47.399</b>

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. STOKLAR	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer stoklar	4.845	11.018
	<b>4.845</b>	<b>11.018</b>

### 8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

#### Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Üretici firmaya verilen peşin ihracat bedelleri	5.406.489	4.889.107
İlişkili taraflara verilen sipariŐ avansları	22.257	241.772
Peşin ödenen giderler	10.048	14.498
	<b>5.438.794</b>	<b>5.145.377</b>

#### Ertelenmiş gelirler:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan avaslar (*)	40.886.509	79.863.705
	<b>40.886.509</b>	<b>79.863.705</b>

(\*) Peşin olarak tahsil edilen ihracat bedellerinden oluşmaktadır.

### 9. BORÇLANMALAR VE DİŐER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<b>Kısa vadeli finansal borçlar:</b>						
Diğer (*)	-	-	20.884	14.923	20.884	14.923
<b>Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:</b>						
Kiralama işlemlerinden borçlar	27	27	188.133	64.662	188.133	64.662
<b>Toplam</b>					<b>209.017</b>	<b>79.585</b>
<b>Uzun vadeli finansal borçlar:</b>						
Kiralama işlemlerinden borçlar	27	27	125.212	60.573	125.212	60.573
<b>Toplam</b>					<b>125.212</b>	<b>60.573</b>
<b>Toplam borçlanmalar</b>					<b>334.229</b>	<b>140.158</b>

(\*) Kredi kartı borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2021: Kredi kartı borçlarından oluşmaktadır).

### 10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

#### Verilen teminatlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Teminat mektupları	40.268.376	28.505.376
	<b>40.268.376</b>	<b>28.505.376</b>

Şirket'in, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla; vergi dairesinden olan KDV alacaklarına istinaden bankalardan almıŐ olduğu teminat mektubu tutarları toplamı 40.241.000 TL'dir. (31 Aralık 2021: 28.478.000 TL) Şirket' in gümrük müdürlüklerine verilmek üzere almıŐ olduğu teminat mektubu bulunmamaktadır (31 Aralık 2021 : Bulunmamaktadır).

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
<b>Topluluk tarafından verilen TRİ'ler:</b>						
A. Kendi Tüzel KiŐiliĐi Adına VermiŐ Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	TL	40.268.376	<b>40.268.376</b> 40.268.376	TL	28.505.376	<b>28.505.376</b> 28.505.376
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine VermiŐ Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütölmesi Amacıyla Diğer 3. KiŐilerin Borcunu Temin Amacıyla VermiŐ Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı						
i. Ana Ortak Lehine VermiŐ Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Őirketleri Lehine VermiŐ Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kiŐiler Lehine VermiŐ Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
			<b>40.268.376</b>			<b>28.505.376</b>
Şirket'in vermiŐ olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı			-			-



## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİŐER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay Sahipleri	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Halka açık kısım	68,15	5.060.145	68,15	5.060.145
Minereks Dış Tic. A.Ő.	14,24	1.057.561	14,24	1.057.561
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	14,01	1.039.923	14,01	1.039.923
Spot Tekstil San. ve Tic. A.Ő.	2,79	207.370	2,79	207.370
Nezih Öztüre	0,55	41.003	0,55	41.003
ViŐne Madencilik San. ve Tic. A.Ő.	0,18	13.215	0,18	13.215
KimtaŐ Kireç San. ve Tic. A.Ő.	0,03	1.980	0,03	1.980
Diğer	0,06	3.803	0,06	3.803
	<b>100</b>	<b>7.425.000</b>	<b>100,00</b>	<b>7.425.000</b>
Sermaye düzeltilmesi farkları		384.738		384.738
<b>Toplam ödenmiş sermaye</b>		<b>7.809.738</b>		<b>7.809.738</b>

384.738 TL tutarındaki (31 Aralık 2021: 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 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 TL olan 7.425.000 paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 7.425.000).

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 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 2021: 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 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 5.060.145 TL'lik kısmı (31 Aralık 2021 : 5.060.145 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.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 8.906.644 TL (31 Aralık 2021: 8.906.644 TL) tutarındaki paylara ilişkin primler ise Şirket'in halka arz edilen paylarının nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı temsil etmektedir.

Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp/kazanç fonundaki dönem içi deęiŐim aşağıdaki gibidir:

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilirler.

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 geçmediği sürece zararları netleŐtirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Söz konusu yasal yedeklerin, SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin nominal tutarı 9.552.328 TL (31 Aralık 2021: 9.552.328 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 tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltilmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- "Ödenmiş Sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemiŐse, "Ödenmiş Sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye Düzeltilmesi 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", iliŐkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlenen tutarları ile gösterilmektedir.

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 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 kurulmuş vakıflara ve benzer nitelikteki kişi ve kurumlara dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir. Net dönem karından, belirtilen meblağlar düştükten sonra kalan kısmı, Genel Kurul, kısmen veya tamamen ikinci temettü payı olarak dağıtmaya veya TTK'nın 521'inci maddesi uyarınca kendi isteği 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 dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere 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.

