

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLER**

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

İÇİNDEKİLER	SAYFA
I. ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
II. ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
III. ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŐİM TABLOLARI.....	4
IV. ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŐ TABLOLARI.....	5
1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-29
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	6-10
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	11-12
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	13
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	13-14
DİPNOT 6 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	14-15
DİPNOT 7 STOKLAR	15
DİPNOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	15
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	16
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, KOŐULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	17-18
DİPNOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	19-20
DİPNOT 12 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	21
DİPNOT 13 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	21
DİPNOT 14 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	22-27
DİPNOT 15 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	28
DİPNOT 16 FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŐILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	29

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		737.744.876	694.749.747
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	56.130.032	47.711.569
Ticari Alacaklar	5	604.491.275	570.556.089
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	604.491.125	570.555.818
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	150	271
Diğer Alacaklar	6	74.705.270	70.089.670
Finansal Yatırımlar		-	2.749.970
Stoklar	7	5.722	9.122
Peşin Ödenmiş Giderler	8	2.389.826	3.604.631
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	2.290.948	3.578.569
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	3	98.878	26.062
Diğer Dönen Varlıklar		22.751	28.696
Duran Varlıklar		645.010	582.552
Finansal Yatırımlar		164.375	113.750
Diğer Alacaklar	6	6.332	15.234
Maddi Duran Varlıklar		213.475	177.047
Kullanım Hakkı Varlıkları		71.078	82.911
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		9.735	12.518
Ertelenmiş Vergi Varlığı		177.948	180.930
Peşin Ödenmiş Giderler		2.067	162
TOPLAM VARLIKLAR		738.389.886	695.332.299

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.**31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		701.148.417	660.084.396
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	15.404	29.072
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	38.063	40.392
Ticari Borçlar	5	685.957.451	646.581.403
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	618.907.391	578.682.674
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	67.050.060	67.898.729
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		84.998	181.707
Diğer Borçlar	6	40.885	229.756
Ertelenmiş Gelirler		14.442.786	12.648.438
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		398.829	238.652
Kısa Vadeli Karşılıklar		170.001	134.976
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		170.001	134.976
Uzun Vadeli Yükümlülükler		732.768	783.572
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	15.726	24.411
Uzun Vadeli Karşılıklar		717.042	759.161
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		717.042	759.161
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		701.881.185	660.867.968
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye		36.508.701	34.464.331
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)	(35.305)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		169.225	(19.041)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)		169.225	(19.041)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	7.016.601	7.016.601
Geçmiş Yıllar Karları		10.785.694	1.648.864
Net Dönem Karı		1.856.104	9.136.830
TOPLAM KAYNAKLAR		738.389.886	695.332.299

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 VE 2019 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 2020	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		2.313.830	1.780.077
Satışların Maliyeti (-)		-	-
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		2.313.830	1.780.077
BRÜT KAR			
		2.313.830	1.780.077
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.453.977)	(1.234.047)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		4.635	4.499
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(3.304)	(1.617)
ESAS FAALİYET KARI		861.184	548.912
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/(Giderler)		-	-
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		861.184	548.912
Finansman Gelirleri	12	1.681.782	4.397.355
Finansman Giderleri (-)	12	(157.519)	(1.119.198)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERĐİ ÖNCESİ KARI		2.385.447	3.827.069
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(529.343)	(842.817)
- Dönem Vergi Gideri		(573.428)	(862.424)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		44.085	19.607
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		1.856.104	2.984.252
DÖNEM KARI		1.856.104	2.984.252
Pay Başına Kazanç		0,2500	0,4019
- Sürdürülen Faaliyetlerden Nominal Değeri			
1 TL Olan 1 Adet pay Başına Kazanç	13	0,2500	0,4019
DİĞER KAPSAMLI GİDER			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		188.266	(5.160)
- Tanımlanmış Fayda Planları			
Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)		235.333	(6.451)
- Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(47.067)	1.291
DİĞER KAPSAMLI GİDER		188.266	(5.160)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		2.044.370	2.979.092

