

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĐİŐİM 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.

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

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		2.866.087.324	1.987.821.911
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	127.854.144	122.506.518
Finansal Yatırımlar	5	6.585.434	-
Ticari Alacaklar	6	2.431.571.408	1.635.247.638
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>6</i>	<i>2.412.239.994</i>	<i>1.619.697.484</i>
- <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>3</i>	<i>19.331.414</i>	<i>15.550.154</i>
Diğer Alacaklar	7	284.709.190	223.690.483
Stoklar	8	2.691	11.018
Peşin Ödenmiş Giderler	9	9.054.093	5.145.377
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>	<i>9</i>	<i>9.029.631</i>	<i>4.903.605</i>
- <i>İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>	<i>3</i>	<i>24.462</i>	<i>241.772</i>
Diğer Dönen Varlıklar		6.310.364	1.220.877
Duran Varlıklar		1.048.828	705.299
Finansal Yatırımlar		268.750	215.000
Diğer Alacaklar	7	7.835	6.423
Maddi Duran Varlıklar		147.261	139.710
Kullanım Hakkı Varlıkları		243.552	138.963
Ertelenmiş Vergi Varlığı		375.879	203.638
Peşin Ödenmiş Giderler		5.551	1.565
TOPLAM VARLIKLAR		2.867.136.152	1.988.527.210

1 Ocak – 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait özet finansal bilgiler, Pergamon Status Dış Ticaret A.Ő. Yönetim Kurulu tarafından 31 Ekim 2022 tarihinde onaylanmıştır.

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

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

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
2.812.391.724			
1.943.005.820			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	26.567	14.923
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10	167.056	64.662
Ticari Borçlar	6	2.749.312.885	1.860.415.614
- İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar	6	2.594.531.889	1.746.774.036
- İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	3	154.780.996	113.641.578
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		276.594	306.770
Diğer Borçlar	7	133.761	47.399
Ertelenmiş Gelirler	9	60.474.261	79.863.705
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		1.606.168	2.119.535
Kısa Vadeli Karşılıklar		394.432	173.212
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		394.432	173.212
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
1.516.784			
904.075			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	46.640	60.573
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.470.144	843.502
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.470.144	843.502
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			
2.813.908.508			
1.943.909.895			
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR			
53.227.644			
44.617.315			
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		595	205.089
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları		595	205.089
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	11.980.565	9.552.328
Geçmiş Yıllar Karları		88.950	15.999
Net Dönem Karı		24.441.152	18.127.517
TOPLAM KAYNAKLAR			
2.867.136.152			
1.988.527.210			

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 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	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2022	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2022	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2021	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI				
Hasılat	21.151.230	7.843.582	9.977.241	3.817.522
Satışların Maliyeti (-)	(1.499.109)	(619.079)	(908.573)	(316.106)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar	19.652.121	7.224.503	9.068.668	3.501.416
Brüt Kar	19.652.121	7.224.503	9.068.668	3.501.416
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.602.740)	(2.510.735)	(3.975.081)	(1.210.985)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.226.810	4.485	275.878	3.689
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(108.714)	(27.005)	(88.005)	(9.208)
Esas Faaliyet Karı	14.167.477	4.691.248	5.281.460	2.284.912
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1.472.190	557.190	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	15.639.667	5.248.438	5.281.460	2.284.912
Finansman Gelirleri	13 16.048.606	5.693.721	9.488.833	2.769.398
Finansman Giderleri (-)	13 (1.394.494)	(387.574)	(1.204.839)	(458.475)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	30.293.779	10.554.585	13.565.454	4.595.835
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri	(5.852.627)	(1.681.486)	(3.362.202)	(1.151.290)
- <i>Dönem Vergi Gideri</i>	(6.058.950)	(1.784.617)	(3.430.536)	(1.144.274)
- <i>Ertelenmiş Vergi Geliri</i>	206.323	103.131	68.334	(7.016)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	24.441.152	8.873.099	10.203.252	3.444.545
DÖNEM KARI	24.441.152	8.873.099	10.203.252	3.444.545
Pay Başına Kazanç				
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	14 3,2917	1,1950	1,3742	0,4639
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(204.494)	(196.029)	139.158	(24.491)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları	(170.412)	(159.832)	173.947	(30.614)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire/(Gidere) İlişkin Vergi	(34.082)	(36.197)	(34.789)	6.123
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR	(204.494)	(196.029)	139.158	(24.491)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	24.236.658	8.677.070	10.342.410	3.420.054

