

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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	6-29

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		5.139.551.906	4.150.455.720
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	447.123.927	531.857.335
Ticari Alacaklar	6	4.276.373.230	3.100.422.675
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	4.276.373.230	3.044.464.620
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	-	55.958.055
Diğer Alacaklar	7	331.155.080	482.811.203
Stoklar	8	30.775	43.794
Finansal Yatırımlar	5	59.285.996	15.214.743
Peşin Ödenmiş Giderler	9	17.725.924	16.579.372
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	17.725.924	16.569.686
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	3	-	9.686
Diğer Dönen Varlıklar		7.856.974	3.526.598
Duran Varlıklar		7.689.958	6.469.053
Finansal Yatırımlar		1.981.133	1.981.133
Diğer Alacaklar	7	6.168	7.736
Maddi Duran Varlıklar		2.658.164	1.741.377
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		104.978	-
Kullanım Hakkı Varlıkları		1.054.078	857.700
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.779.495	1.832.275
Peşin Ödenmiş Giderler		105.942	48.832
TOPLAM VARLIKLAR		5.147.241.864	4.156.924.773

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

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.**30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlölükler		4.923.899.718	3.973.764.705
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	143.751.556	157.375.646
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10	630.430	500.687
Ticari Borçlar	6	4.663.691.964	3.644.366.408
- İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar	6	4.663.691.964	3.358.138.734
- İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	3	-	286.227.674
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.742.106	3.615.593
Diğer Borçlar	7	288.221	71.448
Ertelenmiş Gelirler	9	111.319.079	163.905.116
Dönem Karı Vergi Yükümlölüğü		647.628	2.595.264
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.828.734	1.334.543
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.828.734	1.334.543
Uzun Vadeli Yükümlölükler		7.906.470	8.342.150
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	59.089	27.665
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.847.381	8.314.485
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		7.847.381	8.314.485
TOPLAM YÜKÜMLÖLÜKLER		4.931.806.188	3.982.106.855
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		215.435.676	174.817.918
Ödenmiş Sermaye	12	7.425.000	7.425.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	149.188.894	149.188.894
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(218.105)	(1.801.386)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları		(218.105)	(1.801.386)
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		20.005.410	(13.496.723)
Net Dönem Karı		39.034.477	33.502.133
TOPLAM KAYNAKLAR		5.147.241.864	4.156.924.773

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2025	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2025	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2024	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2024
KAR VEYA ZARAR KISMI				
Hasılat	27.296.949	9.424.604	35.540.369	11.182.759
Satışların Maliyeti (-)	(6.312.074)	(2.110.986)	(7.242.610)	(1.735.124)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar	20.984.875	7.313.618	28.297.759	9.447.635
Brüt Kar	20.984.875	7.313.618	28.297.759	9.447.635
Genel Yönetim Giderleri (-)	(41.274.129)	(16.085.964)	(38.133.826)	(12.385.355)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.767.663	542.455	2.877.636	1.459.986
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(532.853)	(191.398)	(587.014)	(238.398)
Esas Faaliyet Zararı	(19.054.444)	(8.421.289)	(7.545.445)	(1.716.132)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	-	10.532.818	1.686.412
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(1.223)	(1.223)	-	-
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	(19.055.667)	(8.422.512)	2.987.373	(29.720)
Finansman Gelirleri	13 171.170.006	58.356.925	72.598.271	32.787.565
Finansman Giderleri (-)	13 (47.483.367)	(14.869.633)	(7.046.817)	(3.286.518)
Net Parasal Pozisyon Zararı	(38.527.608)	(13.418.381)	(41.183.114)	(12.303.671)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	66.103.364	21.646.399	27.355.713	17.167.656
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri	(27.068.887)	(9.186.159)	(5.607.703)	(4.768.309)
- Dönem Vergi Gideri	(27.411.927)	(9.353.805)	(5.938.700)	(4.338.868)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	343.040	167.646	330.997	(429.441)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	39.034.477	12.460.240	21.748.010	12.399.347
DÖNEM KARI				
Pay Başına Kazanç				
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	14 5,2572	1,6781	2,9290	1,6699
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	1.583.281	504.173	1.417.238	(375.001)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları	1.979.101	630.216	1.771.547	(468.752)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire/(Gidere) İlişkin Vergi	(395.820)	(126.043)	(354.309)	93.751
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR	1.583.281	504.173	1.417.238	(375.001)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	40.617.758	12.964.413	23.165.248	12.024.346

