

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

**1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLER**

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

İÇİNDEKİLER	SAYFA
I. ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
II. ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
III. ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
IV. ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-27
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	6-9
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	9-11
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	12
DİPNOT 6 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	13
DİPNOT 7 STOKLAR	13
DİPNOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	14
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	15
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	16-17
DİPNOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	18-19
DİPNOT 12 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	20
DİPNOT 13 PAY BAŞINA KAZANÇ	20
DİPNOT 14 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	21-26
DİPNOT 15 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	27
DİPNOT 16 FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	27

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.**31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.199.271.869	1.076.652.375
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	64.210.379	89.258.768
Ticari Alacaklar	5	1.030.095.724	888.487.252
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.018.861.261	870.795.328
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	11.234.463	17.691.924
Diğer Alacaklar	6	99.449.948	95.133.580
Stoklar	7	2.595	7.175
Peşin Ödenmiş Giderler	8	5.470.182	2.975.761
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	4.943.353	2.753.822
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	3	526.829	221.939
Diğer Dönen Varlıklar		43.041	789.839
Duran Varlıklar		637.603	624.340
Finansal Yatırımlar		215.000	215.000
Diğer Alacaklar	6	7.486	7.486
Maddi Duran Varlıklar		172.263	174.593
Kullanım Hakkı Varlıkları		23.743	35.576
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.502	4.816
Ertelenmiş Vergi Varlığı		212.661	186.724
Peşin Ödenmiş Giderler		2.948	145
TOPLAM VARLIKLAR		1.199.909.472	1.077.276.715

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.**31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.160.833.561	1.042.416.721
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	16.027	22.113
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	15.726	22.975
Ticari Borçlar	5	1.138.778.132	996.294.841
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.027.283.415	919.651.836
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	111.494.717	76.643.005
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		110.797	228.413
Diğer Borçlar	6	16.494	7.283.035
Ertelenmiş Gelirler		20.775.881	37.755.376
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		923.202	669.133
Kısa Vadeli Karşılıklar		197.302	140.835
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		197.302	140.835
Uzun Vadeli Yükümlülükler		847.022	786.544
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	-	1.436
Uzun Vadeli Karşılıklar		847.022	785.108
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		847.022	785.108
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.161.680.583	1.043.203.265
ÖZKAYNAKLAR			
ÖZKAYNAKLAR		38.228.889	34.073.450
Ödenmiş Sermaye	11	7.425.000	7.425.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	384.738	384.738
Paylara İlişkin Primler	11	8.906.644	8.906.644
Geri Alınmış Paylar (-)		-	(35.305)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		232.929	85.301
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)		232.929	85.301
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	8.362.165	7.639.292
Geçmiş Yıllar Karları		8.944.907	738.872
Net Dönem Karı		3.972.506	8.928.908
TOPLAM KAYNAKLAR		1.199.909.472	1.077.276.715

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.**1 OCAK – 31 MART 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI		
Hasılat	2.990.985	2.313.830
Satışların Maliyeti (-)	-	-
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar	2.990.985	2.313.830
BRÜT KAR	2.990.985	2.313.830
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.589.970)	(1.453.977)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	126.225	4.635
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(62.583)	(3.304)
ESAS FAALİYET KARI	1.464.657	861.184
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/(Giderler)	-	-
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI	1.464.657	861.184
Finansman Gelirleri 12	3.899.519	1.681.782
Finansman Giderleri (-) 12	(416.974)	(157.519)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	4.947.202	2.385.447
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri	(974.696)	(529.343)
- Dönem Vergi Gideri	(1.037.540)	(573.428)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	62.844	44.085
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI	3.972.506	1.856.104
DÖNEM KARI	3.972.506	1.856.104
Pay Başına Kazanç		
- Sürdürülen Faaliyetlerden Nominal Değeri		
1 TL Olan 1 Adet pay Başına Kazanç 13	0,54	0,25
DİĞER KAPSAMLI GİDER		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	147.628	188.266
- Tanımlanmış Fayda Planları		
Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	184.535	235.333
- Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak		
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(36.907)	(47.067)
DİĞER KAPSAMLI GİDER	147.628	188.266
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	4.120.134	2.044.370

