

**PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL BİLGİLER**

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 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
<b>1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b>	<b>6-31</b>
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERİN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI .....	6-12
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	13-14
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	14
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....	15
DİPNOT 6 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR .....	16
DİPNOT 7 STOKLAR .....	16
DİPNOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....	16-17
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	18
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, KOŐULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	19-20
DİPNOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....	21-22
DİPNOT 12 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ .....	23
DİPNOT 13 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	23
DİPNOT 14 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	24-29
DİPNOT 15 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	30
DİPNOT 16 FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŐILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR .....	31

**PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.****30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Sınırlı incelemeden geçmemiş 30 Eylül 2020</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmiş yeniden düzenlenmiş 31 Aralık 2019</b>
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>1.122.173.599</b>	<b>694.749.747</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	55.337.853	47.711.569
Ticari Alacaklar	5	946.026.124	570.556.089
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	928.921.228	557.393.778
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	17.104.896	13.162.311
Diğer Alacaklar	6	113.847.552	70.089.670
Finansal Yatırımlar		-	2.749.970
Stoklar	7	8.180	9.122
Peşin Ödenmiş Giderler	8	5.173.765	3.604.631
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	5.121.280	3.578.569
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	3	52.485	26.062
Diğer Dönen Varlıklar		1.780.125	28.696
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>649.790</b>	<b>582.552</b>
Finansal Yatırımlar		215.000	113.750
Diğer Alacaklar	6	7.486	15.234
Maddi Duran Varlıklar		195.563	177.047
Kullanım Hakkı Varlıkları		47.410	82.911
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		6.129	12.518
Ertelenmiş Vergi Varlığı		174.044	180.930
Peşin Ödenmiş Giderler		4.158	162
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>1.122.823.389</b>	<b>695.332.299</b>

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

**PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.****30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARI İLE  
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Sınırlı incelemeden geçmemiş 30 Eylül 2020</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019</b>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>1.083.514.862</b>	<b>660.084.396</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	13.857	29.072
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	27.708	40.392
Ticari Borçlar	5	1.064.991.297	646.581.403
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	938.397.794	578.682.674
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	126.593.503	67.898.729
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		103.930	181.707
Diğer Borçlar	6	40.832	229.756
Ertelenmiş Gelirler		17.546.135	12.648.438
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		646.894	238.652
Kısa Vadeli Karşılıklar		144.209	134.976
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		144.209	134.976
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>732.045</b>	<b>783.572</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	5.919	24.411
Uzun Vadeli Karşılıklar		726.126	759.161
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		726.126	759.161
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>1.084.246.907</b>	<b>660.867.968</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>38.576.482</b>	<b>34.464.331</b>
Ödenmiş Sermaye	11	7.425.000	7.425.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	384.738	384.738
Paylara İlişkin Primler	11	8.906.644	8.906.644
Geri Alınmış Paylar (-)		(35.305)	(35.305)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		222.022	(19.041)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)		222.022	(19.041)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	7.639.292	7.016.601
Geçmiş Yıllar Karları		7.965.203	1.648.864
Net Dönem Karı		6.068.888	9.136.830
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>1.122.823.389</b>	<b>695.332.299</b>

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 VE 2019 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİŐER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2019
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>				
Hasılat	6.603.860	2.782.147	6.038.072	1.932.961
Satışların Maliyeti (-)	-	-	-	-
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>	<b>6.603.860</b>	<b>2.782.147</b>	<b>6.038.072</b>	<b>1.932.961</b>
<b>BRÜT KAR</b>				
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.804.149)	(1.230.718)	(4.006.538)	(1.199.969)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11.513	2.290	72.214	39.470
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(11.978)	(4.604)	(54.296)	(52.176)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>	<b>2.799.246</b>	<b>1.549.115</b>	<b>2.049.452</b>	<b>720.286</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/(Giderler)	-	-	-	-
<b>FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>				
Finansman Gelirleri	12	5.378.326	2.140.443	8.993.609
Finansman Giderleri (-)	12	(385.761)	(109.621)	(1.949.247)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>				
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri	(1.722.923)	(790.837)	(2.004.654)	(563.327)
- Dönem Vergi Gideri	(1.776.303)	(809.351)	(2.044.758)	(569.303)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	53.380	18.514	40.104	5.976
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI</b>				
<b>DÖNEM KARI</b>	<b>6.068.888</b>	<b>2.789.100</b>	<b>7.089.160</b>	<b>1.988.789</b>
<b>Pay Başına Kazanç</b>				
- Sürdürülen Faaliyetlerden Nominal Değeri				
1 TL Olan 1 Adet pay Başına Kazanç	13	0,8174	0,3756	0,9548
<b>DİŐER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)</b>				
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>				
- Tanımlanmış Fayda Planları				
Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	301.329	100.443	4.075	9.666
- Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak				
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(60.266)	(20.089)	(815)	(1.933)
<b>DİŐER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)</b>				
<b>DİŐER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)</b>	<b>241.063</b>	<b>80.354</b>	<b>3.260</b>	<b>7.733</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>	<b>6.309.951</b>	<b>2.869.454</b>	<b>7.092.420</b>	<b>1.996.522</b>