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 VE 2019 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŐİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
ÖNCEKİ DÖNEM – BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ										
1 Ocak 2019 itibariyle bakiyeler (dönem başı)	7.425.000	384.738	(35.305)	8.906.644		4.007	5.219.105	3.318.506	21.785.478	47.008.173
Muhasebe politikalarındaki zorunlu değişikliklere ilişkin düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	14.217	-	14.217
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	21.785.478	(21.785.478)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(5.160)	-	-	-	2.984.252	2.979.092
31 Mart 2019 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)	7.425.000	384.738	(35.305)	8.906.644		(1.153)	5.219.105	25.118.201	2.984.252	50.001.482
CARİ 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

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 VE 2019 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŐ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŐLARI			
Dönem Karı		1.856.104	2.984.252
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(296.728)	(2.035.098)
Vergi (gideri)/geliri ile ilgili düzeltmeler		529.343	842.817
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		3.099	9.925
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		193.214	67.952
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler		35.025	45.173
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	12	(1.152.008)	(3.305.782)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	12	75.980	306.952
Nakit dıŐ kalemlere ilişkin düzeltmeler		18.619	(2.135)
İŞletme Sermayesinde GerçekleŐen DeđiŐimler		3.565.176	(2.228.053)
Ticari alacaklardaki artıŐla ilgili düzeltmeler	5	(33.935.186)	(12.765.247)
Diğer alacaklardaki artıŐla ilgili düzeltmeler	6	(4.606.698)	(7.316.687)
Stoklardaki artıŐla ilgili düzeltmeler	7	3.400	(1.810)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artıŐla ilgili düzeltmeler	8	1.212.900	245.186
Diğer dönen varlıklardaki (azalıŐla)/artıŐla ilgili düzeltmeler		5.944	(965.543)
Ticari borçlardaki artıŐla ilgili düzeltmeler	5	39.376.048	15.969.907
Diğer borçlardaki azalıŐla ilgili düzeltmeler	6	(188.871)	(49.267)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artıŐla ilgili düzeltmeler		(96.709)	(43.549)
Ertelenmiş gelirlerdeki artıŐla ilgili düzeltmeler	8	1.794.348	2.698.957
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit AkıŐları		(413.251)	(1.131.240)
Kurumlar vergisi ödemeleri		(413.251)	(1.109.066)
Ödenen kıdem tazminatı		-	(22.174)
İŞletme faaliyetlerinde elde edilen/(kullanılan) net nakit		4.711.301	(2.410.139)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŐLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkıŐları		(36.743)	(3.420)
Başka işletmelerin veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit giriŐleri		2.749.970	-
Başka işletmelerin paylarının edinimi için yapılan nakit çıkıŐları		(50.625)	(63.125)
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan)/elde edilen net nakit		2.662.602	(66.545)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŐLARI			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkıŐları, net	9	(13.668)	(34.214.735)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkıŐları		(17.800)	-
Alınan faizler	12	1.152.008	3.305.782
Ödenen faizler	12	(75.980)	(306.952)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen/kullanılan net nakit		1.044.560	(31.215.905)
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net ArtıŐ/ (AzalıŐ)		8.418.463	(33.692.589)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİŐİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŐ/(AZALIŐ)		8.418.463	(33.692.589)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		47.711.569	103.593.685
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		56.130.032	69.901.096

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - ŐİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket’in 1 Ocak - 31 Mart 2020 hesap döneminde ortalama çalıŐan sayısı 25 (1 Ocak – 31 Mart 2019: 28) kiŐidir.

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

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

Şirket’in merkez adresinden başka; Mahmutbey Mahallesi TaŐocağı Yolu Caddesi Ağaoğlu My Office 212 İŐ Merkezi B Blok 3/508 Bağcılar-İstanbul adresinde Őubesi bulunmaktadır.

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İliŐikteki 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 (“KKG”) 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.

Şirket, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal bilgilerini SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliğı ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal bilgiler ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuŐtur.

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

Şirket’in ara dönem özet finansal bilgileri yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket’in 31 Aralık 2019 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve Őartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı Őartlarına uymaktadır. Ara dönem özet finansal bilgiler, makul değerleri ile taŐınan finansal varlık ve yükümlüklülerin dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Şirket’in fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası (“TL”)’dir. SPK’nın Seri II, 14.1 No’lu tebliğı ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal bilgi hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal bilgi dipnotlarında sunmaları zorunludur.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2019 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 2020 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal bilgiler, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 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

Şirket cari yılda KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2020 tarihinde başlayan yıla ait dönemler için geçerli olan yeni ve revize edilmiş TMS/TFRS'lerdeki değişiklik ve yorumlardan Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları üzerinde etkisi olan değişiklik ve yorumları uygulamıştır.