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler								
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Yeniden Ölçüm Primleri	Tanımlanmış Fayda Planları Kayıpları	Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
ÖNCEKİ DÖNEM – BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ									
1 Ocak 2020 itibariyle bakiyeler (dönem başı)	7.425.000	384.738	(35.305)	8.906.644	(19.041)	7.016.601	1.648.864	9.136.830	34.464.331
Transferler	-	-	-	-	-	-	9.136.830	(9.136.830)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	188.266	-	-	1.856.104	2.044.370
31 Mart 2020 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)	7.425.000	384.738	(35.305)	8.906.644	169.225	7.016.601	10.785.694	1.856.104	36.508.701
CARİ DÖNEM – BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ									
1 Ocak 2021 itibariyle bakiyeler (dönem başı)	7.425.000	384.738	(35.305)	8.906.644	85.301	7.639.292	738.872	8.928.908	34.073.450
Transferler	-	-	-	-	-	722.873	8.206.035	(8.928.908)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	147.628	-	-	3.972.506	4.120.134
Diğer	-	-	35.305	-	-	-	-	-	35.305
31 Mart 2021 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)	7.425.000	384.738	-	8.906.644	232.929	8.362.165	8.944.907	3.972.506	38.228.889

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
A. İŐLETME FAALİİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı		3.972.506	1.856.104
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(1.041.149)	(296.728)
Vergi (gideri)/geliri ile ilgili düzeltmeler		974.696	529.343
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		11.952	3.099
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		246.449	193.214
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler		56.467	35.025
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	12	(2.199.546)	(1.152.008)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	12	120.076	75.980
Nakit dışı kalemlere ilişkin düzeltmeler		14.862	18.619
Kar/(zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(266.105)	-
İőletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(22.322.319)	3.565.176
Ticari alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	5	(141.608.472)	(33.935.186)
Diğer alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	6	(4.316.367)	(4.606.698)
Stoklardaki artışla ilgili düzeltmeler	7	4.580	3.400
Peşin ödenmiş giderlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	8	(2.497.228)	1.212.900
Diğer dönen varlıklardaki (azalışla)/artışla ilgili düzeltmeler		746.797	5.944
Ticari borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler	5	142.483.291	39.376.048
Diğer borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler	6	(37.809)	(188.871)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler		(117.616)	(96.709)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	8	(16.979.495)	1.794.348
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		(783.471)	(413.251)
Kurumlar vergisi ödemeleri		(783.471)	(413.251)
Ödenen kıdem tazminatı		-	-
İőletme faaliyetlerinde elde edilen/(kullanılan) net nakit		(20.174.433)	4.711.301
B. YATIRIM FAALİİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(8.308)	(36.743)
Başka işletmelerin veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		-	2.749.970
Başka İşletmelerin paylarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		-	(50.625)
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan)/elde edilen net nakit		(8.308)	2.662.602
C. FİNANSMAN FAALİİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları, net	9	-	(13.668)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(17.800)	(17.800)
Geri alınan payların satışından kaynaklanan nakit girişleri		301.410	-
Ödenen temettüler		(7.228.728)	-
Alınan faizler	12	2.199.546	1.152.008
Ödenen faizler	12	(120.076)	(75.980)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen/kullanılan net nakit		(4.865.648)	1.044.560
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)		(25.048.389)	8.418.463
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİŐ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		(25.048.389)	8.418.463
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		89.258.768	47.711.569
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		64.210.379	56.130.032

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket’in 1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap döneminde ortalama çalışan sayısı 25 (1 Ocak – 31 Mart 2020: 25) kişidir.

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

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet finansal bilgiler Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliğı” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğın 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“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 sunulmuştur.

Şirket, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal bilgilerini SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliğı ve bu tebliğı açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal bilgiler ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

Şirket’in ara dönem özet finansal bilgileri yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket’in 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

**1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN
ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)**

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.2 Önemli Muhasebe Politikaları

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

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

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

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

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

TMS 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.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7 ve TFRS 16'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

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

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

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

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

2.5 Netleştirme/ Mahsup

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet finansal bilgilerin hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta 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 muhasebelemektedir. 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 kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur.

Yapılan değerlendirme neticesinde, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 219.923 TL'lik (31 Aralık 2020: 193.423 TL) ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmesi yapılmıştır.

