

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK - 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK - 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-28

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

31 MART 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		4.248.623.929	3.641.968.749
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	535.731.148	466.697.617
Ticari Alacaklar	6	3.379.151.047	2.720.578.956
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	3.285.666.159	2.671.476.520
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	93.484.888	49.102.436
Diğer Alacaklar	7	301.803.948	423.660.300
Stoklar	8	36.265	38.428
Finansal Yatırımlar	5	16.038.527	13.350.731
Peşin Ödenmiş Giderler	9	15.692.452	14.548.175
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	15.684.730	14.539.676
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	3	7.722	8.499
Diğer Dönen Varlıklar		170.542	3.094.542
Duran Varlıklar		5.800.098	5.676.506
Finansal Yatırımlar		1.738.418	1.738.417
Diğer Alacaklar	7	6.168	6.789
Maddi Duran Varlıklar		1.538.613	1.528.034
Kullanım Hakkı Varlıkları		1.164.564	752.620
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.313.411	1.607.797
Peşin Ödenmiş Giderler		38.924	42.849
TOPLAM VARLIKLAR		4.254.424.027	3.647.645.255

1 Ocak - 31 Mart 2025 ara hesap dönemine ait özet finansal bilgiler, Pergamon Status Dış Ticaret A.Ő. Yönetim Kurulu tarafından 30 Nisan 2025 tarihinde onaylanmıştır.

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.**31 MART 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.087.536.557	3.486.924.773
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	197.208.663	138.095.000
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10	633.351	439.346
Ticari Borçlar	6	3.745.393.420	3.197.882.224
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	<i>6</i>	<i>3.394.780.240</i>	<i>2.946.721.312</i>
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	<i>3</i>	<i>350.613.180</i>	<i>251.160.912</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		978.593	3.172.634
Diğer Borçlar	7	2.341.075	62.694
Ertelenmiş Gelirler	8	136.523.498	143.824.522
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		3.465.674	2.277.309
Kısa Vadeli Karşılıklar		992.283	1.171.044
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		<i>992.283</i>	<i>1.171.044</i>
Uzun Vadeli Yükümlülükler		6.205.722	7.320.124
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	196.850	24.276
Uzun Vadeli Karşılıklar		6.008.872	7.295.848
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		<i>6.008.872</i>	<i>7.295.848</i>
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.093.742.279	3.494.244.897
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		160.681.748	153.400.358
Ödenmiş Sermaye	12	7.425.000	7.425.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	130.001.574	130.001.574
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(2.794.913)	(1.580.692)
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları</i>		<i>(2.794.913)</i>	<i>(1.580.692)</i>
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		17.554.476	(11.843.192)
Net Dönem Karı		8.495.611	29.397.668
TOPLAM KAYNAKLAR		4.254.424.027	3.647.645.255

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 31 MART 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2024
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		7.433.948	10.431.007
Satışların Maliyeti (-)		(2.018.910)	(2.829.866)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		5.415.038	7.601.141
Brüt Kar		5.415.038	7.601.141
Genel Yönetim Giderleri (-)		(11.230.136)	(11.912.318)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		259.994	652.647
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(107.303)	(134.337)
Esas Faaliyet Zararı		(5.662.407)	(3.792.867)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		-	3.897.326
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)		(5.662.407)	104.459
Finansman Gelirleri	13	46.309.199	19.461.372
Finansman Giderleri (-)	13	(14.224.782)	(1.387.127)
Net Parasal Pozisyon Zararı		(10.408.672)	(15.626.806)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı		16.013.338	2.551.898
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(7.517.727)	(3.575.978)
- Dönem Vergi Gideri		(6.919.786)	(3.836.725)
- Ertelenmiş Vergi Geliri		(597.941)	260.747
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)		8.495.611	(1.024.080)
DÖNEM KARI/(ZARARI)		8.495.611	(1.024.080)
Pay Başına Kayıp			
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç/(Kayıp)	14	1,1442	(0,1379)
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(1.214.221)	912.801
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları		(1.517.776)	1.141.001
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire/(Gidere) İlişkin Vergi		303.555	(228.200)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(1.214.221)	912.801
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		7.281.390	(111.279)