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 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	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
<b>ÖNCEKİ DÖNEM – SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMİŞ</b>									
<b>1 Ocak 2019 itibariyle bakiyeler (dönem başı)</b>	<b>7.425.000</b>	<b>384.738</b>	<b>(35.305)</b>	<b>8.906.644</b>	<b>4.007</b>	<b>5.219.105</b>	<b>3.318.506</b>	<b>21.785.478</b>	<b>47.008.173</b>
Muhasebe politikalarındaki zorunlu değişikliklere ilişkin düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	14.216	-	14.216
Transferler	-	-	-	-	-	1.797.496	19.987.982	(21.785.478)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	3.260	-	-	7.089.160	7.092.420
Kar payları	-	-	-	-	-	-	(21.671.842)	-	(21.671.842)
<b>30 Eylül 2019 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)</b>	<b>7.425.000</b>	<b>384.738</b>	<b>(35.305)</b>	<b>8.906.644</b>	<b>7.267</b>	<b>7.016.601</b>	<b>1.648.862</b>	<b>7.089.160</b>	<b>32.442.967</b>
<b>CARİ DÖNEM – SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMİŞ</b>									
<b>1 Ocak 2020 itibariyle bakiyeler (dönem başı)</b>	<b>7.425.000</b>	<b>384.738</b>	<b>(35.305)</b>	<b>8.906.644</b>	<b>(19.041)</b>	<b>7.016.601</b>	<b>1.648.864</b>	<b>9.136.830</b>	<b>34.464.331</b>
Transferler	-	-	-	-	-	622.691	8.514.139	(9.136.830)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	241.063	-	-	6.068.888	6.309.951
Kar payları	-	-	-	-	-	-	(2.197.800)	-	(2.197.800)
<b>30 Eylül 2020 itibariyle bakiyeler (dönem sonu)</b>	<b>7.425.000</b>	<b>384.738</b>	<b>(35.305)</b>	<b>8.906.644</b>	<b>222.022</b>	<b>7.639.292</b>	<b>7.965.203</b>	<b>6.068.888</b>	<b>38.576.482</b>

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2020	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019
<b>A. İŐLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŐLARI</b>			
<b>Dönem Karı</b>		<b>6.068.888</b>	<b>7.089.160</b>
<b>Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>(1.239.911)</b>	<b>(3.765.694)</b>
Vergi (gideri)/geliri ile ilgili düzeltmeler		1.722.923	2.004.654
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		33.813	26.104
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		268.294	185.168
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler		9.233	32.910
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	12	(3.442.028)	(7.112.520)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	12	110.128	301.626
Nakit dışı kalemlere ilişkin düzeltmeler		57.726	796.364
<b>İŐletme Sermayesinde GerçekleŐen Değişimler</b>		<b>497.101</b>	<b>992.767</b>
Ticari alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	5	(375.470.035)	(11.975.012)
Diğer alacaklardaki (azalışla)/ artışla ilgili düzeltmeler	6	(43.750.134)	(8.253.752)
Stoklardaki (azalışla)/ artışla ilgili düzeltmeler	7	942	(3.180)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	8	(1.573.132)	866.459
Diğer dönen varlıklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(1.751.430)	(6.106)
Ticari borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler	5	418.409.894	19.786.011
Diğer borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler	6	(188.924)	(24.398)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler		(77.777)	(68.710)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	8	4.897.697	671.455
<b>Faaliyetlerde Kullanılan Nakit AkıŐları</b>		<b>(1.368.061)</b>	<b>(2.293.985)</b>
Kurumlar vergisi ödemeleri		(1.368.061)	(2.271.811)
Ödenen kıdem tazminatı		-	(22.174)
<b>İŐletme faaliyetlerinde elde edilen net nakit</b>		<b>3.958.017</b>	<b>2.022.248</b>
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŐLARI</b>			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkıŐları		(45.938)	(19.901)
Başka İŐletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit GiriŐleri		2.749.970	-
Başka İŐletmelerin paylarının edinimi için yapılan nakit çıkıŐları		(101.250)	(113.750)
<b>Yatırım faaliyetlerinde elde edilen/ (kullanılan) net nakit</b>		<b>2.602.782</b>	<b>(133.651)</b>
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŐLARI</b>			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit giriŐleri, net		350.224	9.409.677
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkıŐları, net	9	(365.439)	(50.013.296)
Kıra sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkıŐları		(53.400)	53.400
Ödenen temettüleri		(2.197.800)	(21.671.842)
Alınan faizler	12	3.442.028	7.112.520
Ödenen faizler	12	(110.128)	(301.626)
<b>Finansman faaliyetlerinden kullanılan net nakit</b>		<b>1.065.485</b>	<b>(55.411.167)</b>
<b>Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net ArtıŐ/ (Azalış)</b>		<b>7.626.284</b>	<b>(53.522.570)</b>
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİŐİ</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŐ/(AZALIŞ)</b>		<b>7.626.284</b>	<b>(53.522.570)</b>
<b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>47.711.569</b>	<b>103.593.685</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>55.337.853</b>	<b>50.071.115</b>