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŐİM TABLOLARI

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

Önceki Dönem Sınırlı İncelemeden 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 Ölçüm Kayıpları	Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Karı
1 Ocak 2021 itibariyle bakiyeler (dönem başı)	7.425.000	384.738	(35.305)	8.906.644	7.639.292	85.301	738.872	8.928.908	34.073.450
Transferler	-	-	-	-	1.913.036	-	7.015.872	(8.928.908)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	139.158	-	10.203.252	10.342.410
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	(7.738.745)	-	(7.738.745)
Diğer	-	-	35.305	-	-	-	-	-	35.305
30 Eylül 2021 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)	7.425.000	384.738	-	8.906.644	9.552.328	224.459	15.999	10.203.252	36.712.420
Cari Dönem									
Sınırlı İncelemeden Geçmemiş									
1 Ocak 2022 itibariyle bakiyeler (dönem başı)	7.425.000	384.738	-	8.906.644	9.552.328	205.089	15.999	18.127.517	44.617.315
Transferler	-	-	-	-	2.428.237	-	15.699.280	(18.127.517)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(204.494)	-	24.441.152	24.236.658
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	(15.626.329)	-	(15.626.329)
30 Eylül 2022 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)	7.425.000	384.738	-	8.906.644	11.980.565	595	88.950	24.441.152	53.227.644

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŐ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2022	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŐLARI			
Dönem Karı		24.441.152	10.203.252
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(2.230.701)	(2.725.875)
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler		5.852.627	3.362.202
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		172.320	33.206
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		456.232	317.906
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler		221.220	27.889
Maddi duran varlık satış karı ile ilgili düzeltmeler		(843)	-
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	13	(9.076.397)	(6.468.218)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	13	281.898	197.720
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		28.592	69.525
Kar/(zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(166.350)	(266.105)
İŞletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		3.226.262	(8.371.776)
Ticari alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	6	(796.323.770)	(313.137.073)
Diğer alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	7	(61.020.119)	(44.684.983)
Stoklardaki azalışla ilgili düzeltmeler	8	8.327	3.436
Peşin ödenmiş giderlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	9	(3.912.702)	(351.718)
Diğer dönen varlıklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(5.089.487)	(4.201.022)
Ticari borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler	6	888.897.271	360.098.882
Diğer borçlardaki artışla/(azalışla) ilgili düzeltmeler	7	86.362	(17.441)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışlarla ilgili düzeltmeler		(30.176)	(92.454)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	9	(19.389.444)	(5.989.403)
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit AkıŐları		(6.572.317)	(3.075.126)
Kurumlar vergisi ödemeleri		(6.572.317)	(3.075.126)
Ödenen kıdem tazminatı		-	-
İŞletme faaliyetlerinden elde edilen/(kullanılan) net nakit		18.864.396	(3.969.525)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŐLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkıŐları		(40.473)	(8.308)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit giriŐleri		844	-
Başka işlemlerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkıŐları		(1.083.574)	-
Diğer nakit çıkıŐları		(5.389.260)	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(6.512.463)	(8.308)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŐLARI			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit giriŐleri		11.643	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkıŐları		(184.120)	(82.963)
Ödenen temettü		(15.626.329)	(14.967.473)
Geri alınan payların satışından kaynaklanan nakit giriŐleri		-	301.410
Alınan faizler	13	9.076.397	6.468.218
Ödenen faizler	13	(281.898)	(197.720)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit		(7.004.307)	(8.478.528)
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış)		5.347.626	(12.456.361)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİŐİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		5.347.626	(12.456.361)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		122.506.518	89.258.768
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		127.854.144	76.802.407

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ŞİRKET'İN 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 Eylül 2022 hesap döneminde ortalama çalıŐan sayısı 22 (1 Ocak – 30 Eylül 2021: 24) kiŐidir.

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

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

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 ("KGK") 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 KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuŐtur.

Şirket, 30 Eylül 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 taŐınan finansal varlık ve yükümlüklülerin dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Şirket'in fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası ("TL")'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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 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.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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

TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir); Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 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)

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 işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'ye 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.

30 Eylül 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 kavuşturur.

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 EYLÜL 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 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak – 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak – 30 Eylül 2021 ara hesap dönemi ile karşılaŐtırmalı olarak düzenlemiŐtir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından 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 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 aşağıdaki gibidir:

i. Şirket'in sürekliliği

Şirket'in ilişikteki ara dönem özet finansal bilgileri "İŞletmenin Sürekliliği" ilkesi uyarınca hazırlanmıştır.

ii. Gelir vergileri

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

Yapılan değerlendirme neticesinde, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla vergi kanunları çerçevesinde indirim konusu yapılarak yararlanılabileceği sonucuna varılan 375.879 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 EYLÜL 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
C.O.J. Trading Company B.V. (*)	19.330.447	15.549.833
Minereks Dış Tic. A.Ő.	967	321
	19.331.414	15.550.154

(*) 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 gerçekteŐirilen ihracatlardan kaynaklanmaktadır.

İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Bergama TaŐ San. ve Tic. A.Ő.	24.462	236.767
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	-	2.041
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	-	2.964
	24.462	241.772

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

İlişkili taraflara ticari borçlar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	89.387.668	74.286.951
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	44.754.863	27.426.157
Minereks Dış Tic. A.Ő.	16.171.053	9.811.311
ViŐne Madencilik Üretim San. Tic. A.Ő.	3.197.369	1.362.050
Bergama TaŐ San. ve Tic. A.Ő.	1.270.043	755.109
	154.780.996	113.641.578

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 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	2.066.154	772.346	1.223.876	522.303
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	944.540	338.635	452.083	180.326
Minereks Dış Tic. A.Ő.	173.015	74.361	101.589	41.150
Bergama TaŐ San. ve Tic. A.Ő.	17.377	7.084	13.956	5.092
ViŐne Madencilik Üretim San. Tic. A.Ő.	44.314	20.207	10.468	2.988
	3.245.400	1.212.633	1.801.972	751.859

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 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
Minereks Dış Tic. A.Ő.	3.195	1.413	2.673	891
	3.195	1.413	2.673	891

İlişkili taraflardan diğer gelirler kira gelirlerinden oluşmaktadır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 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 Eylül 2022 hesap döneminde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı 1.772.835 TL (1 Ocak – 30 Eylül 2021: 1.045.092 TL) olup tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır (1 Ocak – 30 Eylül 2021: Tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır).

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	383	188
Bankalar	112.982.185	122.506.330
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>46.638.644</i>	<i>67.152.297</i>
<i>Müşteri hesapları</i>	<i>46.456.577</i>	<i>67.031.693</i>
<i>Pergamon hesapları</i>	<i>182.067</i>	<i>120.604</i>
<i>Vadeli mevduatlar</i>	<i>66.343.541</i>	<i>55.354.033</i>
<i>Pergamon hesapları</i>	<i>66.343.541</i>	<i>55.354.033</i>
Likit Fonlar	14.871.576	-
	127.854.144	122.506.518

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %22,03, ABD Doları vadeli mevduatlar için %4, Avro vadeli mevduatlar için %2,89'dür. (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	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar (*)	5.555.609	-
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar (**)	1.029.855	-
	6.585.434	-

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

(**) Şirket sabit getirili menkul kıymetleri etkin faiz oranı kullanarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden muhasebeleştirmiştir. 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Müşteri adına olan ticari alacaklar (*)	2.411.909.113	1.619.559.889
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	330.881	137.595
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	19.331.414	15.550.154
Şüpheli ticari alacaklar	70.648	70.648
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(70.648)	(70.648)
	2.431.571.408	1.635.247.638

(*) 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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

ödenmesi veya hiç ödenmemesi halinde yürürlükte olan kanun, kararname, tebliğ ve Türk parasının kıymetinin korunması ile ilgili

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

mevzuat karşısında tüm cezai sorumluluk da imalatçıya ait olmaktadır. Bu tutarın 122.729.675 TL (31 Aralık 2021: 95.291.111 TL) kısmı ilişkili taraf müşteriler adına olan ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Şüpheli alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	(70.648)	(70.648)
Dönem içinde ayrılan karşılık	-	-
Tahsilat	-	-
30 Eylül	(70.648)	(70.648)

Ticari borçlar: (**)

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İhracata aracılık işlemlerinden ticari borçlar		
İlişkili olmayan taraflar adına olan ticari borçlar (*)	2.308.750.088	1.542.927.349
İlişkili olmayan taraflara Katma Değer Vergisi ("KDV") borçları	285.697.295	203.773.331
İlişkili taraflar adına ticari borçlar (*)	118.244.045	85.126.514
İlişkili taraflara Katma Değer Vergisi ("KDV") borçları	36.536.951	28.515.064
	2.749.228.379	1.860.342.258
Diğer ticari borçlar		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	84.506	73.356
	84.506	73.356
	2.749.312.885	1.860.415.614

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

(**) Müşteriler adına olan ticari alacaklar ile ihracata aracılık işlemlerinden ticari borçlar tutarları, orijinal para birimleri üzerinden birbirlerine eşit olmakla birlikte TL 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
KDV iade alacakları	284.634.632	215.881.060
Verilen depozito ve teminatlar	73.659	11.332
Diğer (*)	899	7.798.091
	284.709.190	223.690.483

(*) Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021 : 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).