1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019'da TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” standardında yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşmesi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirleme hususunda açıklık kazandırmıştır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;
- İşletmenin ve çıktıların tanımlarını sınırlandırmak; ve
- İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

Söz konusu değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 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)

1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (Devamı)

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39’da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak dört temel konuda kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır.

Bu uygulamalar riskten korunma muhasebesi ile ilgili olup, özetle:

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler ve
- Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

TFRS 9 ve TMS 39’da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7 deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Haziran 2019’da KGG, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” ve “TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, “önemlilik” tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

a) **31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:**

Ara dönem özet finansal bilgilerin onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 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)

a) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (Devamı):

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İŞletmenin İŐtirak veya İŐ Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak deęiŐtirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiŐtir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleŐtirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayınlamıŐtır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleŐtirmesini sağlayan bir model getirmektedir.

TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

UMS 1’deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

12 Mart 2020’de KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

b) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamıŐ yeni ve düzeltilmiŐ standartlar ve yorumlar:

Bulunmamaktadır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 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)

2.4 KarşılaŐtırma Bilgileri

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in ara dönem özet finansal bilgileri bir önceki dönemle karşılaŐtırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar deęiŐim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2019 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. İŐlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu iŐlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Şirket’in normal iŐ akıŐı içinde gerçekleŐtirdiđi iŐlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, iŐlem veya olayın özüne uygun olması Őartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet finansal bilgilerin hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, Őarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve iŐlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

Şirket’in önemli muhasebe tahminleri aşağıdaki gibidir:

i. Şirket’in sürekliliği

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

ii. Gelir vergileri

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

Yapılan değerlendirme neticesinde, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 188.636 TL’lik (31 Aralık 2019: 187.061 TL) ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleŐtirmesi yapılmıştır .

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

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

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i) *İlişkili tarafların bakiyeleri:*

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	150	271
	150	271

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
b) İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:		
Bergama TaŐ San ve Tic. A.Ő.	98.735	25.919
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	92	92
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	51	51
	98.878	26.062

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
c) İlişkili taraflara ticari borçlar:		
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ő.	29.368.383	41.528.761
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	20.668.648	12.622.588
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	14.533.191	11.571.539
ViŐne Madencilik Üretim San.Tic.A.Ő.	1.662.552	1.317.167
Bergama TAŐ San ve Tic. A.Ő.	817.286	858.674
	67.050.060	67.898.729

İlişkili taraflara ticari borçların 67.050.060 TL’lik kısmı (31 Aralık 2019: 67.898.729 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 müŐterisi imalatçı firmalara ticari borç olarak görünen tutarlardır. Bu tutarlar yurtdıŐı alıcılar tarafından ihracat bedelinin gönderilmesini müteakip ödenmektedir.

ii) *İlişkili taraflar ile olan iŐlemler:*

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
a) İlişkili taraflara yapılan satıŐlar:		
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ő.	281.489	160.755
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	99.346	128.456
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	45.612	24.123
ViŐne Madencilik Üretim San.Tic.A.Ő.	4.086	2.078
Bergama TAŐ San ve Tic. A.Ő.	2.726	1.851
	433.260	317.263

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

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
b) İlişkili taraflardan diğer gelirler:		
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	774	690
	774	690

İlişkili taraflardan diğer gelirler kira gelirlerinden oluşmaktadır.

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
c) İlişkili taraflardan yapılan hizmet alımları:		
Agropol Gıda Tarım Hay. San. ve Tic. A.Ő.	-	-
	-	-

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
d) İlişkili taraflara yönelik finansal giderler:		
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ő.	-	3.026
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	-	596
	-	3.622

İlişkili taraflara yönelik finansal giderler, Eximbank taahhüt kullandırma hizmet bedellerinden oluşmaktadır.

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

1 Ocak – 31 Mart 2020 hesap döneminde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı 186.893 TL (1 Ocak - 31 Mart 2019: 102.568 TL) olup tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır (1 Ocak – 31 Mart 2019: Tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır).