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 31 MART 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılm ayacak Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Birikmiş Karlar		
						Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Geçmiş Yıllar Zararları	Dönem Karı/(Zararı)	Özkaynaklar
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	7.425.000	130.001.574	-	105.764.691	119.568.228	(1.967.471)	(264.803.116)	27.627.004	123.615.910
Transferler	-	-	-	-	-	-	27.627.004	(27.627.004)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	912.801	-	(1.024.080)	(111.279)
31 Mart 2024 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	7.425.000	130.001.574	-	105.764.691	119.568.228	(1.054.670)	(237.176.112)	(1.024.080)	123.504.631
Cari Dönem									
Bağımsız Denetimden Geçmemiş									
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	7.425.000	130.001.574	-	-	-	(1.580.692)	(11.843.192)	29.397.668	153.400.358
Transferler	-	-	-	-	-	-	29.397.668	(29.397.668)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(1.214.221)	-	8.495.611	7.281.390
31 Mart 2025 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	7.425.000	130.001.574	-	-	-	(2.794.913)	17.554.476	8.495.611	160.681.748

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK - 31 MART 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2024
A. İŐLETME FAALİİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı/(Zararı)		8.495.611	(1.024.080)
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(2.581.400)	9.746.878
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler		7.517.727	3.575.978
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		431.623	280.820
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		(2.804.753)	615.634
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler		(178.761)	704.129
Maddi duran varlık satış zararına ilişkin düzeltmeler		-	5.941
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	13	(41.462.732)	(12.545.258)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	13	13.470.061	1.155.535
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğr düzeltmeler		(11.662)	(5.896)
Parasal kayıp kazanç ile ilgili düzeltmeler		20.457.097	15.959.995
İőletme Sermayesinde Gerçekleően Değişimler		3.087.890	(8.171.048)
Ticari alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	6	(658.572.091)	(24.825.290)
Diğr alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	7	121.856.972	(25.546.149)
Stoklardaki azalışla ilgili düzeltmeler	8	2.163	7.844
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalışla ilgili düzeltmeler	9	(1.140.353)	4.853.282
Diğr dönen varlıklardaki artışla ilgili düzeltmeler		2.924.000	(9.746.147)
Ticari borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler	6	547.511.196	(87.913.342)
Diğr borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler	7	1.068	205.630
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışlarla ilgili düzeltmeler		(2.194.041)	(730.481)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	9	(7.301.024)	135.523.605
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		(3.371.661)	(559.018)
Kurumlar vergisi ödemeleri		(3.371.661)	(559.018)
Ödenen kıdem tazminatı		-	-
İőletme faaliyetlerinden elde edilen/(kullanılan) net nakit		5.630.440	(7.268)
B. YATIRIM FAALİİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları		(92.127)	(16.222)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	693
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının alınması sonucu kaynaklanan nakit çıkışları		(16.038.527)	(14.589.648)
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu kaynaklanan nakit girişleri		13.350.731	14.533.014
Diğr nakit girişleri, net		-	3.430.971
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan)/elde edilen net nakit		(2.779.923)	3.358.808
C. FİNANSMAN FAALİİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		145.163.509	66.179
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(71.665.333)	(115.643)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(383.777)	(191.067)
Alınan faizler	13	41.462.732	12.545.258
Ödenen faizler	13	(13.470.061)	(1.155.535)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit		101.107.070	11.149.192
D. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ PARASAL KAYIP KAZANÇ ETKİŐİ		(34.924.056)	(16.615.981)
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış) (A+B+C+D)		69.033.531	(2.115.249)
E. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİŐİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C+D+E)		69.033.531	(2.115.249)
F. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		466.697.617	266.102.959
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E+F)		535.731.148	263.987.710

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Pergamon Status Dış Ticaret A.Ş.'nin ("Pergamon" veya "Şirket") ana faaliyet konusu, "Dış Ticaret Sermaye Şirketi" statüsünde çeşitli sektörlerde faaliyet gösteren imalatçıların ihracatlarına ve ithalatlarına aracılık etmektir.