İzleyen dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

### **1 OCAK – 30 EYLÜL 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 ithalatlarna aracılık etmektedir.

Şirket’in 1 Ocak - 30 Eylül 2020 hesap döneminde ortalama çalıŐan sayısı 25 (1 Ocak – 30 Eylül 2019: 28) kiŐidir.

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

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

#### **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 Resmî 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 (“KKGK”) 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, 30 Eylül 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 serbestirler. 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 taşınan finansal varlık ve yükümlüklülerin dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Şirket’in fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası (“TL”)’dir. SPK’nın Seri II, 14.1 No’lu tebliğı ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal bilgi hazırlayan iŐletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal bilgi dipnotlarında sunmaları zorunludur.



## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 2 - ARA DÖNEM 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, aŐağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

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

1 Ocak - 30 Eylül 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 yayımlanan 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 “İŐletme BirleŐmeleri” standardında yer alan iŐletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin iŐletme birleŐmesi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleŐtirileceđini belirleme hususunda açıklık kazandırmıştır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İŐletme için minimum gereksinimlerin netleŐtirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İŐletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;
- İŞletmenin ve çıktıların tanımlarını sınırlandırmak; ve
- İŐteđe 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 – 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 2 - ARA DÖNEM 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.

###### **Covid-19 İle İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)**

5 Haziran 2020 tarihinde KGG, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. Söz konusu muafiyetten yararlanan kiracıların, kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir değişikliği, Standardın söz konusu değişikliğin kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümleri uyarınca muhasebeleştirmesi gerekmektedir.

Uygulama, sadece kira ödemelerinde Covid-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

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

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

##### 2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (Devamı)

###### a) 30 Eylül 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.

###### ***TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik***

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. 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 muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini 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.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

##### 2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (Devamı)

###### b) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

Aőađıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiŐtir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıŐtır / yayınlanmamıŐtır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluŐturmazlar. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

###### ***UFRS 3’deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik:***

Mayıs 2020’de UMSK, UFRS İŐletme BirleŐmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3’ün gerekliliklerini önemli Şekilde deęiŐtirmeden, UMSK’nın Kavramsal Çerçeve’sinin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018’de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla deęiŐtirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karŐılamayan koŐullu varlıkları tanımlamak için UFRS 3’e yeni bir paragraf eklemiŐtir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer iŐletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, UFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)’ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

###### ***UMS 16’daki değişiklikler-Kullanım amacına uygun hale getirme:***

Mayıs 2020’de UMSK, UMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, Őirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşölmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleŐtirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karŐılaŐtırmalı sunulan en erken dönemin baŐlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa UFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıŐtır.

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

###### ***UMS 37’deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri:***

UMSK, Mayıs 2020’de, UMS 37 Karşılıklar, KoŐullu Borçlar ve KoŐullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. UMS 37’de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve “direkt ilgili maliyetlerin” dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin baŐında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlölüklerini yerine getirmedeği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

##### 2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (Devamı)

##### b) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı):

###### *Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi:*

UMSK tarafından, Mayıs 2020’de “UFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi”, aŐağıda belirtilen değişiklikleri içerecek Şekilde yayınlanmıştır:

- UFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- UFRS 9 Finansal Araçlar - Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya deęiŐtirilmiş finansal yükümlülük Őartlarının, orijinal finansal yükümlülük Őartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuŐturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- UMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değerin belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, UMS 41 paragraf 22’deki, Őirketlerin UMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akıŐlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.
- “UFRS 16 Kiralamalar” standardına ek Açıklayıcı Örnekler – Kiralama TeŐvikleri: Değişiklik, Açıklayıcı Örnek 13’teki kiraya verenin özel maliyetler ile ilgili ödeme yapmasına ilişkin örneği ve UFRS 16 kira teŐvikleri yaklaşımındaki olası karıŐıklığı ortadan kaldırmaktadır.