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 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 diğeer alacaklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen depozito ve teminatlar	7.835	6.423
	7.835	6.423

Kısa vadeli diğeer borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergiler	54.589	37.364
Alınan depozito ve teminatlar	79.172	10.035
	133.761	47.399

8. STOKLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Diğeer stoklar	2.691	11.018
	2.691	11.018

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Uretici firmaya verilen peşin ihracat bedelleri	9.025.380	4.889.107
İlişkili taraflara verilen sipariŐ avansları	24.462	241.772
Peşin ödenen giderler	4.251	14.498
	9.054.093	5.145.377

Ertelenmiş gelirler:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan avaslar (*)	60.474.261	79.863.705
	60.474.261	79.863.705

(*) Peşin olarak tahsil edilen ihracat bedellerinden oluşmaktadır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. BORÇLANMALAR VE DİŐER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli finansal borçlar:						
Diğeri (*)	-	-	26.567	14.923	26.567	14.923
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:						
Kiralama işlemlerinden borçlar	27	27	167.056	64.662	167.056	64.662
Toplam					193.623	79.585
Uzun vadeli finansal borçlar:						
Kiralama işlemlerinden borçlar	27	27	46.640	60.573	46.640	60.573
Toplam					46.640	60.573
Toplam borçlanmalar					240.263	140.158

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

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Verilen teminatlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Teminat mektupları	49.497.376	28.505.376
Toplam	49.497.376	28.505.376

Şirket'in, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla; vergi dairesinden olan KDV alacaklarına istinaden bankalardan almış olduğu teminat mektubu tutarları toplamı 49.470.000 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 EYLÜL 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)

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

	30 Eylül 2022			31 Aralık 2021		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
Topluluk tarafından verilen TRİ'ler:						
A. Kendi Tüzel KiŐiliđi Adına VermiŐ Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	TL	49.497.376	49.497.376 49.497.376	TL	28.505.376	28.505.376 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	-	-	-	-	-	-
			49.497.376			28.505.376
Şirket'in vermiŐ olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı			-			-

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 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 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay Sahipleri	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Halka açık kısım	71,74	5.326.381	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.	11,63	863.499	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.	0,04	2.888	0,18	13.215
KimtaŐ Kireç San. ve Tic. A.Ő.	0,03	1.980	0,03	1.980
DiŐer	0,05	3.803	0,06	3.803
	100,00	7.425.000	100,00	7.425.000
Sermaye düzeltmesi farkları		384.738		384.738
Toplam ödenmiş sermaye		7.809.738		7.809.738

384.738 TL tutarındaki (31 Aralık 2021: 384.738 TL) sermaye düzeltmesi farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket'in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farktan birikmiş zararları mahsubu yapılmasından sonra geriye kalan tutarı ifade eder.

Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 TL olan 7.425.000 paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 7.425.000).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket' in sermayesi A ve B grubu hisselerden oluşmakta 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 oluşmakta olup toplam nominal tutarın 6.600.000 TL lik kısmı hamiline, 825.000 TL lik kısmı nama yazılıdır.) Şirket sermayesinin hamiline paylardan oluşan 5.326.381TL'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 Eylül 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 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 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 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 düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 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 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kur farkı geliri	4.550.391	935.475	2.754.484	464.079
Faiz geliri	9.076.397	3.082.576	6.468.218	2.305.319
Menkul kıymet satış karları	2.421.818	1.675.670	266.131	-
	16.048.606	5.693.721	9.488.833	2.769.398

b) Finansman giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kur farkı gideri	(1.075.441)	(327.855)	(979.880)	(434.816)
Faiz gideri (*)	(281.898)	(44.912)	(197.720)	(15.889)
Banka masraf ve komisyon giderleri	(37.155)	(14.807)	(27.239)	(7.770)
	(1.394.494)	(387.574)	(1.204.839)	(458.475)

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 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.

		1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Net dönem karı	A	24.441.152	8.873.099	10.203.252	3.444.545
Adi payların ağırlıklı ortalama adedi	B	7.425.000	7.425.000	7.425.000	7.425.000
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç	A/B	3,2917	1,1950	1,3742	0,4639

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 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibariyle finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıştır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 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 Eylül 2022

	Ticari Alacaklar (*)	Diğer Alacaklar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri (*)
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (2)	21.786.857	268.554.148	6.555.609	65.066.104
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değerı	21.786.857	268.554.148	6.555.609	65.066.104
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değerı	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değerı (3)	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değerı)	70.648	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(70.648)	-	-	-
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değerı)	-	-	-	-
- 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 Eylül 2021