Şirket'in 1 Ocak - 31 Mart 2025 hesap döneminde ortalama çalışan sayısı 22 (1 Ocak – 31 Mart 2024: 22) kişidir.

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

Alsancak Mah. 1456 Sok. Barohan No:16 İç Kapı No:11 35220 Konak-İzmir.

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet finansal bilgiler Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TMS'ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir. Ayrıca KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, 31 Mart 2025 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal bilgilerini SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği 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 sunulmuştur.

İşletmeler, 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 2024 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Ara dönem özet finansal bilgiler, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal bilgiler, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS 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 tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal bilgi hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal bilgi dipnotlarında sunmaları zorunludur.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

KGK 23 Kasım 2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini belirtmiştir.

Bu çerçevede 31 Mart 2025 tarihli ara dönem özet finansal bilgiler hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değışiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29 fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29 uyarınca, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonu itibarıyla geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirmektedir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değışim %100'ün üzerinde olduğu için, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu (TÜİK) tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks	Düzeltme Katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
31.03.2025	2.954,69	1.000	250%
31.12.2024	2.684,55	1,101	291%
31.03.2024	2.139,47	1,381	309%

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari olan satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Sabit kıymetler, iştirakler ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki genel fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon sonucunda oluşan kazanç veya kayıp, parasal olmayan aktiflere, özkaynak kalemlerine ve gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp net kara dahil edilmiştir.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

TMS 29 Enflasyon Muhasebesi standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyonundaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar ve kullanım hakkı varlıklarının yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

Karşılaştırmalı rakamlar

Önceki raporlama dönemine ait ilgili rakamlar, karşılaştırmalı mali tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

2.2 Önemli Muhasebe Politikaları

Ara dönem özet finansal bilgilerin hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2024 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 2025 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal bilgiler, 1 Ocak - 31 Aralık 2024 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.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler

Şirket'in finansal durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte olması durumunda muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. İsteğe bağlı olarak muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi finansal tablolarda geriye dönük olarak uygulanır. Yeni bir standardın uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu standardın şayet varsa geçiş hükümlerine uygun olarak geriye ya da ileriye dönük olarak uygulanır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal bilgilerin hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

-TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş 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 uygulamaya 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 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
-TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
-UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

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

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler:

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik iki adet değişiklik ve UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

-UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
-UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler
-UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı
-UFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Söz konusu Standart Şirket için geçerli değildir.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in ara dönem özet finansal bilgileri bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2025 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2024 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

2.5 Netleştirme/Mahsup

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

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme Tahmin ve Varsayımları

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

Şirket'in önemli muhasebe tahminleri aşağıdaki gibidir:

i. Şirket'in sürekliliği

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

ii. Gelir vergileri

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

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.

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i) İlişkili tarafların bakiyeleri:

İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
C.O.J. Trading Company B.V. (*)	93.339.356	49.102.436
Vişne Madencilik Üretim San.Tic.A.Ş.	145.532	-
	93.484.888	49.102.436

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

İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Bergama Taş San. ve Tic. A.Ş.	7.722	8.499
	7.722	8.499

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara ticari borçlar:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ş.	228.555.136	169.259.723
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ş.	112.769.346	70.182.937
Vişne Madencilik Üretim San. Tic. A.Ş.	7.802.893	10.814.804
Bergama Taş San. ve Tic. A.Ş.	1.485.805	903.448
	350.613.180	251.160.912

İlişkili taraflara ticari borçların 350.613.180 TL'lik kısmı (31 Aralık 2024: 251.160.912 TL' lik kısmı), ihracata aracılık işlemleri nedeniyle ve aracı ihracat sözleşmesi gereğince ihracata konu malların temini için Şirket adına düzenlenen ve kayıtlarda ilişkili kişi konumundaki müşterisi imalatçı firmalara ticari borç olarak görülen tutarlardır. Bu tutarlar yurtdışı alıcılar tarafından ihracat bedelinin gönderilmesini müteakip ödenmektedir.