UFRS 16’ya getirilen değişiklik (yayın tarihinde yürürlüğe girmiŐtir) dışındaki değişikliklerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliklerin/iyileştirmelerin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

##### 2.4 KarşılaŐtırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in ara dönem özet finansal bilgileri bir önceki dönemle karşılaŐtırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 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.

31 Aralık 2019 tarihli bilançoda “İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar” içerisinde gösterilen, 13.162.040 TL’lik ticari alacak ‘İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar’ içerisine sınıflandırılmıştır. 31 Aralık 2018 tarihli bilanço’da aynı Şekilde sınıflandırılan tutar 14.968.836 TL’dir.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

##### 2.5 NetleŐtirme/ Mahsup

İçerik ve tutar itibariyle önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibariyle toplulaŐtırılarak gösterilir. İŞlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düŐüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Şirket’in normal iş akıŐı içinde gerçekteŐtirdiđi iŐlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması Őartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

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

Ara dönem özet finansal bilgilerin hazırlanması, bilanço tarihi itibariyle raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, Őarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve 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 kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılacak vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuŐtur.

Yapılan değerlendirme neticesinde, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 174.044 TL’lik (31 Aralık 2019: 180.930 TL) ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirmesi 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 – 30 EYLÜL 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:*

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:</b>		
C.O.J. Trading Company B.V. (*)	16.151.386	13.162.040
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	953.231	-
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	279	271
	<b>17.104.896</b>	<b>13.162.311</b>

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>b) İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:</b>		
Bergama TaŐ San ve Tic. A.Ő.	52.342	25.919
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	92	92
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	51	51
	<b>52.485</b>	<b>26.062</b>

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>c) İlişkili taraflara ticari borçlar:</b>		
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ő.	87.762.589	41.528.761
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	27.834.900	12.622.588
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	8.644.070	11.571.539
ViŐne Madencilik Üretim San.Tic.A.Ő.	1.671.202	1.317.167
Bergama TAŐ San ve Tic. A.Ő.	680.742	858.674
	<b>126.593.503</b>	<b>67.898.729</b>

İlişkili taraflara ticari borçların 126.593.503 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 müşterisi imalatçı firmalara ticari borç olarak görünen tutarlardır. Bu tutarlar yurtdıŐ alıcılar tarafından ihracat bedelinin gönderilmesini müteakip ödenmektedir.

##### ii) *İlişkili taraflar ile olan iŐlemler:*

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
<b>a) İlişkili taraflara yapılan satıŐlar:</b>				
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ő.	1.650.923	1.241.639	638.122	219.506
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	337.372	172.696	393.887	95.820
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	140.281	34.849	90.468	28.920
ViŐne Madencilik Üretim San.Tic.A.Ő.	15.849	5.403	8.585	2.783
Bergama TAŐ San ve Tic. A.Ő.	8.745	3.022	6.033	2.322
KimtaŐ Kireç San. ve Tic. A.Ő.	-	-	38	-
	<b>2.153.170</b>	<b>1.457.609</b>	<b>1.137.133</b>	<b>349.351</b>

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

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
<b>b) İlişkili taraflardan diğer gelirler:</b>				
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	2.322	774	2.070	690
	<b>2.322</b>	<b>774</b>	<b>2.070</b>	<b>690</b>

İlişkili taraflardan diğer gelirler kira gelirlerinden oluşmaktadır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
<b>c) İlişkili taraflara yönelik finansal giderler:</b>				
Roteks Tekstil İhr. San ve Tic. A.Ő.	-	-	3.026	-
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő.	-	-	1.201	-
	-	-	<b>4.227</b>	-

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

#### d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

1 Ocak – 30 Eylül 2020 hesap döneminde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı 621.997 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2019: 624.974 TL) olup tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır (1 Ocak – 30 Eylül 2019: Tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır).

#### DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	1.102	902
Bankalar	55.336.751	47.710.667
- Vadesiz mevduatlar	11.670.725	8.620.600
- Müşteri hesapları	11.576.279	8.521.906
- Pergamon hesapları	94.446	98.694
- Vadeli mevduatlar	43.666.026	39.090.067
- Pergamon vadeli hesapları	43.666.026	39.090.067
	<b>55.337.853</b>	<b>47.711.569</b>

30 Eylül 2020 tarihi itibariyle vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %12,64, ABD Doları vadeli mevduatlar için %3,00'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).



## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>a) Ticari alacaklar (*)</b>		
Müşteri adına olan ticari alacaklar (*)	928.746.637	557.248.162
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	174.591	145.616
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	17.104.896	13.162.311
Őüpheli ticari alacaklar	70.648	70.648
Őüpheli alacak karşılığı (-)	(70.648)	(70.648)
	<b>946.026.124</b>	<b>570.556.089</b>

(\*) Şirket ile imalatçı firma müşterisi arasında düzenlenen sözleşme gereğince, ihracat mal bedellerinin yurt dışı alıcılar tarafından ödenmesi ve söz konusu hesaba intikali sözleşmeler gereğince ihracatına aracılık yapılan müşterisi imalatçı tarafından takip edilmektedir. İhraç olunan malın bedelinin zamanında ödenmemesi, eksik ödenmesi veya hiç ödenmemesi halinde yürürlükte olan kanun, kararname, tebliğ ve Türk parasının kıymetinin korunması ile ilgili mevzuat karşısında tüm cezai sorumluluk da imalatçıya ait olmaktadır. Bu tutarın 112.761.741 TL (31 Aralık 2019: 59.277.305 TL) kısmı ilişkili taraf müşteriler adına olan ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Őüpheli alacaklar karŐılıđının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
<b>1 Ocak</b>	<b>(70.648)</b>	<b>(70.648)</b>
Dönem içerisinde ayrılan karŐılıđ	-	-
Tahsilat	-	-
<b>30 Eylül</b>	<b>(70.648)</b>	<b>(70.648)</b>

#### **b) Ticari borçlar: (\*\*)**

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>İhracata aracılık işlemlerinden ticari borçlar</b>		
İlişkili olmayan taraflar adına olan ticari borçlar (*)	842.630.037	515.825.399
İlişkili olmayan taraflara Katma Değer Vergisi (“KDV”) borçları	95.737.284	62.709.086
İlişkili taraflar adına ticari borçlar (*)	102.811.896	54.317.812
İlişkili taraflara Katma Değer Vergisi (“KDV”) borçları	23.781.607	13.580.917
	<b>1.064.960.824</b>	<b>646.433.214</b>
<b>Diğer ticari borçlar</b>		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	30.473	148.189
	<b>30.473</b>	<b>148.189</b>
	<b>1.064.991.297</b>	<b>646.581.403</b>

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>a) Kısa vadeli diğeer alacaklar</b>		
KDV iade alacakları	109.370.479	67.597.033
Verilen depozito ve teminatlar	20.624	8.072
Diğeer (*)	4.456.449	2.484.565
	<b>113.847.552</b>	<b>70.089.670</b>

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>b) Uzun vadeli diğeer alacaklar</b>		
Verilen depozito ve teminatlar	7.486	15.234
	<b>7.486</b>	<b>15.234</b>

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>c) Kısa vadeli diğeer borçlar</b>		
Ödenecek vergiler	28.280	229.756
Alınan depozito ve teminatlar	12.552	-
	<b>40.832</b>	<b>229.756</b>

#### DİPNOT 7 – STOKLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Diğeer stoklar	8.180	9.122
	<b>8.180</b>	<b>9.122</b>

#### DİPNOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</b>		
Üretici firmaya verilen peşin ihracat bedelleri	5.117.971	3.571.133
İlişkili taraflara verilen sipariŐ avansları	52.485	26.062
Peşin ödenen giderler	3.309	7.436
	<b>5.173.765</b>	<b>3.604.631</b>

**PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.**

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 (Devamı)**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
<b>b) Ertelenmiş gelirler</b>		
Alınan avaslar (*)	17.546.135	12.648.438
	<b>17.546.135</b>	<b>12.648.438</b>

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

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b>Kısa vadeli finansal borçlar:</b>						
TL krediler	-	-	-	10.036	-	10.036
Diğer (*)	-	-	13.857	19.036	13.857	19.036
<b>Toplam</b>					<b>13.857</b>	<b>29.072</b>
<b>Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:</b>						
Kiralama işlemlerinden borçlar	27	27	27.708	40.392	27.708	40.392
<b>Toplam</b>					<b>27.708</b>	<b>40.392</b>
<b>Uzun vadeli finansal borçlar:</b>						
Kiralama işlemlerinden borçlar	27	27	5.919	24.411	5.919	24.411
<b>Toplam</b>					<b>5.919</b>	<b>24.411</b>

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

**PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.**

**1 OCAK – 30 EYLÜL 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**

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
<b>a) Verilen teminatlar:</b>		
Teminat mektupları	16.992.000	14.942.000
	<b>16.992.000</b>	<b>14.942.000</b>

Şirket’in, 30 Eylül 2020 tarihi itibariyle; vergi dairesinden olan KDV alacaklarına istinaden bankalardan almıő olduğu teminat mektubu tutarları toplamı 16.992.000 TL’ dir (31 Aralık 2019: 14.942.000 TL).