	Ticari Alacaklar (*)	Diğer Alacaklar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri (*)
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (2)	181.747	139.818.563	-	54.578.160
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değerı	181.747	139.818.563	-	54.578.160
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değerı	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değerı (3)	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değerı)	70.648	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(70.648)	-	-	-
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değerı)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
-Net değerin teminat, vs ile güvence altına	-	-	-	-

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

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

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

b) Likidite 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 Eylül 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 Eylül 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	26.567	26.567	26.567	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	213.696	213.696	45.556	121.500	46.640
Ticari Borçlar (*)	84.506	84.506	84.506	-	-
Diğer Borçlar	133.761	133.761	133.761	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	1.606.168	1.606.168	1.606.168	-	-
	2.016.933	2.016.933	1.848.793	121.500	46.640

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	-	-
	2.380.448	2.380.448	2.273.891	45.984	60.573

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 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 değışiklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Şirket, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleme amaçlı bir politika izlemektedir.

İhracat işlemlerinden doğan döviz kuru riski

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

Malın ihrac tarihi ile mal bedelinin geldiği tarih arasında oluşan lehteki kur farkları Şirket tarafından malları ihrac 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 EYLÜL 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 Eylül 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)	16.991.680	169.499	773.038	-	9.447.942	466.525	231.137	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	7.797.491	-	531.081	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	16.991.680	169.499	773.038	-	17.245.433	466.525	762.218	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	16.991.680	169.499	773.038	-	17.245.433	466.525	762.218	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	736.936	735	26.026	12.844	615.820	735	26.026	12.844
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	736.936	735	26.026	12.844	615.820	735	26.026	12.844
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	736.936	735	26.026	12.844	615.820	735	26.026	12.844
19. Bilanço Dış Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9-18+19)	16.254.744	168.764	747.012	(12.844)	16.629.613	465.790	736.192	(12.844)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	16.254.744	168.764	747.012	(12.844)	16.629.613	465.790	736.192	(12.844)
22. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 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 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibariyle döviz kuru riski duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	312.529	(312.529)	312.529	(312.529)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	312.529	(312.529)	312.529	(312.529)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	1.355.042	(1.355.042)	1.355.042	(1.355.042)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	1.355.042	(1.355.042)	(1.355.042)	(1.355.042)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(26.435)	26.435	(26.435)	26.435
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(26.435)	26.435	(26.435)	26.435
TOPLAM (3+6+9)	1.641.135	(1.641.135)	1.641.135	(1.641.135)

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 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
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	604.479	(604.479)	604.479	(604.479)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	604.479	(604.479)	604.479	(604.479)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	1.080.899	(1.080.899)	1.080.899	(1.080.899)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	1.080.899	(1.080.899)	1.080.899	(1.080.899)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(22.417)	22.417	(22.417)	22.417
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(22.417)	22.417	(22.417)	22.417
TOPLAM (3+6+9)	1.662.961	(1.662.961)	1.662.961	(1.662.961)

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 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

	Faiz Pozisyonu Tablosu	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Finansal varlıklar	65.297.766	55.612.420
Finansal yükümlülükler	240.263	140.158

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Toplam borçlar (*)	4.205.868	3.703.932
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(81.397.567)	(55.474.825)
Net borç	(77.191.699)	(51.770.893)
Toplam özkaynak	53.227.644	44.617.315
Net borç / özkaynak oranı	-	-

(*) 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 EYLÜL 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 Eylül 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 31 Ekim 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 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI		
Hasılat (*)	10.365.136.654	5.053.250.388
Satışların Maliyeti (-) (*)	(10.306.141.654)	(5.040.352.295)
Brüt Kar	58.995.000	12.898.093
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.602.740)	(3.975.081)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	37.562.220	20.872.153
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(36.612.368)	(20.704.717)
Esas Faaliyet Karı	53.342.112	9.090.448
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1.472.190	-
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	54.814.302	9.090.448
Finansman Gelirleri	934.449.973	382.838.977
Finansman Giderleri (-)	(958.970.497)	(378.363.972)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	30.293.778	13.565.454
Dönem Vergi Gideri	(6.058.950)	(3.430.536)
Ertelenmiş Vergi Geliri	206.323	68.334
DÖNEM KARI	24.441.151	10.203.252

(*) Brüt hasılatının içerisinde yer alan yurtdışı satışların 1.822.602.753 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2021: 1.047.967.297 TL) kısmı ilişkili taraflar adına yapılan ihracatlardan, satışların maliyetinin 1.813.411.711 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2021: 1.050.366.404 TL) kısmı ihracata aracılık yapılmak üzere ilişkili taraflardan yapılan alımlardan oluşmaktadır.