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak – 31 Mart 2025	1 Ocak – 31 Mart 2024
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ş.	772.928	1.344.627
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ş.	267.984	593.391
Minereks Dış Tic. A.Ş.	-	2.545
Vişne Madencilik Üretim San. Tic. A.Ş.	38.602	55.899
Bergama Taş San. ve Tic. A.Ş.	4.038	15.625
	1.083.552	2.012.087

İlişkili taraflara yapılan satışların tamamı ihracata aracılık hizmet bedellerinden oluşmaktadır. Şirket'in brüt gelir/gider kalemleri içerisindeki ilişkili taraf işlemleri Dipnot 17'de sunulmuştur.

İlişkili taraflardan diğer gelirler:

	1 Ocak – 31 Mart 2025	1 Ocak – 31 Mart 2024
Vişne Madencilik Üretim San.Tic.A.Ş.	124.162	-
Minereks Dış Tic. A.Ş.	-	4.077
	124.162	4.077

İlişkili taraflardan diğer giderler:

	1 Ocak – 31 Mart 2025	1 Ocak – 31 Mart 2024
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ş.	21.500	-
	21.500	-

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

1 Ocak – 31 Mart 2025 ara hesap döneminde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı 1.989.764 TL (1 Ocak - 31 Mart 2024: 2.457.646 TL) olup tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır (1 Ocak - 31 Mart 2024: Tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır).

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kasa	3.009	9.472
Bankalar	503.268.472	447.959.521
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>108.132.374</i>	<i>112.672.899</i>
<i>Müşteri hesapları</i>	<i>107.649.540</i>	<i>112.320.992</i>
<i>Pergamon hesapları</i>	<i>482.834</i>	<i>351.907</i>
<i>Vadeli mevduatlar</i>	<i>395.136.098</i>	<i>335.286.622</i>
<i>Pergamon hesapları</i>	<i>395.136.098</i>	<i>335.286.622</i>
Likit Fonlar	32.459.667	18.728.624
	535.731.148	466.697.617

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %43,14'tür. (31 Aralık 2024: ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %49,49'dur).

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar (*)	16.038.527	13.350.731
	16.038.527	13.350.731

(*) Şirket sabit getirili menkul kıymetleri etkin faiz oranı kullanarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden muhasebeleştirmiştir. Söz konusu bono niteliğindeki menkul kıymet Aktif Yatırım Bankası A.Ş. tarafından ihraç edilmiştir. İlgili tutar 187.165 ABD Doları ve 118.830 Avro ve 3.787.347 TL'den oluşmaktadır. ABD Doları bazlı menkul kıymetler için faiz oranı % 4,00, Avro bazlı menkul kıymetler için %2,50 ve Türk Lirası bazlı menkul kıymetler için %44,50'dir (31 Aralık 2024: Şirket sabit getirili menkul kıymetleri etkin faiz oranı kullanarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden muhasebeleştirmiştir. Söz konusu bono niteliğindeki menkul kıymet Aktif Yatırım Bankası A.Ş. tarafından ihraç edilmiştir. İlgili tutar 184.014 ABD Doları ve 117.093 Avro ve 1.131.068 TL'den oluşmaktadır. ABD Doları bazlı menkul kıymetler için faiz oranı % 3,50, Avro bazlı menkul kıymetler için faiz oranı %2,00 ve Türk Lirası bazlı menkul kıymetler için %52'dir).