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

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i) İlişkili tarafların bakiyeleri:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
C.O.J. Trading Company B.V. (*)	11.234.143	17.691.645
Minereks Dış Tic. A.Ş.	320	279
	11.234.463	17.691.924

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.**1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
b) İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:		
Bergama Taő San ve Tic. A.Ő.	526.737	221.939
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	92	-
	526.829	221.939

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
c) İlişkili taraflara ticari borçlar:		
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ő.	75.218.275	47.884.092
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	24.967.110	18.050.852
Minereks Dış Tic. A.Ő.	9.140.304	8.035.752
Viőne Madencilik Üretim San.Tic.A.Ő.	1.089.296	1.922.219
Bergama TAő San ve Tic. A.Ő.	1.079.732	750.090
	111.494.717	76.643.005

İlişkili taraflara ticari borçların 111.494.717 TL’lik kısmı (31 Aralık 2020: 76.643.005 TL’ lik kısmı), ihracata aracılık işlemleri nedeniyle ve aracı ihracat sözleşmesi gereğince ihracata konu malların temini için şirket adına düzenlenen ve kayıtlarda ilişkili kiői konumundaki müşteriő imalatçı firmalara ticari borç olarak görünen tutarlardır. Bu tutarlar yurtdışı alıcılar tarafından ihracat bedelinin gönderilmesini müteakip ödenmektedir.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
d) İlişkili taraflara diğerk borçlar:		
Ortaklara borçlar (*)	-	7.228.728
	-	7.228.728

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

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
a) İlişkili taraflara yapılan satıőlar:		
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ő.	323.450	281.489
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	118.667	99.346
Minereks Dış Tic. A.Ő.	26.710	45.612
Viőne Madencilik Üretim San.Tic.A.Ő.	4.389	4.086
Bergama TAő San ve Tic. A.Ő.	3.828	2.726
	477.044	433.259

İliőkili taraflara yapılan satıőların tamamı ihracata aracılık hizmet bedellerinden oluőmaktadır. őirket’in brüt gelir/gider kalemleri ičerisindeki iliőkili taraf işlemleri Dipnot 16’da sunulmuőtur.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
b) İlişkili taraflardan diğerk gelirler:		
Minereks Dış Tic. A.Ő.	891	774
	891	774

İlişkili taraflardan diğerk gelirler kira gelirlerinden oluşmaktadır.

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

1 Ocak – 31 Mart 2021 hesap döneminde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı 289.317 TL (1 Ocak - 31 Mart 2020: 186.893 TL) olup tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır (1 Ocak – 31 Mart 2020: Tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır).

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	859	1.441
Bankalar	64.209.520	89.254.922
- Vadesiz mevduatlar	16.829.597	32.729.706
- Müşteri hesapları	13.800.243	32.643.449
- Pergamon hesapları	3.029.354	86.257
- Vadeli mevduatlar	47.379.923	56.525.216
- Pergamon vadeli hesapları	47.379.923	56.525.216
Likit fonlar	-	2.405
	64.210.379	89.258.768

31 Mart 2021 tarihi itibariyle vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %18,88, ABD Doları vadeli mevduatlar için %2,00’dir. (31 Aralık 2020: ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %17,55, ABD Doları vadeli mevduatlar için %3,36, Avro vadeli mevduatlar için %1,61’dir).

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.**1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
a) Ticari alacaklar (**)		
Müşteri adına olan ticari alacaklar (*)	1.018.525.814	870.646.403
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	335.447	148.925
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	11.234.463	17.691.924
Őüpheli ticari alacaklar	70.648	70.648
Őüpheli alacak karşılığı (-)	(70.648)	(70.648)
	1.030.095.724	888.487.252

(*) şirket ile imalatçı firma müşterisi arasında düzenlenen sözleşme gereğince, ihracat mal bedellerinin yurt dışı alıcılar tarafından ödenmesi ve söz konusu hesaba intikali sözleşmeler gereğince ihracatına aracılık yapılan müşterisi imalatçı tarafından takip edilmektedir. İhraç olunan malın bedelinin zamanında ödenmemesi, eksik ödenmesi veya hiç ödenmemesi halinde yürürlükte olan kanun, kararname, tebliğ ve Türk parasının kıymetinin korunması ile ilgili mevzuat karşısında tüm cezai sorumluluk da imalatçıya ait olmaktadır. Bu tutarın 104.824.086 TL (31 Aralık 2020: 64.449.986 TL) kısmı ilişkili taraf müşteriler adına olan ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Őüpheli alacaklar karőılıđının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(70.648)	(70.648)
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	-	-
Tahsilat	-	-
31 Mart	(70.648)	(70.648)

b) Ticari borçlar: ()**

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<i>İhracata aracılık işlemlerinden ticari borçlar</i>		
İlişkili olmayan taraflar adına olan ticari borçlar (*)	934.245.810	823.439.753
İlişkili olmayan taraflara Katma Değer Vergisi (“KDV”) borçları	92.998.400	96.196.012
İlişkili taraflar adına ticari borçlar (*)	94.463.308	63.184.808
İlişkili taraflara Katma Değer Vergisi (“KDV”) borçları	17.031.409	13.458.197
<i>Diğer ticari borçlar</i>		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	39.205	16.071
	39.205	16.071
	1.138.778.132	996.294.841