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	170	902
Bankalar	56.129.862	47.710.667
- Vadesiz mevduatlar	11.599.695	8.620.600
- Müşteri hesapları	11.550.878	8.521.906
- Pergamon hesapları	48.817	98.694
- Vadeli mevduatlar	44.530.167	39.090.067
- Pergamon vadeli hesapları	44.530.167	39.090.067
	56.130.032	47.711.569

31 Mart 2020 tarihi itibariyle vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %10,90, ABD Doları vadeli mevduatlar için %1,27’dir. (31 Aralık 2019: ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %10,95, ABD Doları vadeli mevduatlar için %2,45, Avro vadeli mevduatı bulunmamaktadır).

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
a) Ticari alacaklar (**)		
Müşteri adına olan ticari alacaklar (*)	604.349.800	570.410.202
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	141.325	145.616
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	150	271
Őüpheli ticari alacaklar	70.648	70.648
Őüpheli alacak karşılığı (-)	(70.648)	(70.648)
	604.491.275	570.556.089

(*) Şirket ile imalatçı firma müŐterisi arasında düzenlenen sözleşme gereğince, ihracat mal bedellerinin yurt dıŐ alıcılar tarafından ödenmesi ve söz konusu hesaba intikali sözleşmeler gereğince ihracatına aracılık yapılan müŐterisi 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 57.901.750 TL (31 Aralık 2019: 59.277.305 TL) kısmı ilişkili taraf müşteriler adına olan ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Őüpheli alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	(70.648)	(70.648)
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	-	-
Tahsilat	-	-
31 Mart	(70.648)	(70.648)

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) Ticari borçlar: (**)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<i>İhracata aracılık işlemlerinden ticari borçlar</i>		
İlişkili olmayan taraflar adına olan ticari borçlar (*)	552.769.235	515.825.399
İlişkili olmayan taraflara Katma Değer Vergisi (“KDV”) borçları	66.054.236	62.709.086
İlişkili taraflar adına ticari borçlar (*)	51.420.225	54.317.812
İlişkili taraflara Katma Değer Vergisi (“KDV”) borçları	15.629.835	13.580.917
	685.873.531	646.433.214
<i>Diğer ticari borçlar</i>		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	83.920	148.189
	83.920	148.189
	685.957.451	646.581.403

(*) Sözleşme gereğince ihracata konu malların temini için Şirket adına düzenlenen ve kayıtlarda müşteri imalatçı firmalara ticari borç olarak görünen tutarlar, yurt dıŐı 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 dıŐı müşterisinden Şirket hesabına intikali ile doğmaktadır. YurtdıŐı 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.

DİPNOT 6 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
a) Kısa vadeli diğer alacaklar		
KDV iade alacakları	71.654.008	67.597.033
Verilen depozito ve teminatlar	8.072	8.072
Diğer (*)	3.043.190	2.484.565
	74.705.270	70.089.670

(*) 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 %5,00’dir. Ayrıca 61.142 TL lik kısmı 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu mükerrer 121. Maddesi gereğince % 5 oranında vergi indirimi mahsup alacağıdır. (31 Aralık 2019: Şirket’ in faiz hesaplamasında kullandığı ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranları Avro ön ödemeler için %5,00’dir. Ayrıca 470.862 TL lik kısmı 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu mükerrer 121. Maddesi gereğince % 5 oranında vergi indirimi mahsup alacağıdır.)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
b) Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	6.332	15.234
	6.332	15.234

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - DİŐER ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
c) Kısa vadeli diğer borçlar		
Ödenecek vergiler	40.885	229.756
	40.885	229.756

DİPNOT 7 – STOKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Diğer stoklar	5.722	9.122
	5.722	9.122

DİPNOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Üretici firmaya verilen peşin ihracat bedelleri	2.280.175	3.571.133
Peşin ödenen giderler	10.773	7.436
İlişkili taraflara verilen sipariŐ avansları	98.878	26.062
	2.389.826	3.604.631

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
b) Ertelenmiş gelirler		
Alınan avaslar (*)	14.442.786	12.648.438
	14.442.786	12.648.438

(*) Peşin olarak tahsil edilen ihracat bedellerinden oluşmaktadır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR VE DİŐER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli finansal borçlar:						
TL krediler	-	-	-	10.036	-	10.036
Diğer (*)	-	-	15.404	19.036	15.404	19.036
Toplam					15.404	29.072
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:						
Kiralama işlemlerinden borçlar	27	27	38.063	40.392	38.063	40.392
Toplam					38.063	40.392
Uzun vadeli finansal borçlar:						
Kiralama işlemlerinden borçlar	27	27	33.628	24.411	15.726	24.411
Toplam					15.726	24.411

(*) Kredi kartı borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019: Kredi kartı borçlarından oluşmaktadır).