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Ticari alacaklar (**)

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Müşteri adına olan ticari alacaklar (*)	3.284.009.705	2.671.344.636
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1.656.454	131.884
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	93.484.888	49.102.436
Şüpheli ticari alacaklar	70.648	77.757
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(70.648)	(77.757)
	3.379.151.047	2.720.578.956

(*) 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 353.681.181 TL (31 Aralık 2024: 232.466.458 TL) kısmı ilişkili taraf müşteriler adına olan ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Şüpheli alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	(77.757)	(112.265)
Dönem içinde ayrılan karşılık	-	-
Tahsilat	-	-
Parasal Kayıp Kazanç	7.109	14.697
31 Mart	(70.648)	(97.568)

Ticari borçlar: (**)

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İhracata aracılık işlemlerinden ticari borçlar		
İlişkili olmayan taraflar adına olan ticari borçlar (*)	3.045.149.032	2.486.614.485
İlişkili olmayan taraflara Katma Değer Vergisi ("KDV") borçları	349.322.792	459.754.832
İlişkili taraflar adına ticari borçlar (*)	319.904.267	217.825.536
İlişkili taraflara Katma Değer Vergisi ("KDV") borçları	30.708.913	33.335.376
	3.745.085.004	3.197.530.229
Diğer ticari borçlar		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	308.416	351.995
	308.416	351.995
	3.745.393.420	3.197.882.224

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

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
KDV iade alacakları	301.801.208	423.657.285
Verilen depozito ve teminatlar	2.440	2.686
Diğer	300	329
	301.803.948	423.660.300

Uzun vadeli diğer alacaklar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Verilen depozito ve teminatlar	6.168	6.789
	6.168	6.789

Kısa vadeli diğer borçlar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
2024 yılı kurumlar vergisi borcu	2.069.100	-
Ödenecek vergiler	154.679	60.007
Alınan depozito ve teminatlar	2.440	2.687
Diğer	114.856	-
	2.341.075	62.694

8. STOKLAR

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Diğer stoklar	36.265	38.428
	36.265	38.428

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Üretici firmaya verilen peşin ihracat bedelleri	15.150.939	13.863.311
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları	7.722	8.499
Peşin ödenen giderler	533.791	676.365
	15.692.452	14.548.175

Ertelenmiş gelirler:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Alınan avanslar (*)	136.523.498	143.824.522
	136.523.498	143.824.522

(*) Peşin olarak tahsil edilen ihracat bedellerinden oluşmaktadır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

10. BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	31 Mart 2025	31 Aralık 2024	31 Mart 2025	31 Aralık 2024	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli finansal borçlar:						
TL Krediler	23,73	26,43	197.065.336	137.954.665	197.065.336	137.954.665
Diğer (*)	-	-	143.327	140.336	143.327	140.335
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:						
Kiralama işlemlerinden borçlar	50	50	633.351	439.346	633.351	439.346
Toplam					197.842.014	138.534.346
Uzun vadeli finansal borçlar:						
Kiralama işlemlerinden borçlar	50	50	196.850	24.275	196.850	24.276
Toplam					196.850	24.276
Toplam borçlanmalar					198.038.864	138.558.622

(*) Kredi kartı borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2024: Kredi kartı borçlarından oluşmaktadır).

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Verilen teminatlar

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Teminat mektupları	377.065.200	230.248.006
	377.065.200	230.248.006

Şirket'in, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla; vergi dairesinden olan KDV alacaklarına ve Eximbank kredilerine istinaden bankalardan almış olduğu teminat mektubu tutarları toplamı 377.065.000 TL'dir. (31 Aralık 2024: 230.248.006 TL) Şirket' in gümrük müdürlüklerine verilmek üzere almış olduğu teminat mektubu bulunmamaktadır (31 Aralık 2024 : Bulunmamaktadır).