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

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
a) Kısa vadeli diğer alacaklar		
KDV iade alacakları	94.994.366	94.964.789
Verilen depozito ve teminatlar	4.089	23.334
Diğer (*)	4.451.493	145.457
	99.449.948	95.133.580

(*) 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 ortalama %5,41’dir. (31 Aralık 2020: Şirket’ in faiz hesaplamasında kullandığı ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranları Avro ön ödemeler için %5,00’dir.)

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
b) Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	7.486	7.486
	7.486	7.486

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
c) Kısa vadeli diğer borçlar		
Ödenecek vergiler	13.702	30.385
Alınan depozito ve teminatlar	2.792	15.262
Ortaklara borçlar (*)	-	7.228.728
Diğer	-	8.660
	16.494	7.283.035

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

DİPNOT 7 – STOKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Diğer stoklar	2.595	7.175
	2.595	7.175

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

**1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Üretici firmaya verilen peşin ihracat bedelleri	4.930.497	2.743.422
İliőekli taraflara verilen sipariő avansları	526.829	221.939
Peşin ödenen giderler	12.856	10.400
	5.470.182	2.975.761

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
b) Ertelenmiş gelirler		
Alınan avaslar (*)	20.775.881	37.755.376
	20.775.881	37.755.376

(*) Peşin olarak tahsil edilen ihracat bedellerinden oluşmaktadır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

**1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

	<u>Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)</u>		<u>Orijinal para birimi değeri</u>		<u>TL karşılığı</u>	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli finansal borçlar:						
Diğer (*)	-	-	16.027	22.113	16.027	22.113
Toplam					16.027	22.113
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:						
Kiralama işlemlerinden borçlar	27	27	15.726	22.975	15.726	22.975
Toplam					15.726	22.975
Uzun vadeli finansal borçlar:						
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	27	-	1.436	-	1.436
Toplam					-	1.436

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

**1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10- KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
a) Verilen teminatlar:		
Teminat mektupları	26.425.000	22.487.000
	26.425.000	22.487.000

Şirket’in, 31 Mart 2021 tarihi itibariyle; vergi dairesinden olan KDV alacaklarına istinaden bankalardan almıő olduğu teminat mektubu tutarları toplamı 26.425.000 TL’ dir (31 Aralık 2020: 22.487.000 TL).

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

	31 Mart 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Şirket tarafından verilen TRİ’ler:						
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			26.425.000			22.487.000
	TL	-	26.425.000	TL	22.487.000	22.487.000
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					-	-
D.Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı					-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı						
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					-	-
			26.425.000		-	22.487.000
Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Şirket’in özkaynaklarına oranı			-			-

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket’in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Hissedarlar				
Halka açık kısım	67,43	5.007.011	54,78	4.067.657
Minereks Dış Tic. A.Ő.	14,24	1.057.560	19,57	1.453.428
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	14,43	1.071.231	18,48	1.372.480
Spot Tekstil San. ve Tic. A.Ő.	3,03	224.770	3,88	287.770
Nezih Öztüre	0,55	41.003	2,58	191.613
Viőne Madencilik San. ve Tic. A.Ő.	0,24	17.642	0,24	17.642
Kimtaő Kireç San. ve Tic. A.Ő.	0,03	1.980	0,16	11.761
Diğer	0,05	3.803	0,31	22.649
Toplam Sermaye	100,00	7.425.000	100,00	7.425.000
Sermaye düzeltilmesi farkları		384.738		384.738
Toplam ödenmiş sermaye		7.809.738		7.809.738

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

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla şirket’ in sermayesi A ve B grubu hisselerden oluőmakta olup toplam nominal tutarın 6.600.000 TL lik kısmı hamiline, 825.000 TL lik kısmı nama yazılıdır. (31 Aralık 2020 : 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla A ve B hisse gruplarından oluőmakta olup toplam nominal tutarın 6.600.000 TL lik kısmı hamiline, 825.000 TL lik kısmı nama yazılıdır.) şirket sermayesinin hamiline paylardan oluşan 5.007.011 TL’lik kısmı (31 Aralık 2020: 4.067.657 TL), Borsa İstanbul A.Ő.’de işlem görmektedir. A grubu payların yönetim kurulu üyelerinin seçiminde aday gösterme imtiyazı ve genel kurul toplantılarında oy kullanmada imtiyazı vardır.