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Önceki Dönem Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılm ayacak Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Birikmiş Karlar		
						Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Geçmiş Yıllar Zararları	Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	7.425.000	149.188.893	-	120.531.422	136.262.191	(2.242.167)	(301.774.587)	31.484.251	140.875.003
Transferler	-	-	-	-	-	-	31.484.251	(31.484.251)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	1.417.238	-	21.748.010	23.165.248
Diğer	-	-	-	(120.531.422)	(136.262.191)	-	256.793.613	-	-
30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	7.425.000	149.188.893	-	-	-	(824.929)	(13.496.723)	21.748.010	164.040.251
Cari Dönem									
Sınırlı İncelemeden Geçmemiş									
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	7.425.000	149.188.894	-	-	-	(1.801.386)	(13.496.723)	33.502.133	174.817.918
Transferler	-	-	-	-	-	-	33.502.133	(33.502.133)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	1.583.281	-	39.034.477	40.617.758
30 Eylül 2025 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	7.425.000	149.188.894	-	-	-	(218.105)	20.005.410	39.034.477	215.435.676

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Dipnot Referansı	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2025	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2024
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem Karı	39.034.477	21.748.010
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	(28.001.670)	17.261.906
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler	27.068.887	5.607.703
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	1.546.849	1.086.265
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	1.511.997	2.010.458
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler	494.190	705.189
Maddi duran varlık satış zararına ilişkin düzeltmeler	1.223	5.322
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	13 (156.668.962)	(49.986.278)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	13 44.736.230	6.141.076
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler	-	(144.936)
Parasal kayıp kazanç ile ilgili düzeltmeler	53.307.916	51.837.107
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(64.731.077)	90.181.500
Ticari alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	6 (1.175.950.555)	767.198.917
Diğer alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	7 151.657.692	(35.404.380)
Stoklardaki azalışla ilgili düzeltmeler	8 13.019	(10.401)
Pesin ödenmiş giderlerdeki azalışla ilgili düzeltmeler	9 (1.203.664)	3.471.792
Diğer dönen varlıklardaki artışla ilgili düzeltmeler	(4.330.376)	(8.767.927)
Ticari borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler	6 1.019.325.556	(672.249.658)
Diğer borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler	7 216.775	(17.527)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışlarla ilgili düzeltmeler	(1.873.487)	(630.047)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışla ilgili düzeltmeler	9 (52.586.037)	36.590.731
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları	(28.964.344)	(10.092.141)
Kurumlar vergisi ödemeleri	(28.964.344)	(9.315.035)
Ödenen kıdem tazminatı	-	(777.106)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen/(kullanılan) net nakit	(82.662.614)	119.099.275
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	(1.333.192)	(1.366.314)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	4.190	-
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının alınması sonucu kaynaklanan nakit çıkışları	(59.285.994)	(15.557.624)
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu kaynaklanan nakit girişleri	15.214.743	16.562.094
Diğer nakit girişleri, net	-	60.203.519
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan)/elde edilen net nakit	(45.400.253)	59.841.675
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	551.914.578	163.572.779
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(531.861.748)	(65.684.574)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(1.362.502)	(846.401)
Alınan faizler	13 156.668.963	49.986.278
Ödenen faizler	13 (44.736.230)	(6.141.076)
Finansman faaliyetlerinde (kullanılan)/elde edilen nakit	130.623.061	140.887.006
D. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ PARASAL KAYIP KAZANÇ ETKİŐİ	(87.293.602)	(62.276.063)
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (A+B+C+D)	(84.733.408)	257.551.893
E. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİŐİ	-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D+E)	(84.733.408)	257.551.893
F. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	531.857.335	303.255.911
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E+F)	447.123.927	560.807.804

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 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 - 30 Eylül 2025 hesap döneminde ortalama çalışan sayısı 23 (1 Ocak – 30 Eylül 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 ("KGGK") 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 KGGK 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, 30 Eylül 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.