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025			31 Aralık 2024		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
Topluluk tarafından verilen TRİ'ler:						
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			377.065.200			230.248.006
	TL	377.065.200	377.065.200	TL	230.248.006	230.248.006
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı						
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
			377.065.200			230.248.006
Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı			-			-

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay Sahipleri	31 Mart 2025		31 Aralık 2024	
	Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Halka açık kısım	74,97	5.566.769	74,97	5.566.769
Minereks Dış Tic. A.Ş.	12,15	901.923	12,15	901.923
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ş.	9,75	723.701	9,75	723.701
Spot Tekstil San. ve Tic. A.Ş.	2,46	182.933	2,46	182.933
Nezih Öztüre	0,55	41.003	0,55	41.003
Vişne Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	0,04	2.888	0,04	2.888
Kimtaş Kireç San. ve Tic. A.Ş.	0,03	1.980	0,03	1.980
Diğer	0,05	3.803	0,05	3.803
	100,00	7.425.000	100,00	7.425.000
Sermaye düzeltmesi farkları		130.001.574		130.001.574
Toplam ödenmiş sermaye		137.426.574		137.426.574

130.001.574 TL tutarındaki (31 Aralık 2024: 130.001.574 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 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 TL olan 7.425.000 paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 7.425.000).

31 Mart 2025 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 2024: 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla A ve B hisse gruplarından oluşmakta olup toplam nominal tutarın 6.600.000 TL lik kısmı hamiline, 825.000 TL lik kısmı nama yazılıdır.) Şirket sermayesinin hamiline paylardan oluşan 5.566.769 TL'lik kısmı (31 Aralık 2024: 5.566.769 TL), Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir. A grubu payların yönetim kurulu üyelerinin seçiminde aday gösterme imtiyazı ve genel kurul toplantılarında oy kullanmada imtiyazı vardır.

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılır.

Türk Ticaret Kanunu' na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu' na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20' sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5' i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %50' sini geçmediği sürece zararları netleştirmek 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.

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

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no' lu Kar Payı Tebliği' ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulların tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarında yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

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

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

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

Şirket'in özkaynaklar altında yer alan aşağıdaki hesapların değerleri TFRS ve VUK finansal tabloları uyarınca 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	Üfe endeksli yasal kayıtlar	Tüfe endeksli tutarlar	Geçmiş yıl kar/ zarar farkı
Sermaye düzeltme farkları	63.930.182	130.001.574	(66.071.392)
Paylara ilişkin primler	11.447.205	-	11.447.205
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	21.151.095	-	21.151.095

13. FİNANSMAN GELİR VE GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Faiz geliri	41.462.732	12.545.258
Kur farkı geliri	973.369	1.047.611
Menkul kıymet satış karları	3.873.098	5.868.503
	46.309.199	19.461.372

b) Finansman giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Kur farkı gideri	(176.906)	(144.603)
Faiz gideri	(13.470.061)	(1.155.535)
Banka masraf ve komisyon giderleri	(577.815)	(86.989)
	(14.224.782)	(1.387.127)

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

14. PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)

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 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Net dönem karı/(zararı)	A	8.495.611	(1.024.080)
Adi payların ağırlıklı ortalama adedi	B	7.425.000	7.425.000
Nominal değeri 1 TL olan pay başına A/B kazanç/(kayıp)		1,1442	(0,1379)

15. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Şirket, faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; kredi riski, piyasa riski (kur riski ve faiz oranı riski) ve likidite riskidir. Şirket'in genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine bağlı muhtemel olumsuz gelişmelerin, finansal performans üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır.

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

a) Kredi Riski Yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak karşılamaktadır. Şirket direkt müşterilerden doğabilecek bu riski belirlenen kredi limitlerini sık aralıklarla güncelleyerek yönetmektedir. Şirket'in içerisinde bulunduğu sektörde, müşterilerden ticari alacak tutarını güvence altına almak anlamında oluşmuş bir yapı mevcuttur. Kredi limitlerinin kullanımı Şirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler, piyasadaki bilinirlik ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. 31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihleri itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıştır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

31 Mart 2025

	Ticari Alacaklar (*)	Diğer Alacaklar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri (*)
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (2)	1.656.454	301.803.948	15.564.116	428.556.019
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.656.454	301.803.948	15.564.116	428.556.019
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (3)	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	70.648	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(70.648)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