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 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)

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

	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
<b>Şirket tarafından verilen TRİ’ler:</b>						
<b>A.</b> Kendi Tüzel KiŐiliđi Adına VermiŐ Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			16.992.000			14.942.000
	<i>ABD Doları</i>	-	-	<i>ABD Doları</i>	-	-
	<i>Avro</i>	-	-	<i>Avro</i>	-	-
	<i>TL</i>	16.992.000	16.992.000	<i>TL</i>	14.942.000	14.942.000
<b>B.</b> Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine VermiŐ Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
<b>C.</b> Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütölmesi Amacıyla Diğer 3. KiŐilerin Borcunu Temin Amacıyla VermiŐ Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
<b>D.</b> Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
<b>i.</b> Ana Ortak Lehine VermiŐ Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
<b>ii.</b> B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketler Lehine VermiŐ Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
<b>iii.</b> C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kiŐiler Lehine VermiŐ Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
		-	16.992.000		-	14.942.000

Şirket’in vermiŐ olduğu diğer TRİ’lerin Şirket’in özkaynaklarına oranı

-

-

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 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 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Halka açık kısım	51,31	3.810.123	42,32	3.142.000
Minereks DıŐ Tic. A.Ő.	20,87	1.549.328	24,80	1.841.578
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.	20,44	1.517.414	22,80	1.693.030
Spot Tekstil San. ve Tic. A.Ő.	3,88	287.770	6,04	448.470
Nezih Öztüre	2,80	208.313	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	0,3	22.649	0,30	22.649
<b>Toplam Sermaye</b>	<b>100,00</b>	<b>7.425.000</b>	<b>100,00</b>	<b>7.425.000</b>
Sermaye düzeltmesi farkları		384.738		384.738
<b>Toplam ödenmiş sermaye</b>		<b>7.809.738</b>		<b>7.809.738</b>

384.738 TL tutarındaki (31 Aralık 2019: 384.738 TL) sermaye düzeltmesi farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket’in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farktan birikmiş zararları mahsubu yapılmasından sonra geriye kalan tutarı ifade eder.

Şirket’in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 TL olan 7.425.000 paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 7.425.000).

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket’ in sermayesi A ve B grubu hisselerden oluşmakta olup toplam nominal tutarın 6.600.000 TL lik kısmı hamiline, 825.000 TL lik kısmı nama yazılıdır. (31 Aralık 2019 : 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla A ve B hisse gruplarından oluşmakta olup toplam nominal tutarın 6.600.000 TL lik kısmı hamiline, 825.000 TL lik kısmı nama yazılıdır.) Şirket sermayesinin hamiline paylardan oluşan 3.810.123 TL’lik kısmı (31 Aralık 2019: 3.142.000 TL), Borsa İstanbul A.Ő.’de işlem görmektedir. A grubu payların yönetim kurulu üyelerinin seçiminde aday gösterme imtiyazı ve genel kurul toplantılarında oy kullanmada imtiyazı vardır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 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 satış tutarı arasındaki farkı temsil etmektedir.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 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, aŐağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabirirler:

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

Söz konusu yasal yedeklerin, SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket’in 30 Eylül 2020 tarihi itibariyle kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin nominal tutarı 7.639.292 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 tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde 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. DiŐer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlenen 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 düŐüldükten 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 iŐçilere, çeŐitli amaçlarla kurulmuŐ vakıflara ve benzer nitelikteki kiŐi ve kurumlara dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir. Net dönem karından, belirtilen meblağlar düŐtükten sonra kalan kısmı, Genel Kurul, kısmen veya tamamen ikinci temettü payı olarak dağıtmaya veya TTK’nın 521’inci maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

TTK’ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça, başka yedek akçe ayrılmasına, ertesı yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalıŐanlarına ve pay sahibi dışındaki kiŐilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği 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 – 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
<b>a) Finansman gelirleri</b>				
Kur farkı gelirleri	1.936.298	972.006	1.768.907	120.019
Faiz gelirleri	3.442.028	1.168.437	7.112.520	1.885.371
Menkul kıymet satış karları	-	-	112.182	112.182
	<b>5.378.326</b>	<b>2.140.443</b>	<b>8.993.609</b>	<b>2.117.572</b>