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10- KARŞILIKLAR, KOŐULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
a) Verilen teminatlar:		
Teminat mektupları	10.793.000	14.942.000
	10.793.000	14.942.000

Şirket’in, 31 Mart 2020 tarihi itibariyle; vergi dairesinden olan KDV alacaklarına istinaden bankalardan almıő olduğu teminat mektubu tutarları toplamı 10.793.000 TL’ dir (31 Aralık 2019: 14.942.000 TL).

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle Şirket’in teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Şirket tarafından verilen TRİ’ler:						
A.Kendi Tüzel KiŐiliğı Adına Vermiş Olduğı						
TRİ’lerin Toplam Tutarı			10.793.000			14.942.000
	<i>ABD Doları</i>	-	-	<i>ABD Doları</i>	-	-
	<i>Avro</i>	-	-	<i>Avro</i>	-	-
	<i>TL</i>	-	10.793.000	<i>TL</i>	14.942.000	14.942.000
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen						
Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğı TRİ’lerin Toplam Tutarı					-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla						
Diğer 3. KiŐilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğı						
TRİ’lerin Toplam Tutarı					-	-
D.Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı						
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğı TRİ’lerin Toplam Tutarı						
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketler						
Lehine Vermiş Olduğı TRİ’lerin Toplam Tutarı					-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kiŐiler Lehine						
Vermiş Olduğı TRİ’lerin Toplam Tutarı					-	-
			10.793.000		-	14.942.000

Şirket’in vermiş olduğı diğer TRİ’lerin Şirket’in
öz kaynaklarına oranı

-

-

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİŐER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket’in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Halka açık kısım	42,32	3.142.000	42,32	3.142.000
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	24,80	1.841.578	24,80	1.841.578
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	22,80	1.693.030	22,80	1.693.030
Spot Tekstil San. ve Tic. A.Ő.	6,04	448.470	6,04	448.470
Nezih Öztüre	3,34	247.870	3,34	247.870
ViŐne Madencilik San. ve Tic. A.Ő.	0,24	17.642	0,24	17.642
KimtaŐ Kireç San. ve Tic. A.Ő.	0,16	11.761	0,16	11.761
Diğer	0,30	22.649	0,30	22.649
Toplam Sermaye	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 2019: 384.738 TL) sermaye düzeltmesi farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiŐ toplam tutarı ile Şirket’in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farktan birikmiş zararları mahsubu yapılmasından sonra geriye kalan tutarı ifade eder.

Şirket’in 31 Mart 2020 tarihi itibariyle onaylanmiŐ ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 TL olan 7.425.000 paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 7.425.000).

31 Mart 2020 tarihi itibariyle Şirket’ in sermayesi A ve B grubu hisselerden oluŐmakta olup toplam nominal tutarın 6.600.000 TL lik kısmı hamiline, 825.000 TL lik kısmı nama yazılıdır. (31 Aralık 2019 : 31 Aralık 2018 tarihi itibariyle A ve B hisse gruplarından oluŐmakta olup toplam nominal tutarın 6.600.000 TL lik kısmı hamiline, 825.000 TL lik kısmı nama yazılıdır.) Şirket sermayesinin hamiline paylardan oluşan 3.142.000 TL’lik kısmı (31 Aralık 2019: 3.142.000 TL), Borsa İstanbul A.Ő.’de iŐlem görmektedir. A grubu payların yönetim kurulu üyelerinin seçiminde aday gösterme imtiyazı ve genel kurul toplantılarında oy kullanmada imtiyazı vardır.

31 Mart 2020 tarihi itibariyle 8.906.644 TL (31 Aralık 2019: 8.906.644 TL) tutarındaki paylara ilişkin primler ise Şirket’in halka arz edilen paylarının nominal tutarı ile satıŐ tutarı arasındaki farkı temsil etmektedir.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

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

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, Őirketin ödenmiş sermayesinin %20’ sine ulaŐıncaya kadar, kanuni net karın %5’ i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %50’ sini geçmediğı sürece zararları netleŐtirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir Şekilde kullanılması mümkün değıdir.