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

31 Mart 2024

	Ticari Alacaklar (*)	Diğer Alacaklar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri (*)
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (2)	878.509	487.030.888	63.986.449	139.050.791
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	878.509	487.030.888	63.986.449	139.050.791
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (3)	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	97.568	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(97.568)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

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

b) Likidite Risk Yönetimi

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder. Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, Şirket'in yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin ve operasyonlardan yaratılan fonun yeterli miktarlarda olmasının sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Şirket yönetimi, kesintisiz likiditasyonu sağlamak için müşteri alacaklarının tahsil edilmesi konusunda yakın takip yapmakta ve de bankalarla yapılan çalışmalar sonucunda Şirket'in ihtiyaç duyması halinde kullanıma hazır nakdi ve gayri nakdi kredi limitleri belirlemektedir.

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülük türleri itibarıyla maruz kalınan likidite riski analizi aşağıdaki gibidir:

Sözleşme uyarınca vadeler: Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler

31 Mart 2025

	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Banka Kredileri	197.208.663	197.208.663	143.327	197.065.336	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	830.201	830.201	195.289	438.062	196.850
Ticari Borçlar (*)	308.416	308.416	308.416	-	-
Diğer Borçlar	2.341.075	2.341.075	2.341.075	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	3.465.674	3.465.674	3.465.674	-	-
	204.154.029	204.154.029	6.453.781	197.503.398	196.850

31 Mart 2024

	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Banka Kredileri	66.179	66.179	66.179	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	977.596	977.596	179.679	441.628	356.289
Ticari Borçlar (*)	2.515.404	2.515.404	2.515.404	-	-
Diğer Borçlar	3.683.933	3.683.933	3.683.933	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	3.164.829	3.164.829	3.164.829	-	-
	10.407.941	10.407.941	9.610.024	441.628	356.289

c) Piyasa Risk Yönetimi

Döviz kuru riski

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

İhracat işlemlerinden doğan döviz kuru riski

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

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2025				31 Aralık 2024			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	12.080.103	189.444	121.017	-	12.001.612	185.509	118.936	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	12.080.103	189.444	121.017	-	12.001.612	185.509	118.936	-
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)	12.080.103	189.444	121.017	-	12.001.612	185.509	118.936	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.713.787	735	26.026	12.844	1.706.453	735	26.026	12.844
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	1.713.787	735	26.026	12.844	1.706.453	735	26.026	12.844
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	1.713.787	735	26.026	12.844	1.706.453	735	26.026	12.844
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9-18+19)	10.366.316	188.709	94.991	(12.844)	10.295.159	184.774	92.910	(12.844)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	10.366.316	188.709	94.991	(12.844)	10.295.159	184.774	92.910	(12.844)
22. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla döviz kuru riski duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2025

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	712.672	(712.672)	712.672	(712.672)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	712.672	(712.672)	712.672	(712.672)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	386.632	(386.632)	386.632	(386.632)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	386.632	(386.632)	386.632	(386.632)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(62.674)	62.674	(62.674)	62.674
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(62.674)	62.674	(62.674)	62.674
TOPLAM (3+6+9)	1.036.630	(1.036.630)	1.036.630	(1.036.630)

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2024

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	716.327	(716.327)	716.327	(716.327)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	716.327	(716.327)	716.327	(716.327)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	375.730	(375.730)	375.730	(375.730)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	375.730	(375.730)	375.730	(375.730)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(62.548)	62.548	(62.548)	62.548
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(62.548)	62.548	(62.548)	62.548
TOPLAM (3+6+9)	1.029.510	(1.029.510)	1.029.510	(1.029.510)

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

Faiz riski

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

Sabit faizli finansal araçlar

	Faiz Pozisyonu Tablosu	
	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Finansal varlıklar	430.212.473	354.508.508
Finansal yükümlölükler	198.038.864	138.558.622

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Şirket'in değişken faizli finansal araçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Yoktur).