#### 12. FİNANSMAN GELİR VE GİDERLERİ

##### a) Finansman gelirleri

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kur farkı geliri	1.795.726	1.433.842
Faiz geliri	3.293.622	2.199.546
Menkul kıymet satış karları	119.673	266.131
	<b>5.209.021</b>	<b>3.899.519</b>

##### b) Finansman giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kur farkı gideri	(151.361)	(287.061)
Faiz gideri (*)	(213.163)	(120.076)
Banka masraf ve komisyon giderleri	(10.325)	(9.837)
	<b>(374.849)</b>	<b>(416.974)</b>

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

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 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- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Net dönem karı	A	8.073.752	3.972.506
Adi payların ağırlıklı ortalama adedi	B	7.425.000	7.425.000
<b>Nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç</b>	<b>A/B</b>	<b>1,09</b>	<b>0,54</b>

#### 14. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### Finansal Risk Faktörleri

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 değışkenliğine bağlı muhtemel olumsuz gelişmelerin, finansal performans üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır.

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

##### a) Kredi Riski Yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememe riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkilili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak karşılamaktadır. Şirket direkt müşterilerden doğabilecek bu riski belirlenen kredi limitlerini sık aralıklarla güncelleyerek yönetmektedir. Şirket'in içerisinde bulunduğu sektörde, müşterilerden ticari alacak tutarını güvence altına almak anlamında oluşmuş bir yapı mevcuttur. Kredi limitlerinin kullanımı Şirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler, piyasadaki bilinirlik ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. 31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihleri itibariyle finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıştır.

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

##### 31 Mart 2022

	Ticari Alacaklar (*)	Diğer Alacaklar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri (*)
<b>Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (2)</b>	<b>25.414.011</b>	<b>229.737.777</b>	<b>3.599.938</b>	<b>80.761.423</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	25.414.011	229.737.777	3.599.938	80.761.423
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (3)	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	70.648	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(70.648)	-	-	-
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
-Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

(\*) 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.

##### 31 Mart 2021

	Ticari Alacaklar (*)	Diğer Alacaklar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri (*)
<b>Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (2)</b>	<b>335.447</b>	<b>99.449.948</b>	<b>-</b>	<b>50.410.136</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	335.447	99.449.948	-	50.410.136
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (3)	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	70.648	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(70.648)	-	-	-
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
-Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

(\*) 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.

##### b) Likidite Risk Yönetimi

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 2022 ve 31 Mart 2021 tarihleri itibariyle finansal yükümlülük türleri itibariyle maruz kalınan likidite riski analizi aşağıdaki gibidir:

##### Sözleşme uyarınca vadeler: Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler

###### 31 Mart 2022

	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Banka Kredileri	20.884	20.884	20.884	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	313.345	313.345	51.304	136.829	125.212
Ticari Borçlar (*)	59.985	59.985	59.985	-	-
Diğeri Borçlar	87.732	87.732	87.732	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	2.159.096	2.159.096	2.159.096	-	-
	<b>2.641.041</b>	<b>2.641.041</b>	<b>2.379.000</b>	<b>136.829</b>	<b>125.212</b>

###### 31 Mart 2021

	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Banka Kredileri	16.027	16.027	16.027	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	15.726	15.726	5.049	10.677	-
Ticari Borçlar (*)	39.205	39.205	39.205	-	-
Diğeri Borçlar	16.494	16.494	16.494	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	923.202	923.202	923.202	-	-
	<b>1.010.654</b>	<b>1.010.654</b>	<b>999.977</b>	<b>10.677</b>	-

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

---

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

##### c) Piyasa Risk Yönetimi

###### **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 DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2022				31 Aralık 2021			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	14.930.614	167.004	765.529	-	9.447.942	466.525	231.137	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	7.797.491	-	531.081	-
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>14.930.614</b>	<b>167.004</b>	<b>765.529</b>	-	<b>17.245.433</b>	<b>466.525</b>	<b>762.218</b>	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>14.930.614</b>	<b>167.004</b>	<b>765.529</b>	-	<b>17.245.433</b>	<b>466.525</b>	<b>762.218</b>	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	681.975	735	26.026	12.844	615.820	735	26.026	12.844
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>681.975</b>	<b>735</b>	<b>26.026</b>	<b>12.844</b>	<b>615.820</b>	<b>735</b>	<b>26.026</b>	<b>12.844</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>681.975</b>	<b>735</b>	<b>26.026</b>	<b>12.844</b>	<b>615.820</b>	<b>735</b>	<b>26.026</b>	<b>12.844</b>
<b>19. Bilanço Dış Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>14.248.639</b>	<b>166.269</b>	<b>739.503</b>	<b>(12.844)</b>	<b>16.629.613</b>	<b>465.790</b>	<b>736.192</b>	<b>(12.844)</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>14.248.639</b>	<b>166.269</b>	<b>739.503</b>	<b>(12.844)</b>	<b>16.629.613</b>	<b>465.790</b>	<b>736.192</b>	<b>(12.844)</b>
<b>22. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>23. İhracat</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>24. İthalat</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihleri itibariyle döviz kuru riski duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir:

