

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP  
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLER VE  
BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU

## ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

### Giriş

Pergamon Status Dış Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun, özet nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

### Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

### Şartlı Sonucun Dayanağı

Şirket 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet finansal durum tablosunda yer alan finansal yatırımını maliyet bedeli ile değerlemiştir. TFRS 9 'Finansal Araçlar' standardı özkaynak araçlarına yapılan tüm yatırımlar ve söz konusu finansal araçlara ilişkin sözleşmelerin, gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülmesini hükme bağlamıştır. Sınırlı denetim rapor tarihi itibarıyla ilgili finansal yatırımın gerçeğe uygun değeri tespit edilmiş olsaydı, 30 Haziran 2022 tarihli ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait ara dönem özet finansal bilgilerde herhangi bir düzeltmenin gerekli olduğuna işaret eden hususlar dikkatimizi çekmiş olabilirdi.

### Şartlı Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, Şartlı Sonucun Dayanağı paragrafında belirtilen hususun ara dönem özet finansal bilgilerde gerektirebileceği düzeltmeler hariç olmak üzere, ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Reanda Aren Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.

A member of Reanda International



Dr. Mehmet Ali Demirkaya, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İzmir, 9 Ağustos 2022

Reanda Aren Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.

www.reandaturkey.com - reanda@reandaturkey.com

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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 DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI .....	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI .....	5
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR .....	6-25

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

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

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>2.839.663.850</b>	<b>1.987.821.911</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	148.307.759	122.506.518
Finansal Yatırımlar	5	5.998.420	-
Ticari Alacaklar	6	2.392.825.977	1.635.247.638
- <i>İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklar</i>	6	<i>2.371.270.782</i>	<i>1.619.697.484</i>
- <i>İlişkili Taraplardan Ticari Alacaklar</i>	3	<i>21.555.195</i>	<i>15.550.154</i>
Diğer Alacaklar	7	268.554.148	223.690.483
Stoklar	8	6.195	11.018
Peşin Ödenmiş Giderler	9	5.968.308	5.145.377
- <i>İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler</i>	9	<i>5.763.655</i>	<i>4.903.605</i>
- <i>İlişkili Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler</i>	3	<i>204.653</i>	<i>241.772</i>
Diğer Dönen Varlıklar		18.003.043	1.220.877
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>1.007.789</b>	<b>705.299</b>
Finansal Yatırımlar		236.500	215.000
Diğer Alacaklar	7	7.835	6.423
Maddi Duran Varlıklar		163.032	139.710
Kullanım Hakkı Varlıkları		289.228	138.963
Ertelenmiş Vergi Varlığı		308.939	203.638
Peşin Ödenmiş Giderler		2.255	1.565
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>2.840.671.639</b>	<b>1.988.527.210</b>

1 Ocak – 30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait özet finansal bilgiler, Pergamon Status Dış Ticaret A.Ő. Yönetim Kurulu tarafından 9 Ağustos 2022 tarihinde onaylanmıştır.