Söz konusu yasal yedeklerin, SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket’in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin nominal tutarı 7.016.601 TL (31 Aralık 2019: 7.016.601 TL)’dir.

SPK duyurularına göre “Ödenmiş Sermaye”, “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğın uygulanması esnasında değıerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

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

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Halka açık Şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK’nın 1 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, çeŐitli amaçlarla kurulmuŐ vakıflara ve benzer nitelikteki kiŐi ve kurumlara dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir. Net dönem karından, belirtilen meblağlar düşüldükten sonra kalan kısmı, Genel Kurul, kısmen veya tamamen ikinci temettü payı olarak dağıtmaya veya TTK’nın 521’inci maddesi uyarınca kendi isteğı ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

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

Halka açık ortaklıklarda kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
a) Finansman gelirleri		
Kur farkı gelirleri	529.774	1.091.573
Faiz gelirleri	1.152.008	3.305.782
	1.682.782	4.397.355
b) Finansman giderleri (-)		
Kur farkı zararları (-)	(69.937)	(812.246)
Faiz giderleri (-)	(75.980)	(210.856)
Banka masraf ve komisyon giderleri (-)	(11.602)	(96.096)
	(157.519)	(1.119.198)

DİPNOT 13 - PAY BAŞINA KAZANÇ

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

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

		1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Net dönem karı	A	1.856.104	2.984.252
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	0,25	0,40

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİŐİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi

Şirket, faaliyetlerinden dolayı çeŐitli 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 deŐişkenliğine baŐlı muhtemel olumsuz gelişmelerin, finansal performans üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoŐunlaşmaktadır.

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

a) Kredi riski:

Finansal araçları elinde bulundurmak, karŐı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememe riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karŐı 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 diŐer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli deŐerlendirilmektedir. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıştır.

31 Mart 2020	Ticari Alacaklar(*)	DiŐer Alacaklar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve nakit (*) benzerleri
Maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	141.475	74.705.270	-	44.393.405
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ve deŐer düşüklüŐüne uğramamış	141.475	74.705.270	-	44.393.405
B. Koşulları yeniden görüşülmüş	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak deŐer düşüklüŐüne uğramamış	-	-	-	-
D. DeŐer düşüklüŐüne uğrayan	-	-	-	-
- Brüt kayıtlı deŐeri	70.648	-	-	-
- DeŐer düşüklüŐü	(70.648)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Toplu olarak ayrılan deŐer düşüklüŐü (-)	-	-	-	-

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

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2019	Ticari Alacaklar(*)	Diğer Alacaklar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve nakit (*) benzerleri
Maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	145.887	70.089.670	2.749.970	39.189.663
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A.Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	145.887	70.089.670	2.749.970	39.189.663
B. Koşulları yeniden görüşülmüş	-	-	-	-
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan	-	-	-	-
- Brüt kayıtlı değer	70.648	-	-	-
- Değer düşüklüğü	(70.648)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Toplu olarak ayrılan değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-

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

b) Likidite riski:

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

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, Şirket'in yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin ve operasyonlardan yaratılan fonun yeterli miktarlarda olmasının sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Şirket yönetimi, kesintisiz likidasyonu 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle finansal yükümlülük türleri itibariyle maruz kalınan likidite riski analizi aşağıdaki gibidir:

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Mart 2020:

	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit ÇıkıŐlar Toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
Sözleşme uyarınca vadeler:					
Türev olmayan finansal yükümlölükler					
Banka Kredileri	15.404	15.404	15.404	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	53.789	53.788	10.380	27.683	15.726
Ticari Borçlar (*)	83.920	83.920	83.920	-	-
Diğer Borçlar	40.885	40.885	40.885	-	-
Dönem karı vergi yükümlölüğü	398.829	398.829	398.829	-	-
	592.827	592.826	549.418	27.683	15.726

31 Aralık 2019:

	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit ÇıkıŐlar Toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
Sözleşme uyarınca vadeler:					
Türev olmayan finansal yükümlölükler					
Banka Kredileri	29.072	29.072	29.072	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	64.803	64.803	11.015	29.377	24.411
Ticari Borçlar (*)	148.189	148.189	148.189	-	-
Diğer Borçlar	229.756	229.756	229.756	-	-
Dönem karı vergi yükümlölüğü	238.652	238.652	238.652	-	-
	710.472	710.472	656.684	29.377	24.411

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

c) Piyasa riski:

i) Döviz kuru riski

Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değışiklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Şirket, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleme amaçlı bir politika izlemektedir.