KGGK 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 30 Eylül 2025 tarihli ara dönem özet finansal bilgiler hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma 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 değişiklikler 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 değişim %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
30.09.2025	3.367,22	1.000	222%
31.12.2024	2.684,55	1.254	291%
30.09.2024	2.526,16	1.333	343%

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, iőtirakler ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların őirkete 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.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 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 pozisyondaki 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 - 30 Eylül 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-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların 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.

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

TMS 21 (Değişiklikler) : Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Bu standartların ve yorumların Şirket'in finansal tabloları ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Mayıs 2024'te KGK, TMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Şirket, henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler): Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

TFRS 17 : Yeni Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişik.) : Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişik.) : Doğaya Bağlı Elektrik Dayanan Sözleşmeler

TFRS 18 : Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

TFRS 19 : Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar

TFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileşmeler - 11. Değişiklik

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

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.

TFRS 17 Yeni Sigorta Sözleşmeleri

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. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2026 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Ağustos 2025'te KGK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin sona erme tarihinde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 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 (Devamı)

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (Devamı):

TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü (Devamı)

Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin sona erme tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile sınırsız sorumluluk doğurmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için TFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Söz konusu değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama döneminde yürürlüğe girecektir. İşletmelerin, finansal varlıkların sınıflandırılması ile bununla ilgili açıklamalara yönelik değişiklikleri erken uygulaması ve diğer değişiklikleri sonrasında uygulaması mümkündür. Yeni hükümler, geçmiş yıllar karları (zararları) kaleminin açılış bakiyesinde düzeltme yapılmak suretiyle geriye dönük olarak uygulanacaktır.

TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğaya Bağlı Elektrİğe Dayanan Sözleşmeler

KGK, Ağustos 2025'te "Doğaya Bağlı Elektrİğe Dayanan Sözleşmeler" değişikliğini (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) yayımlamıştır. Değişiklik, kendi için kullanım istisnasına yönelik hükümlerin uygulanmasını açıklığa kavuşturmakta ve bu tür sözleşmelerin korunma aracı olarak kullanılması durumunda korunma muhasebesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, bu sözleşmelerin işletmenin finansal performansı ve nakit akışları üzerindeki etkisinin yatırımcılar tarafından anlaşılmasını sağlamak amacıyla yeni açıklama hükümleri getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girmektedir. Erken uygulamaya izin verilmekte olup erken uygulama durumunda bu husus dipnotlarda açıklanır. Kendi için kullanım hükümleriyle ilgili olarak yapılan açıklığa kavuşturmalar geriye dönük olarak uygulanır, ancak riskten korunma muhasebesine izin veren hükümler ilk uygulama tarihi ya da sonrasında tanımlanan yeni riskten korunma ilişkilerine ileriye yönelik uygulanır.

TFRS 18 Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

KGK Mayıs 2025'te, TMS 1'in yerini alan TFRS 18 Standardını yayımlamıştır. TFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan işlemlere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. TFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber TMS 7, TMS 8 ve TMS 34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. TFRS 18 ve ilgili değişiklikler 1 Ocak 2027 tarihinde ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecektir. Bununla birlikte, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 18 geriye dönük olarak uygulanacaktır.

TFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Ağustos 2025 tarihinde KGK, belirli işletmeler için, TFRS'lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan TFRS 19'u yayımlamıştır. Aksi belirtilmedikçe, TFRS 19'u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer TFRS'lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır. Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde TFRS'lerle uyumlu konsolide finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme TFRS 19'u uygulamayı seçebilecektir. TFRS 19, 1 Ocak 2027 tarihi ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girmekle birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu Standardın erken uygulanması tercih edildiğinde, bu husus dipnotlarda açıklanır. Bu Standardın ilk kez uygulandığı ilk raporlama döneminde (yıllık ya da ara dönem), karşılaştırmalı dönem için sunulan açıklamaların, TFRS 19 uyarınca cari dönemde yer verilen açıklamalar ile uyumlu hale getirilmesi gerekir.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 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 (Devamı)