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

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

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

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
<b>2.794.783.122</b>			
<b>1.943.005.820</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	24.953	14.923
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10	177.282	64.662
Ticari Borçlar	6	2.701.150.218	1.860.415.614
- <i>İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar</i>	6	2.559.236.576	1.746.774.036
- <i>İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar</i>	3	141.913.642	113.641.578
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		182.782	306.770
Diğer Borçlar	7	109.847	47.399
Ertelenmiş Gelirler	9	91.094.503	79.863.705
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		1.751.089	2.119.535
Kısa Vadeli Karşılıklar		292.448	173.212
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		292.448	173.212
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>			
<b>1.337.940</b>			
<b>904.075</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	84.759	60.573
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.253.181	843.502
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		1.253.181	843.502
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
<b>2.796.121.062</b>			
<b>1.943.909.895</b>			
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>44.550.577</b>			
<b>44.617.315</b>			
Ödenmiş Sermaye	12	7.425.000	7.425.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	384.738	384.738
Paylara İlişkin Primler	12	8.906.644	8.906.644
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		196.627	205.089
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları</i>		196.627	205.089
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	11.980.565	9.552.328
Geçmiş Yıllar Karları		88.950	15.999
Net Dönem Karı		15.568.053	18.127.517
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>			
<b>2.840.671.639</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 – 30 HAZİRAN 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİŐER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2022	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Nisan – 30 Haziran 2022	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2021	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Nisan – 30 Haziran 2021
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>				
Hasılat	13.307.648	6.401.887	6.159.719	3.168.734
Satışların Maliyeti (-)	(880.030)	(460.401)	(592.467)	(363.656)
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>	<b>12.427.618</b>	<b>5.941.486</b>	<b>5.567.252</b>	<b>2.805.078</b>
<b>Brüt Kar</b>	<b>12.427.618</b>	<b>5.941.486</b>	<b>5.567.252</b>	<b>2.805.078</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.092.005)	(2.175.050)	(2.764.096)	(1.402.937)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.222.325	284.523	272.189	145.965
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(81.709)	(32.265)	(78.797)	(16.215)
<b>Esas Faaliyet Karı</b>	<b>9.476.229</b>	<b>4.018.694</b>	<b>2.996.548</b>	<b>1.531.891</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	915.000	821.809	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı</b>	<b>10.391.229</b>	<b>4.840.503</b>	<b>2.996.548</b>	<b>1.531.891</b>
Finansman Gelirleri	13 10.354.885	5.239.055	6.719.435	2.819.916
Finansman Giderleri (-)	13 (1.006.920)	(632.071)	(746.364)	(329.390)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı</b>	<b>19.739.194</b>	<b>9.447.487</b>	<b>8.969.619</b>	<b>4.022.417</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri	(4.171.141)	(1.953.186)	(2.210.912)	(1.236.215)
- Dönem Vergi Gideri	(4.274.333)	(1.958.690)	(2.286.262)	(1.248.721)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	103.192	5.504	75.350	12.506
<b>Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı</b>	<b>15.568.053</b>	<b>7.494.301</b>	<b>6.758.707</b>	<b>2.786.202</b>
<b>DÖNEM KARI</b>	<b>15.568.053</b>	<b>7.494.301</b>	<b>6.758.707</b>	<b>2.786.202</b>
<b>Pay Başına Kazanç</b>				
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	14 2,0967	1,0093	0,9103	0,3752
<b>DİŐER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR</b>				
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>	<b>(8.462)</b>	<b>(215.603)</b>	<b>163.649</b>	<b>16.022</b>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları	(10.577)	(269.504)	204.561	20.027
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire/(Gidere) İlişkin Vergi	2.115	53.901	(40.912)	(4.005)
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DİŐER KAPSAMLI GELİR</b>	<b>(8.462)</b>	<b>(215.603)</b>	<b>163.649</b>	<b>16.022</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>	<b>15.559.591</b>	<b>7.278.698</b>	<b>6.922.356</b>	<b>2.802.224</b>

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

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

Önceki Dönem Sınırlı İncelemeden Geçmiş	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 Ölçüm Kayıpları	Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Karı	Özkaynaklar
<b>1 Ocak 2021 itibariyle bakiyeler (dönem başı)</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	-	-	-	-	1.913.036	-	7.015.872	(8.928.908)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	163.649	-	6.758.707	6.922.356
Temettüler	-	-	-	-	-	-	(7.738.745)	-	(7.738.745)
Diğer	-	-	35.305	-	-	-	-	-	35.305
<b>30 Haziran 2021 itibarıyla bakiyeler (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>248.950</b>	<b>15.999</b>	<b>6.758.707</b>	<b>33.292.366</b>
<b>Cari Dönem Sınırlı İncelemeden Geçmiş</b>									
<b>1 Ocak 2022 itibariyle bakiyeler (dönem başı)</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	-	-	-	-	2.428.237	-	15.699.280	(18.127.517)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(8.462)	-	15.568.053	15.559.591
Temettüler	-	-	-	-	-	-	(15.626.329)	-	(15.626.329)
<b>30 Haziran 2022 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)</b>	<b>7.425.000</b>	<b>384.738</b>	<b>-</b>	<b>8.906.644</b>	<b>11.980.565</b>	<b>196.627</b>	<b>88.950</b>	<b>15.568.053</b>	<b>44.550.577</b>