İhracat işlemlerinden doğan döviz kuru riski

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

Malın ihraç tarihi ile mal bedelinin geldiği tarih arasında oluşan lehteki kur farkları Şirket tarafından malları ihraç edilen müşteri firmaya bir dekont ile bildirilerek ilgili firma tarafından Şirket'e düzenlenen fatura ile; aleyhinde oluşan kur farkları ise Şirket tarafından ilgili firmaya fatura edilerek yansıtılmaktadır. Bu şekilde Şirket üzerinde lehte veya aleyhte kur farkı kalmamakta ve bu tutarlar Şirket açısından herhangi bir kur riski oluşmamaktadır. Dolayısıyla ilgili tutarlar yabancı para pozisyonu tablosuna dahil edilmemiştir.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

**1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020				31 Aralık 2019			
	TL Karılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka hesapları dahil)	2.787.236	423.747	3.617	-	(3.370.327)	557.058	9.216	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	2.981.085	-	413.179	-	2.021.652	1.480	302.659	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	5.768.321	423.747	416.796	-	5.391.979	558.538	311.875	-
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)	5.768.321	423.747	416.796	-	5.391.979	558.538	311.875	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	296.059	735	26.026	12.844	277.333	735	26.026	12.844
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	296.059	735	26.026	12.844	277.333	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)	296.059	735	26.026	12.844	277.333	735	26.026	12.844
19. Bilanço DıŐ Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9+18+19)	5.472.262	423.012	390.770	(12.844)	5.114.646	557.803	285.849	(12.844)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük) / Varlık Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	5.472.262	423.012	390.770	(12.844)	5.114.646	557.803	285.849	(12.844)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020

	<u>Kar/Zarar</u> Yabancı paranın değeri <u>kazanması</u>	<u>Özkaynaklar</u> Yabancı paranın değeri <u>kaybetmesi</u>	Yabancı paranın değeri <u>kazanması</u>	Yabancı paranın değeri <u>kaybetmesi</u>
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	275.635	(275.635)	275.635	(275.635)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	275.635	(275.635)	275.635	(275.635)
Avro'nun TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	281.941	(281.941)	281.941	(281.941)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	281.941	(281.941)	281.941	(281.941)
Diğer döviz cinsinin TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
7- Diğer net varlık/yükümlülüğü	(6.306)	6.306	(6.306)	6.306
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Net Etki (7+8)	(6.306)	6.306	(6.306)	6.306
TOPLAM (3+6+9)	551.270	(551.270)	551.270	(551.270)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu
31 Aralık 2019

	<u>Kar/Zarar</u> Yabancı paranın değeri <u>kazanması</u>	<u>Özkaynaklar</u> Yabancı paranın değeri <u>kaybetmesi</u>	Yabancı paranın değeri <u>kazanması</u>	Yabancı paranın değeri <u>kaybetmesi</u>
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	331.346	(331.346)	331.346	(331.346)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	331.346	(331.346)	331.346	(331.346)
Avro'nun TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	190.107	(190.107)	190.107	(190.107)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	190.107	(190.107)	190.107	(190.107)
Diğer döviz cinsinin TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
7- Diğer net varlık/yükümlülüğü	(9.988)	9.988	(9.988)	9.988
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Net Etki (7+8)	(9.988)	9.988	(9.988)	9.988
TOPLAM (3+6+9)	511.465	(511.465)	511.465	(511.465)

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 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 değişmelerin faiz unsuru taşıyan varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır.