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

Türk Ticaret Kanunu’ na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’ na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20’ sine ulaőıncaya kadar, kanuni net karın %5’ i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %50’ sini geçmediğı sürece zararları netleőtirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Söz konusu yasal yedeklerin, SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket’in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin nominal tutarı 8.362.165 TL (31 Aralık 2020: 7.639.292 TL)’dir.

SPK duyurularına göre “Ödenmiş Sermaye”, “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğın uygulanması esnasında 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. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değlerlenen tutarları ile gösterilmektedir.

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 dağıtılabilecektir.

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

TTK’ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça, başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceğı 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.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.**1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 12 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
a) Finansman gelirleri		
Kur farkı gelirleri	1.433.842	529.774
Faiz gelirleri	2.199.546	1.152.008
Menkul kıymet satış karları	266.131	-
	3.899.519	1.681.782
	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
b) Finansman giderleri (-)		
Kur farkı zararları (-)	(287.061)	(69.937)
Faiz giderleri (-)	(120.076)	(75.980)
Banka masraf ve komisyon giderleri (-)	(9.837)	(11.602)
	(416.974)	(157.519)

DİPNOT 13 - PAY BAŞINA KAZANÇ

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

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

		1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Net dönem karı	A	3.972.506	1.856.104
Nominal değeri 1 TL olan çıkarılmış adi payının ağırlıklı ortalama adedi (Dipnot 11)	B	7.425.000	7.425.000
Nominal değeri 1 TL olan 1 adet pay başına kazanç	A/B	0,54	0,25

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi

Şirket, faaliyetlerinden dolayı 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:

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. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıştır.

31 Mart 2021	Ticari Alacaklar(*)	Diğer Alacaklar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve nakit (*) benzerleri
Maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	335.447	99.449.948	-	50.410.136
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	335.447	99.449.948	-	50.410.136
B. Koşulları yeniden görüşülmüş	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan	-	-	-	-
- Brüt kayıtlı değeri	70.648	-	-	-
- Değer düşüklüğü	(70.648)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Toplu olarak ayrılan değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2020	Ticari Alacaklar(*)	Diğer Alacaklar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve nakit (*) benzerleri
Maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	149.204	95.133.580	-	56.615.319
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	149.204	95.133.580	-	56.615.319
B. Koşulları yeniden görüşülmüş	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan	-	-	-	-
- Brüt kayıtlı değeri	70.648	-	-	-
- Değer düşüklüğü	(70.648)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Toplu olarak ayrılan değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-

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

b) Likidite riski:

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

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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülük türleri itibarıyla maruz kalınan likidite riski analizi aşağıdaki gibidir:

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 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)
Sözleşme uyarınca vadeler:					
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka Kredileri	16.027	16.027	16.027	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	15.726	15.726	5.049	10.677	-
Ticari Borçlar (*)	39.205	39.205	39.205	-	-
Diğer Borçlar	16.494	16.494	16.494	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	923.202	923.202	923.202	-	-
	1.010.654	1.010.654	999.977	10.677	-

31 Aralık 2020:

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

(*) Şirket'in ticari borçları içerisinde; özü itibarıyla likidite riski yaratmayan müşteri adına olan ticari borçları dahil edilmemiştir.

c) Piyasa riski:

i) Döviz kuru riski

Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden 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.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Yabancı Para Pozisyonu Tablosu								
	31 Mart 2021				31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka hesapları dahil)	6.761.987	462.245	298.066	-	6.804.013	459.545	380.857	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	4.451.492	-	455.437	-	136.425	-	15.145	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	11.213.479	462.245	753.504	-	6.940.438	459.545	396.002	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	11.213.479	462.245	753.504	-	6.940.438	459.545	396.002	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	407.334	735	26.026	12.844	367.549	735	26.026	12.844
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	407.334	735	26.026	12.844	367.549	735	26.026	12.844
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	407.334	735	26.026	12.844	367.549	735	26.026	12.844
19. Bilanço Dışı 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)	10.806.145	461.510	727.478	(12.844)	6.572.889	458.810	369.976	(12.844)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük) / Varlık Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	10.806.145	461.510	727.478	(12.844)	6.572.889	458.810	369.976	(12.844)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.**1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 14 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ (Devamı)****Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu
31 Mart 2021**