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

# PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

## 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2022	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2021
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŐLARI</b>			
<b>Dönem Karı</b>		<b>15.568.053</b>	<b>6.758.707</b>
<b>Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>(1.905.630)</b>	<b>(1.607.944)</b>
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler		4.171.141	2.210.912
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		65.201	17.965
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		399.102	308.402
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler		119.236	63.935
Maddi duran varlık satış karı ile ilgili düzeltmeler		(847)	-
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	13	(5.993.821)	(4.162.899)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	13	236.986	181.831
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		12.372	38.015
Kar/(zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(915.000)	(266.105)
<b>İŞletme Sermayesinde GerçekleŐen Değişimler</b>		<b>31.859.489</b>	<b>(26.631.693)</b>
Ticari alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	6	(757.578.339)	(152.573.717)
Diğer alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	7	(44.865.077)	(30.568.171)
Stoklardaki azalışla ilgili düzeltmeler	8	4.823	4.390
Peşin ödenmiş giderlerdeki artışla/(azalışla) ilgili düzeltmeler	9	(823.621)	(716.253)
Diğer dönen varlıklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(16.782.159)	(3.872.166)
Ticari borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler	6	840.734.604	185.366.775
Diğer borçlardaki artışla/(azalışla) ilgili düzeltmeler	7	62.448	(14.737)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışlarla ilgili düzeltmeler		(123.988)	(98.013)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	9	11.230.798	(24.159.801)
<b>Faaliyetlerde Kullanılan Nakit AkıŐları</b>		<b>(4.642.779)</b>	<b>(1.809.244)</b>
Kurumlar vergisi ödemeleri		(4.642.779)	(1.809.244)
Ödenen kıdem tazminatı		-	-
<b>İŞletme faaliyetlerinden elde edilen/(kullanılan) net nakit</b>		<b>40.879.133</b>	<b>(23.290.174)</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 işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkıŐları		(1.021.500)	-
Diğer nakit çıkıŐları		(4.083.420)	-
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>		<b>(5.144.546)</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)	(50.381)
Ödenen temettü		(15.626.329)	(14.967.473)
Geri alınan payların satışından kaynaklanan nakit giriŐleri		-	301.410
Alınan faizler	13	5.993.821	4.162.899
Ödenen faizler	13	(236.988)	(181.830)
<b>Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit</b>		<b>(9.933.346)</b>	<b>(10.735.375)</b>
<b>Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net ArtıŐ/(Azalış)</b>		<b>25.801.241</b>	<b>(34.033.857)</b>
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİŐİ</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŐ/(AZALIŞ)</b>		<b>25.801.241</b>	<b>(34.033.857)</b>
<b>E. DÖNEM BAŞI 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>148.307.759</b>	<b>55.224.911</b>

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



# PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

## 1 OCAK-30 HAZİRAN 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 – 30 Haziran 2022 hesap döneminde ortalama çalışan sayısı 22 (1 Ocak – 30 Haziran 2021: 24) 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 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 yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuŐtur.

Şirket, 30 Haziran 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 hazırlamıştır. 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")'dır. 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.

#### 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-30 HAZİRAN 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 – 30 Haziran 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

30 Haziran 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.

**TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlüktedir);** 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.

**TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlüktedir);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle 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.

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-30 HAZİRAN 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)

#### 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

**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 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 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 edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması', 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.

**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 üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

# PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

## 1 OCAK-30 HAZİRAN 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 KarşılaŐtırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in ara dönem özet finansal bilgileri bir önceki dönemle karşılaŐtırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak – 30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak – 30 Haziran 2021 ara hesap dönemi ile karşılaŐtırmalı olarak düzenlemiŐtir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması ağıısından karşılaŐtırmalı 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 ağıısından 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 Őartıyla, 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 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 koŐullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabilir tarihi ve gerektiğinde kullanılabilir vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuŐtur.