##### 31 Mart 2022

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	243.515	(243.515)	243.515	(243.515)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>243.515</b>	<b>(243.515)</b>	<b>243.515</b>	<b>(243.515)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	1.206.026	(1.206.026)	1.206.026	(1.206.026)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)				
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>1.206.026</b>	<b>(1.206.026)</b>	<b>1.206.026</b>	<b>(1.206.026)</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:</b>				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(24.677)	24.677	(24.677)	24.677
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)				
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	<b>(24.677)</b>	<b>24.677</b>	<b>(24.677)</b>	<b>24.677</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>1.424.864</b>	<b>(1.424.864)</b>	<b>1.424.864</b>	<b>(1.424.864)</b>



## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

31 Aralık 2021

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	604.479	(604.479)	604.479	(604.479)
2- ABD Doları riskinden korunan kısmı (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>604.479</b>	<b>(604.479)</b>	<b>604.479</b>	<b>(604.479)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	1.080.899	(1.080.899)	1.080.899	(1.080.899)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>1.080.899</b>	<b>(1.080.899)</b>	<b>1.080.899</b>	<b>(1.080.899)</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:</b>				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(22.417)	22.417	(22.417)	22.417
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	<b>(22.417)</b>	<b>22.417</b>	<b>(22.417)</b>	<b>22.417</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>1.662.961</b>	<b>(1.662.961)</b>	<b>1.662.961</b>	<b>(1.662.961)</b>

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

##### Faiz riski

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

##### Sabit faizli finansal araçlar

	Faiz Pozisyonu Tablosu	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Finansal varlıklar	81.007.455	55.612.420
Finansal yükümlülükler	334.229	140.158

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in değişken faizli finansal araçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

##### Sermaye Risk 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.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Toplam borçlar (*)	4.025.693	3.703.932
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(80.761.423)	(55.474.825)
<b>Net borç</b>	<b>(76.735.730)</b>	<b>(51.770.893)</b>
<b>Toplam özkaynak</b>	<b>52.898.208</b>	<b>44.617.315</b>
<b>Net borç / özkaynak oranı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(\*) Şirket'in toplam borçları içerisine; özü itibarıyla yükümlülük yaratmayan müşteri adına olan ticari borçlar ve ertelenmiş gelirler hesabı dahil edilmemiştir.

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 15. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARINAÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŐILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

##### *Finansal Tabloların Onaylanması*

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ hükümlerine göre hazırlanan bağımsız denetimden geçmiş finansal tabloları, Denetimden Sorumlu Komite'nin görüşü de dikkate alınarak incelenmiş olup; söz konusu finansal tabloların faaliyet sonuçlarının gerçek durumunu yansıttığına ve Şirket'in izlediği muhasebe ilkeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun ve doğru olduğuna ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri kapsamında gerekli bildirimlerin yapılmasına Şirket Yönetim Kurulu'nun 5 Mayıs 2022 tarihli toplantısında karar verilmiştir.

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 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>		
Hasılat (*)	3.110.121.626	1.415.582.597
Satışların Maliyeti (-) (*)	(3.079.844.786)	(1.410.686.795)
<b>Brüt Kar</b>	<b>30.276.840</b>	<b>4.895.802</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.916.955)	(1.589.970)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	9.879.095	9.441.425
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(9.118.291)	(9.377.782)
<b>Esas Faaliyet Karı</b>	<b>29.120.689</b>	<b>3.369.475</b>
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı</b>	<b>29.120.689</b>	<b>3.369.475</b>
Finansman Gelirleri	376.076.758	161.259.541
Finansman Giderleri (-)	(394.905.740)	(159.681.814)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı</b>	<b>10.291.707</b>	<b>4.947.202</b>
Dönem Vergi Gideri	(2.315.643)	(1.037.540)
Ertelenmiş Vergi Geliri	97.687	62.844
<b>DÖNEM KARI</b>	<b>8.073.752</b>	<b>3.972.506</b>

(\*) Brüt hasılatının içerisinde yer alan yurtdışı satışların 589.759.549 TL (1 Ocak- 31 Mart 2021: 284.876.049TL) kısmı ilişkili taraflar adına yapılan ihracatlardan, satışların maliyetinin 583.875.883 TL (1 Ocak- 31 Mart 2021: 285.234.469TL) kısmı ihracata aracılık yapılmak üzere ilişkili taraflardan yapılan alımlardan oluşmaktadır.

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

### **1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

---

#### **16. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Şirket, 31 Mart 2022 tarihli genel kurulunda 371.250 TL ortaklara birinci kar payı (nakit), 15.255.082 TL ortaklara ikinci kar payı (nakit) dağıtılmasına oy birliği ile karar vermiştir.