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
<b>b) Finansman giderleri (-)</b>				
Kur farkı zararları (-)	244.717	63.779	1.492.343	243.072
Faiz giderleri (-)	110.128	37.320	301.626	15.880
Banka masraf ve komisyon giderleri (-)	30.916	8.522	155.278	26.790
	<b>385.761</b>	<b>109.621</b>	<b>1.949.247</b>	<b>285.742</b>

#### 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 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Net dönem karı A	6.068.888	2.789.100	7.089.160	1.988.789
Nominal değeri 1 TL olan çıkarılmış adi payının ağırlıklı ortalama adedi (Dipnot 11) B	7.425.000	7.425.000	7.425.000	7.425.000
<b>Nominal değeri 1 TL olan 1 adet pay başına kazançA/B</b>	<b>0,8174</b>	<b>0,3756</b>	<b>0,9548</b>	<b>0,2679</b>

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 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

##### 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 deĐiŐkenliĐine bağlı muhtemel olumsuz geliŐmelerin, finansal performans üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoĐunlaŐmaktadır.

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

##### a) Kredi riski:

Finansal araçları elinde bulundurmak, karŐı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taŐımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karŐı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak karŐılamaktadır. Şirket direkt müŐterilerden doğabilecek bu riski belirlenen kredi limitlerini sık aralıklarla güncelleyerek yönetmektedir. Şirket’in içerisinde bulunduğu sektörde, müŐterilerden ticari alacak tutarını güvence altına almak anlamında oluŐmuŐ bir yapı mevcuttur. Kredi limitlerinin kullanımını Şirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müŐterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler, piyasadaki bilinirlik ve diğer faktörler göz önüne alınarak müŐterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıŐtır.

30 Eylül 2020	Ticari Alacaklar(*)	Diğer Alacaklar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve nakit (*) benzerleri
<b>Maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>17.279.487</b>	<b>113.847.552</b>	-	<b>43.761.574</b>
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	17.279.487	113.847.552	-	43.761.574
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 içerisinde; özü itibariyle kredi riski taşımayan müşteri adına olan ticari alacakları ile müşteri hesapları dahil edilmemiştir.

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 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)

31 Aralık 2019	Ticari Alacaklar(*)	Diğer Alacaklar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve nakit benzerleri (*)
<b>Maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>145.887</b>	<b>70.089.670</b>	<b>2.749.970</b>	<b>39.189.663</b>
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 içerisine; 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 likiditasyonu sağlamak için müşteri alacaklarının tahsil edilmesi konusunda yakın takip yapmakta ve de bankalarla yapılan çalışmalar sonucunda Şirket’in ihtiyaç duyması halinde kullanıma hazır nakdi ve gayri nakdi kredi limitleri belirlemektedir.

30 Eylül 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 – 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 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)
<b>Sözleşme uyarınca vadeler:</b>					
<b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>					
Banka Kredileri	13.857	13.857	13.857	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	33.628	33.628	9.217	18.492	5.919
Ticari Borçlar (*)	30.473	30.473	30.473	-	-
Diğer Borçlar	40.832	40.832	40.832	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	646.894	646.894	646.894	-	-
	<b>765.684</b>	<b>765.684</b>	<b>741.273</b>	<b>18.492</b>	<b>5.919</b>

31 Aralık 2019:

	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı (=I+II+III)	3 aydan kısa ( I )	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)
<b>Sözleşme uyarınca vadeler:</b>					
<b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>					
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 yükümlülüğü	238.652	238.652	238.652	-	-
	<b>710.472</b>	<b>710.472</b>	<b>656.684</b>	<b>29.377</b>	<b>24.411</b>

(\*) 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 – 30 EYLÜL 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							
	30 Eylül 2020				31 Aralık 2019			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka hesapları dahil)	2.688.760	339.644	4.034	-	3.370.327	557.058	9.216	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	4.450.608	-	487.572	-	2.021.652	1.480	302.659	-
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>7.139.368</b>	<b>339.644</b>	<b>491.606</b>	-	<b>5.391.979</b>	<b>558.538</b>	<b>311.875</b>	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>7.139.368</b>	<b>339.644</b>	<b>491.606</b>	-	<b>5.391.979</b>	<b>558.538</b>	<b>311.875</b>	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	372.140	735	26.026	12.844	277.333	735	26.026	12.844
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>372.140</b>	<b>735</b>	<b>26.026</b>	<b>12.844</b>	<b>277.333</b>	<b>735</b>	<b>26.026</b>	<b>12.844</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>372.140</b>	<b>735</b>	<b>26.026</b>	<b>12.844</b>	<b>277.333</b>	<b>735</b>	<b>26.026</b>	<b>12.844</b>
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük ) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9+18+19)</b>	<b>6.767.228</b>	<b>338.909</b>	<b>465.580</b>	<b>(12.844)</b>	<b>5.114.646</b>	<b>557.803</b>	<b>285.849</b>	<b>(12.844)</b>
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük) / Varlık Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	6.767.228	338.909	465.580	(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 – 30 EYLÜL 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  
30 Eylül 2020