Yapılan değerlendirme neticesinde, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla vergi kanunları çerçevesinde indirim konusu yapılarak yararlanılabileceği sonucuna varılan 308.939 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-30 HAZİRAN 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:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
C.O.J. Trading Company B.V. (*)	21.554.844	15.549.833
Minereks Dış Tic. A.Ő.	351	321
	<b>21.555.195</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:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Bergama TaŐ San. ve Tic. A.Ő.	202.612	236.767
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	2.041	2.041
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	-	2.964
	<b>204.653</b>	<b>241.772</b>

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

###### İlişkili taraflara ticari borçlar:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	77.490.139	74.286.951
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	36.297.374	27.426.157
Minereks Dış Tic. A.Ő.	21.552.778	9.811.311
ViŐne Madencilik Üretim San. Tic. A.Ő.	4.743.804	1.362.050
Bergama TaŐ San. ve Tic. A.Ő.	1.829.547	755.109
	<b>141.913.642</b>	<b>113.641.578</b>

İlişkili taraflara ticari borçların tamamı (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 satıŐlar:

	1 Ocak – 30 Haziran 2022	1 Nisan – 30 Haziran 2022	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Nisan – 30 Haziran 2021
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	1.293.808	611.483	701.573	378.123
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	605.905	319.259	271.757	153.090
Minereks Dış Tic. A.Ő.	98.654	20.920	60.439	33.729
ViŐne Madencilik Üretim San. Tic. A.Ő.	24.107	15.205	7.480	3.092
Bergama TaŐ San. ve Tic. A.Ő.	10.293	5.634	8.863	5.035
	<b>2.032.767</b>	<b>972.501</b>	<b>1.050.112</b>	<b>573.069</b>

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

###### İlişkili taraflardan diğer gelirler:

	1 Ocak – 30 Haziran 2022	1 Nisan – 30 Haziran 2022	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Nisan – 30 Haziran 2021
Minereks Dış Tic. A.Ő.	1.782	891	1.782	891
	<b>1.782</b>	<b>891</b>	<b>1.782</b>	<b>891</b>

İlişkili taraflardan diğer gelirler kira gelirlerinden oluşmaktadır.

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-30 HAZİRAN 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 – 30 Haziran 2022 hesap döneminde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı 1.114.022 TL (1 Ocak – 30 Haziran 2021: 715.000 TL) olup tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır (1 Ocak – 30 Haziran 2021: Tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır).

#### 4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kasa	1.056	188
Bankalar	146.900.233	122.506.330
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>83.661.692</i>	<i>67.152.297</i>
<i>Müşteri hesapları</i>	<i>83.507.917</i>	<i>67.031.693</i>
<i>Pergamon hesapları</i>	<i>153.775</i>	<i>120.604</i>
<i>Vadeli mevduatlar</i>	<i>63.238.541</i>	<i>55.354.033</i>
<i>Pergamon hesapları</i>	<i>63.238.541</i>	<i>55.354.033</i>
Likit Fonlar	1.406.470	-
	<b>148.307.759</b>	<b>122.506.518</b>

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %23,72, ABD Doları vadeli mevduatlar için %5,66, Avro vadeli mevduatlar için %3,72'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. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar	31 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar (*)	4.998.420	-
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar (**)	1.000.000	-
	<b>5.998.420</b>	<b>-</b>

(\*) 300.000 ABD Doları karşılığı kur korumalı TL mevduat.

(\*\*) Şirket sabit getirili menkul kıymetleri etkin faiz oranı kullanarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden muhasebeleşmiştir. Söz konusu bono niteliğindeki menkul kıymet Aktif Yatırım Bankası A.Ő. tarafından ihraç edilmiştir. İlgili faiz oranı % 23,5'tir.