Sermaye Risk Yönetimi

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

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

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

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Toplam borçlar (*)	212.133.773	152.890.146
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(428.556.019)	(354.376.625)
Net borç	(216.422.246)	(201.486.479)
Toplam öz kaynak	160.681.748	153.400.358
Net borç / öz kaynak oranı	-	-

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16. NET PARASAL POZİSYON KAYIPLARI'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Kâr veya zarar tablosunda raporlanan Net Parasal Pozisyon Kayıpları kalemi aşağıda belirtilen parasal finansal tablo kalemlerinden kaynaklanmaktadır:

PARASAL KALEMLER

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
<i>Parasal Varlık Kalemleri</i>		
Nakit ve Nakit Benzerleri	(35.655.164)	(16.962.386)
Ticari Alacaklar	(89.371)	(191.015)
Diğer alacaklar	(32.444.999)	(66.890.199)
Finansal Yatırımlar	(1.393.403)	(9.228.628)
Diğer Dönen Varlıklar	(150.044)	(764.498)
<i>Parasal Yükümlülük Kalemleri</i>		
Kısa Vadeli Borçlanmalar	16.235.166	12.554
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	51.950	48.878
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	194.270	176.620
Ticari Borçlar	41.693.470	76.202.411
Diğer borçlar	120.654	291.727
Kısa Vadeli Karşılıklar	103.458	233.489
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	278.476	483.940
Uzun Vadeli Borçlanmalar	11.015	26.837
Uzun Vadeli Karşılıklar	635.850	933.464
NET PARASAL POZİSYON KAYIPLARI	(10.408.672)	(15.626.806)

17. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARINAÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in 31 Mart 2025 tarihinde sona eren ara döneme ait Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ hükümlerine göre hazırlanan bağımsız denetimden geçmemiş finansal tabloları, Denetimden Sorumlu Komite'nin görüşü de dikkate alınarak incelenmiş olup; söz konusu finansal tabloların faaliyet sonuçlarının gerçek durumunu yansıttığına ve Şirket'in izlediği muhasebe ilkeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun ve doğru olduğuna ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri kapsamında gerekli bildirimlerin yapılmasına Şirket Yönetim Kurulu'nun 30 Nisan 2025 tarihli toplantısında karar verilmiştir.

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

17. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARINA AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR (Devamı)

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

	1 Ocak – 31 Mart 2025	1 Ocak – 31 Mart 2024
KAR VEYA ZARAR KISMI		
Hasılat (*)	4.710.258.887	6.179.235.699
Satışların Maliyeti (-) (*)	(4.686.482.551)	(6.151.085.428)
Brüt Kar	23.776.336	28.150.271
Genel Yönetim Giderleri (-)	(11.230.136)	(11.912.318)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13.742.624	18.527.213
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(13.589.953)	(18.008.924)
Esas Faaliyet Karı	12.698.871	16.756.242
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	3.897.326
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	12.698.871	20.653.568
Finansman Gelirleri	353.329.883	585.533.882
Finansman Giderleri (-)	(339.606.744)	(588.008.746)
Net Parasal Pozisyon Zararı	(10.408.672)	(15.626.806)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	16.013.338	2.551.898
Dönem Vergi Gideri	(6.919.786)	(3.836.725)
Ertelenmiş Vergi Geliri	(597.941)	260.747
DÖNEM KARI/(ZARARI)	8.495.611	(1.024.080)

(*) Brüt hasılatının içerisinde yer alan yurtdışı satışların 692.619.830 TL (1 Ocak- 31 Mart 2024: 1.627.105.228 TL) kısmı ilişkili taraflar adına yapılan ihracatlardan, satışların maliyetinin 689.795.628 TL (1 Ocak- 31 Mart 2024: 1.622.758.338 TL) kısmı ihracata aracılık yapılmak üzere ilişkili taraflardan yapılan alımlardan oluşmaktadır.