	<u>Kar/Zarar</u>	<u>Özkaynaklar</u>		
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın değeri	paranın değeri	paranın değeri	paranın değeri
	<u>kazanması</u>	<u>kaybetmesi</u>	<u>kazanması</u>	<u>kaybetmesi</u>
ABD Doları’nın TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	384.252	(384.252)	384.252	(384.252)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	384.252	(384.252)	384.252	(384.252)
Avro’nun TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	711.044	(711.044)	711.044	(711.044)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	711.044	(711.044)	711.044	(711.044)
Diğer döviz cinsinin TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
7- Diğer net varlık/yükümlülüğü	(14.681)	14.681	(14.681)	14.681
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Net Etki (7+8)	(14.681)	14.681	(14.681)	14.681
TOPLAM (3+6+9)	1.080.615	(1.080.615)	1.080.615	(1.080.615)

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu
31 Aralık 2020**

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

ii) Faiz riski

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

	Faiz Pozisyonu Tablosu	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<u>Sabit faizli finansal araçlar</u>		
Finansal varlıklar	50.745.903	56.764.523
Finansal yükümlölükler	31.753	46.524

31 Mart 2021 tarihi itibariyle Şirket’in deėiŐken faizli finansal araçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

d) Sermaye riski yönetimi:

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

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket ortaklara ödenen temettü tutarını deėiŐtirebilir, 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”) deėiŐimlerini değerlendirerek izler. Borç/öz kaynaklar oranı net borcun toplam öz kaynaklara bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzerlerinin ve finansal yatırımların toplam borçlardan (bilançoda gösterildiği gibi kredileri içerir) düşölmesiyle hesaplanır. FVAÖK oranı faaliyet kar/zararından amortisman ve itfa payları, kıdem tazminatları ve diğer süreklilik arz etmeyen karşılık giderlerinin düşölmesiyle hesaplanır.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Toplam borçlar (*)	2.165.775	9.169.119
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Dipnot 4)	(50.410.136)	(56.615.319)
Net borç	(48.244.361)	(47.446.200)
Toplam öz kaynaklar	38.228.889	34.073.450
Borç/ öz kaynaklar oranı	-	-

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış, 29 Nisan 2021 tarihinde 2021/10 nolu karar ile yayınlanması için yetki verilmiştir.

Şirket, 31 Mart 2021 tarihli genel kurulunda 371.250 TL ortaklara birinci kar payı (nakit), 7.367.495 TL ortaklara ikinci kar payı (nakit) dağıtılmasına oy birliği ile karar vermiştir.

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

Şirket’in gerçek iş hacmini göstermesi açısından finansal tabloların hasılat, diğer ilgili gelir/gider/maliyet kalemlerinde ve finansal tablo dipnotlarında düzeltme ve sınıflama yapılmamış, bununla birlikte elde etmiş olduğu gerçek karın nasıl bir operasyonel maliyet, gider, gelir unsurlarından oluştuğunu gösterilmesi açısından da aşağıdaki gelir tabloları düzenlenmesi uygun görülmüştür.

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

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI		
Hasılat (*)	1.415.582.597	1.091.287.310
Satışların Maliyeti (-) (*)	(1.410.686.795)	(1.087.074.593)
BRÜT KAR	4.895.802	4.212.717
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.589.970)	(1.453.977)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	9.441.425	5.221.726
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(9.377.782)	(5.220.395)
ESAS FAALİYET KARI	3.369.475	2.760.071
FİNANSMAN GELİRİ/GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI	3.369.475	2.760.071
Finansal Gelirler	161.259.541	69.865.639
Finansman Giderleri (-)	(159.681.814)	(70.240.263)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	4.947.202	2.385.447
Dönem Vergi Gideri	(1.037.540)	(573.428)
Ertelenmiş Vergi Geliri	62.844	44.085
DÖNEM KARI	3.972.506	1.856.104

(*) Brüt hasılatının içerisinde yer alan yurtdışı satışların 284.876.049 TL (1 Ocak- 31 Mart 2020: 228.069.521 TL) kısmı ilişkili taraflar adına yapılan ihracatlardan, satışların maliyetinin 285.234.469 TL (1 Ocak- 31 Mart 2020: 227.420.664 TL) kısmı ihracata aracılık yapılmak üzere ilişkili taraflardan yapılan alımlardan oluşmaktadır.

.....