#### 6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

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

	31 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Müşteri adına olan ticari alacaklar (*)	2.371.039.121	1.619.559.889
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	231.661	137.595
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21.555.195	15.550.154
Őüpheli ticari alacaklar	70.648	70.648
Őüpheli alacak karşılığı (-)	(70.648)	(70.648)
	<b>2.392.825.977</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

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

mevzuat karşısında tüm cezai sorumluluk da imalatçıya ait olmaktadır. Bu tutarın 109.414.631 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>30 Haziran</b>	<b>(70.648)</b>	<b>(70.648)</b>

#### Ticari borçlar: (\*\*)

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
<b>İhracata aracılık işlemlerinden ticari borçlar</b>		
İlişkili olmayan taraflar adına olan ticari borçlar (*)	2.288.481.750	1.542.927.349
İlişkili olmayan taraflara Katma Değer Vergisi ("KDV") borçları	270.718.085	203.773.331
İlişkili taraflar adına ticari borçlar (*)	103.266.950	85.126.514
İlişkili taraflara Katma Değer Vergisi ("KDV") borçları	38.646.692	28.515.064
	<b>2.701.113.477</b>	<b>1.860.342.258</b>
<b>Diğer ticari borçlar</b>		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	36.741	73.356
	<b>36.741</b>	<b>73.356</b>
	<b>2.701.150.218</b>	<b>1.860.415.614</b>

(\*) 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 etmediğı 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.

#### 7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

##### Kısa vadeli diğer alacaklar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
KDV iade alacakları	266.190.424	215.881.060
Verilen depozito ve teminatlar	63.815	11.332
Diğer (*)	2.299.909	7.798.091
	<b>268.554.148</b>	<b>223.690.483</b>

(\*) İlgili tutar, ağırlıklı olarak Şirket'in imalatçı firmalara yapmış olduğı 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. (31 Aralık 2021 : İlgili tutar, ağırlıklı olarak Şirket'in imalatçı firmalara yapmış olduğı 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.)

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 7. DİŐER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

##### Uzun vadeli diğer alacaklar

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

##### Kısa vadeli diğer borçlar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergiler	47.329	37.364
Alınan depozito ve teminatlar	62.518	10.035
	<b>109.847</b>	<b>47.399</b>

#### 8. STOKLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Diğer stoklar	6.195	11.018
	<b>6.195</b>	<b>11.018</b>

#### 9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

##### Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Üretici firmaya verilen peşin ihracat bedelleri	5.756.590	4.889.107
İlişkili taraflara verilen sipariŐ avansları	204.653	241.772
Peşin ödenen giderler	7.065	14.498
	<b>5.968.308</b>	<b>5.145.377</b>

##### Ertelenmiş gelirler:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alınan avaslar (*)	91.094.503	79.863.705
	<b>91.094.503</b>	<b>79.863.705</b>

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



## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 10. BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
<b>Kısa vadeli finansal borçlar:</b>						
Diğeri (*)	-	-	24.953	14.923	24.953	14.923
<b>Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:</b>						
Kiralama işlemlerinden borçlar	27	27	177.282	64.662	177.282	64.662
<b>Toplam</b>					<b>202.235</b>	<b>79.585</b>
<b>Uzun vadeli finansal borçlar:</b>						
Kiralama işlemlerinden borçlar	27	27	84.759	60.573	84.759	60.573
<b>Toplam</b>					<b>84.759</b>	<b>60.573</b>
<b>Toplam borçlanmalar</b>					<b>286.994</b>	<b>140.158</b>

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

#### 11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### Verilen teminatlar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Teminat mektupları	43.563.376	28.505.376
<b>Toplam</b>	<b>43.563.376</b>	<b>28.505.376</b>

Şirket'in, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla; vergi dairesinden olan KDV alacaklarına istinaden bankalardan almış olduğu teminat mektubu tutarları toplamı 43.536.000 TL'dir. (31 Aralık 2021: 28.478.000 TL) Şirket'in gümrük müdürlüklerine verilmek üzere almış olduğu teminat mektubu bulunmamaktadır (31 Aralık 2021 : Bulunmamaktadır).