	Faiz Pozisyonu Tablosu	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>Sabit faizli finansal araçlar</u>		
Finansal varlıklar	44.393.235	41.840.037
Finansal yükümlülükler	69.192	93.875

31 Mart 2020 tarihi itibariyle Şirket’in değişken faizli finansal araçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Yoktur).

d) Sermaye riski yönetimi:

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

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam borçlar (*)	1.526.805	1.745.924
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Dipnot 4)	(44.393.405)	(39.189.663)
Net borç	(42.866.600)	(37.443.739)
Toplam özkaynaklar	36.508.701	34.464.331
Borç/ özkaynaklar oranı	-	-

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

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 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, 01 Haziran 2020 tarihinde 2020/09 nolu karar ile yayınlanması için yetki verilmiştir.

Şirket, 28 Nisan 2020 tarihli genel kurulunda 2019 yılı net dönem karı olan 9.136.830 TL'nin 440.036 TL' sinin birinci tertip yedek akçe, 756.868 TL'sinin ikinci tertip yasal yedek akçe ayrılmasına ve 371.250 TL'sinin ortaklara birinci temettü (nakit), 7.568.676 TL'sinin ortaklara ikinci temettü (nakit) ve geçmiş yıllar karlarından 148.660 TL yedek akçe ayırmak suretiyle 1.486.602 TL dağıtılmasına oy çokluğu ile karar vermiştir.

28 Nisan 2020 tarihinde yapılan olağan genel kurulu kararıyla dağıtılması öngörülen temettünün 2 taksit halinde dağıtılmasına karar verilmiştir.

Birinci taksit olarak Türk Ticaret Kanunu'na eklenen Geçici 13. Madde 1 inci fıkrasında "30/9/2020 tarihine kadar 2019 yılı net dönem kârının yalnızca yüzde yirmi beşine kadarının dağıtımına karar verilebilir" hükmüne göre, dönem net karının % 25'ini aşmayacak şekilde 2.197.800 TL'sinin 04 Mayıs 2020 tarihinde ödenmesi, İkinci taksit olarak 2019 yılı dönem karının kalan kısmı ile geçmiş yıl karlarından oluşan 7.228.728 TL'sinin Türk Ticaret Kanunu'na eklenen Geçici 13. Madde 1 inci fıkrasında belirtilen 30.09.2020 tarihinden sonra yönetim kurulunca belirlenecek tarihte, süre uzatımı olması durumunda uzatılan süre sonunda yine yönetim kurulunca belirlenecek tarihte ödenmesine oy çokluğu ile karar verilmiştir. Birinci taksit kar dağıtımı gerçekleştirilmiştir.

PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

1 OCAK – 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Şirket’in gerçek iŐ hacmini göstermesi açısından finansal tabloların hasılat, diŐer ilgili gelir/gider/maliyet kalemlerinde ve finansal tablo dipnotlarında düzeltme ve sınıflama yapılmamıŐ, bununla birlikte elde etmiŐ olduğu gerçek karın nasıl bir operasyonel maliyet, gider, gelir unsurlarından oluŐtuĐunu gösterilmesi açısından da aşağıdaki gelir tabloları düzenlenmesi uygun görölmüŐtür.

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

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI		
Hasılat (*)	1.091.287.310	959.138.723
Satışların Maliyeti (-) (*)	(1.087.074.593)	(957.244.319)
BRÜT KAR	4.212.717	1.894.404
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.453.977)	(1.234.047)
Esas Faaliyetlerden DiŐer Gelirler	5.221.726	4.109.557
Esas Faaliyetlerden DiŐer Giderler (-)	(5.220.395)	(4.106.675)
ESAS FAALİYET KARI	2.760.071	663.239
FİNANSMAN GELİRİ/GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		
Finansal Gelirler	69.865.639	64.843.228
Finansman Giderleri (-)	(70.240.263)	(61.679.398)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERĐİ ÖNCESİ KARI	2.385.447	3.827.069
Dönem Vergi Gideri	(573.428)	(862.424)
Ertelenmiş Vergi Geliri	44.085	19.607
DÖNEM KARI	1.856.104	2.984.252

(*) Brüt hasılatının içerisinde yer alan yurtdıŐı satışların 228.069521 TL (1 Ocak- 31 Mart 2019: 203.291.345 TL) kısmı ilişkili taraflar adına yapılan ihracatlardan, satışların 227.420.664 TL (1 Ocak- 31 Aralık 2019: 203.133.893 TL) kısmı ihracata aracılık yapılmak üzere ilişkili taraflardan yapılan alımlardan oluşmaktadır.

.....