	<u>Kar/Zarar</u>		<u>Özkaynaklar</u>	
	Yabancı paranın değeri <u>kazanması</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	264.620	(264.620)	264.620	(264.620)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>264.620</b>	<b>(264.620)</b>	<b>264.620</b>	<b>(264.620)</b>
Avro'nun TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	424.986	(424.986)	424.986	(424.986)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>424.986</b>	<b>(424.986)</b>	<b>424.986</b>	<b>(424.986)</b>
Diğer döviz cinsinin TL karşısında %10 değışmesi halinde:				
7- Diğer net varlık/yükümlülüğü	(12.884)	12.884	(12.884)	12.884
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Net Etki (7+8)</b>	<b>(12.884)</b>	<b>12.884</b>	<b>(12.884)</b>	<b>12.884</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>676.723</b>	<b>(676.723)</b>	<b>676.723</b>	<b>(676.723)</b>

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu  
31 Aralık 2019

	<u>Kar/Zarar</u>		<u>Özkaynaklar</u>	
	Yabancı paranın değeri <u>kazanması</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 (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>331.346</b>	<b>(331.346)</b>	<b>331.346</b>	<b>(331.346)</b>
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 (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>190.107</b>	<b>(190.107)</b>	<b>190.107</b>	<b>(190.107)</b>
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 (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Net Etki (7+8)</b>	<b>(9.988)</b>	<b>9.988</b>	<b>(9.988)</b>	<b>9.988</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>511.465</b>	<b>(511.465)</b>	<b>511.465</b>	<b>(511.465)</b>

## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<b><u>Sabit faizli finansal araçlar</u></b>		
Finansal varlıklar	43.666.026	41.840.037
Finansal yükümlülükler	47.485	93.875

30 Eylül 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.

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Toplam borçlar (*)	1.712.240	1.745.924
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Dipnot 4)	(43.761.574)	(39.189.663)
Net borç	(42.049.334)	(37.443.739)
Toplam özkaynaklar	38.576.482	34.464.331
<b><u>Borç/ özkaynaklar oranı</u></b>	-	-

(\*) 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 – 30 EYLÜL 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, 30 Ekim 2020 tarihinde 2020/13 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, ikinci taksit olarak 2019 yılı dönem karının kalan kısmı ile geçmiş yıl karlarından oluşan 7.228.728 TL'sinin 31 Aralık 2020 tarihi sonrasında yine yönetim kurulunca belirlenecek tarihte ödenmesine karar verilmiştir. Birinci taksit kar dağıtımı gerçekleştirilmiştir.



## PERGAMON STATUS DIŐ TİCARET A.Ő.

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 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 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 yapılmamıŐ, bununla birlikte elde etmiŐ olduğu gerçek karın nasıl bir operasyonel maliyet, gider, gelir unsurlarından oluŐtuđunu gösterilmesi açısından da aşağıdaki gelir tabloları düzenlenmesi uygun görülmüŐtür.

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>		
Hasılat (*)	3.402.437.250	3.142.586.755
Satışların Maliyeti (-) (*)	(3.387.863.077)	(3.139.039.215)
<b>BRÜT KAR</b>	<b>14.574.173</b>	<b>3.547.540</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.804.149)	(4.006.538)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18.605.125	24.734.960
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(18.605.603)	(24.717.042)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>	<b>10.769.546</b>	<b>(441.080)</b>
<b>FİNANSMAN GELİRİ/GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>	<b>10.769.546</b>	<b>(441.080)</b>
Finansal Gelirler	302.480.175	169.683.209
Finansman Giderleri (-)	(305.457.909)	(160.148.315)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERĐİ ÖNCESİ KARI</b>	<b>7.791.811</b>	<b>9.093.814</b>
Dönem Vergi Gideri	(1.776.303)	(2.044.758)
Ertelenmiş Vergi Geliri	53.380	40.104
<b>DÖNEM KARI</b>	<b>6.068.888</b>	<b>7.089.160</b>

(\*) Brüt hasılatının içerisinde yer alan yurtdıŐı satışların 731.784.351 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2019: 617.534.939 TL) kısmı ilişkili taraflar adına yapılan ihracatlardan, satışların maliyetinin 730.268.339 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2019: 617.780.192 TL) kısmı ihracata aracılık yapılmak üzere ilişkili taraflardan yapılan alımlardan oluşmaktadır.

.....