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 11. 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:

	30 Haziran 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	43.563.376	<b>43.563.376</b> 43.563.376	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. Kişilerin 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. kişiler Lehine VermiŐ Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
			<b>43.563.376</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-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay Sahipleri	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Halka açık kısım	71,20	5.286.381	68,15	5.060.145
Minereks Dış Tic. A.Ő.	13,17	978.076	14,24	1.057.561
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	12,17	903.499	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.	0,03	2.888	0,18	13.215
KimtaŐ Kireç San. ve Tic. A.Ő.	0,03	1.980	0,03	1.980
DiŐer	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 30 Haziran 2022 tarihi itibariyle onaylanmıŐ ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 TL olan 7.425.000 paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 7.425.000).

30 Haziran 2022 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 2021: 31 Aralık 2021 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 5.286.381 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.

30 Haziran 2022 tarihi itibariyle 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 değişim 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 30 Haziran 2022 tarihi itibariyle kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin nominal tutarı 11.980.565 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 kaynaklanmıŐtaysa 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 olmamıŐsa "Geçmiş Yıllar Kar/ Zararıyla", iliŐkilendirilmesi gerekmektedir. DiŐer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlenen tutarları ile gösterilmektedir.

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİŐER 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.

#### 13. FİNANSMAN GELİR VE GİDERLERİ

##### a) Finansman gelirleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Kur farkı geliri	3.614.916	1.819.190	2.290.405	856.563
Faiz geliri	5.993.821	2.793.390	4.162.899	1.963.353
Menkul kıymet satış karları	746.148	626.475	266.131	-
	<b>10.354.885</b>	<b>5.239.055</b>	<b>6.719.435</b>	<b>2.819.916</b>

##### b) Finansman giderleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Kur farkı gideri	747.586	596.225	545.063	258.002
Faiz gideri (*)	236.986	23.823	181.831	61.755
Banka masraf ve komisyon giderleri	22.348	12.023	19.470	9.633
	<b>1.006.920</b>	<b>632.071</b>	<b>746.364</b>	<b>329.390</b>

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

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 14. 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.

		<b>1 Ocak- 30 Haziran 2022</b>	<b>1 Nisan- 30 Haziran 2022</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2021</b>	<b>1 Nisan- 30 Haziran 2021</b>
Net dönem karı	A	15.568.053	7.494.301	6.758.707	2.786.202
Adi payların ağırlıklı ortalama adedi	B	7.425.000	7.425.000	7.425.000	7.425.000
<b>Nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç</b>	<b>A/B</b>	<b>2,0967</b>	<b>1,0093</b>	<b>0,9103</b>	<b>0,3752</b>

#### 15. 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 değişkenliğine 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 getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili 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. 30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihleri itibariyle finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıştır.

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

##### 30 Haziran 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>21.786.856</b>	<b>268.554.148</b>	<b>5.732.159</b>	<b>65.066.103</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	21.786.856	268.554.148	5.732.159	65.066.103
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.

##### 30 Haziran 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>147.909</b>	<b>125.701.751</b>	<b>-</b>	<b>48.948.154</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	147.909	125.701.751	-	48.948.154
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-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 15. 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.

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

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

##### 30 Haziran 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	24.953	24.953	24.953	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	262.041	262.041	48.345	128.937	84.759
Ticari Borçlar (*)	36.741	36.741	36.741	-	-
Diğer Borçlar	109.847	109.847	109.847	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	1.751.089	1.751.089	1.751.089	-	-
	<b>2.184.671</b>	<b>2.184.671</b>	<b>1.970.975</b>	<b>128.937</b>	<b>84.759</b>

##### 31 Aralık 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	14.923	14.923	14.923	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	125.235	125.235	18.678	45.984	60.573
Ticari Borçlar (*)	73.356	73.356	73.356	-	-
Diğer Borçlar	47.399	47.399	47.399	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	2.119.535	2.119.535	2.119.535	-	-
	<b>2.380.448</b>	<b>2.380.448</b>	<b>2.273.891</b>	<b>45.984</b>	<b>60.573</b>

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

### **1 OCAK-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

---

#### **15. 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-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Haziran 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)	13.946.104	167.513	636.558	-	9.447.942	466.525	231.137	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	2.299.608	-	131.240	-	7.797.491	-	531.081	-
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>16.245.712</b>	<b>167.513</b>	<b>767.798</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>16.245.712</b>	<b>167.513</b>	<b>767.798</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	728.400	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>15.517.312</b>	<b>166.778</b>	<b>741.772</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>15.517.312</b>	<b>166.778</b>	<b>741.772</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-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihleri itibarıyla döviz kuru riski duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir:

##### 30 Haziran 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	278.003	(278.003)	278.003	(278.003)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>278.003</b>	<b>(278.003)</b>	<b>278.003</b>	<b>(278.003)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	1.299.740	(1.299.740)	1.299.740	(1.299.740)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)				
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>1.299.740</b>	<b>(1.299.740)</b>	<b>1.299.740</b>	<b>(1.299.740)</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:</b>				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(26.013)	26.013	(26.013)	26.013
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)				
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	<b>(26.013)</b>	<b>26.013</b>	<b>(26.013)</b>	<b>26.013</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>1.551.731</b>	<b>(1.551.731)</b>	<b>1.551.731</b>	<b>(1.551.731)</b>

## PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 15. 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 kısım (-)	-	-	-	-
<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-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 15. 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

	<b>Faiz Pozisyonu Tablosu</b>	
	<b>30 Haziran 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Finansal varlıklar	71.029.923	55.612.420
Finansal yükümlülükler	286.994	140.158

30 Haziran 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.

	<b>30 Haziran 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Toplam borçlar (*)	3.913.082	3.703.932
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(64.799.842)	(55.474.825)
<b>Net borç</b>	<b>(60.886.760)</b>	<b>(51.770.893)</b>
<b>Toplam özkaynak</b>	<b>44.550.577</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-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

##### *Finansal Tabloların Onaylanması*

Şirket'in 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ hükümlerine göre hazırlanan sınırlı incelemeden geçmiş ara dönem özet finansal tabloları, Denetimden Sorumlu Komite'nin görüşü de dikkate alınarak incelenmiş olup; söz konusu ara dönem özet 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 9 Ağustos 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 – 30 Haziran 2022	1 Ocak – 30 Haziran 2021
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>		
Hasılat (*)	6.534.734.932	3.041.438.311
Satışların Maliyeti (-) (*)	(6.484.496.946)	(3.030.846.637)
<b>Brüt Kar</b>	<b>50.237.986</b>	<b>10.591.674</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.092.005)	(2.764.096)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25.002.582	14.212.461
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(24.015.614)	(14.036.380)
<b>Esas Faaliyet Karı</b>	<b>47.132.949</b>	<b>8.003.659</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	915.000	-
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı</b>	<b>48.047.949</b>	<b>8.003.659</b>
Finansman Gelirleri	691.792.019	301.358.649
Finansman Giderleri (-)	(720.100.774)	(300.392.689)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı</b>	<b>19.739.194</b>	<b>8.969.619</b>
Dönem Vergi Gideri	(4.274.333)	(2.286.262)
Ertelenmiş Vergi Geliri	103.192	75.350
<b>DÖNEM KARI</b>	<b>15.568.053</b>	<b>6.758.707</b>

(\*) Brüt hasılatının içerisinde yer alan yurtdışı satışların 1.186.598.450 TL (1 Ocak- 30 Haziran 2021: 590.441.631 TL) kısmı ilişkili taraflar adına yapılan ihracatlardan, satışların maliyetinin 1.177.916.732 TL (1 Ocak- 30 Haziran 2021: 592.248.127 TL) kısmı ihracata aracılık yapılmak üzere ilişkili taraflardan yapılan alımlardan oluşmaktadır.