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (Devamı):

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

KGK tarafından, Eylül 2025'te "TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler-Cilt 11", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – TFRS'leri ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi: Değişiklik, TFRS 1'de yer alan ifadeler ile TFRS 9'daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar: TFRS 7'de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilmesinde değişikliğe gidilmiş ve TFRS 13'e referans eklenmiştir.
- TFRS 9 Finansal Araçlar – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı: Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığından, kiracının TFRS 9'daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla TFRS 9'da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, işlem bedeline yapılan referansın kaldırılması amacıyla TFRS 9'da değişiklik gerçekleştirilmiştir.
- TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar – "Fiili vekilin" belirlenmesi: TFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla Standartta değişiklik yapılmıştır.
- TMS 7 Nakit Akış Tablosu – Maliyet yöntemi: Daha önceki değişikliklerle "maliyet yöntemi" ifadesinin kaldırılması sonrası Standartta geçen söz konusu ifade silinmiştir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in ara dönem özet finansal bilgileri bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2025 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 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.

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.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

2.7 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 nakit ve nakit benzerleri:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Hedef Portföy (*)	7.964.908	-
	7.964.908	-

(*) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Şirket'in elinde 7.962.772 TL'lik Hedef Portföy KSA (TL) para piyasası fonu ve 2.136 TL'lik Hedef Portföy HYV (TL) para piyasası fonu bulunmaktadır.

İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
C.O.J. Trading Company B.V. (**)	-	55.958.055
	-	55.958.055

(**) 24 Haziran 2025 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen pay devirleri neticesinde Şirket'in yönetim kontrolü Hedef Holding A.Ő.'ye geçmiştir. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Şirket'in Hedef Holding A.Ő.'nin ilişkili taraflarıyla ilgili herhangi bir ticari ya da ticari olmayan işlemi olmadığı için ilişkili taraf bakiyesi de bulunmamaktadır.

(31 Aralık 2024: Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő.'nin bağlı ortaklığı konumundaki C.O.J. Trading Company B.V.'ye Pergamon Status Dış Ticaret A.Ő. üzerinden gerçekleştirilen ihracatlardan kaynaklanmaktadır.)

İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Bergama Taş San. ve Tic. A.Ő. (*)	-	9.686
	-	9.686

(31 Aralık 2024: İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler Şirket tarafından ödenen ihracat masraflarından oluşmaktadır.)

İlişkili taraflara ticari borçlar:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ő. (**)	-	192.891.547
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ő. (**)	-	79.981.788
Vişne Madencilik Üretim San. Tic. A.Ő. (**)	-	12.324.753
Bergama Taş San. ve Tic. A.Ő. (**)	-	1.029.586
	-	286.227.674

(31 Aralık 2024: İlişkili taraflara ticari borçların 286.227.674 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 müşteri imalatçı firmalara ticari borç olarak görünen tutarlardır. Bu tutarlar yurtdışı alıcılar tarafından ihracat bedelinin gönderilmesini müteakip ödenmektedir.)

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak – 30 Eylül 2025	1 Temmuz – 30 Eylül 2025	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ş.	1.153.333	-	4.371.754	1.367.711
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ş.	761.192	-	2.535.971	741.460
Minereks Dış Tic. A.Ş.	-	-	2.765	-
Vişne Madencilik Üretim San. Tic. A.Ş.	80.853	-	143.015	48.007
Bergama Taş San. ve Tic. A.Ş.	20.608	-	52.271	19.092
	2.015.986	-	7.105.776	2.176.270

İlişkili taraflara yapılan satışların tamamı ihracata aracılık hizmet bedellerinden oluşmaktadır. Şirket'in brüt gelir/gider kalemleri içerisindeki ilişkili taraf işlemleri Dipnot 15'te sunulmuştur.

İlişkili taraflardan diğer gelirler:

	1 Ocak – 30 Eylül 2025	1 Temmuz – 30 Eylül 2025	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024
Vişne Madencilik Üretim San.Tic.A.Ş.	571.984	-	-	-
Minereks Dış Tic. A.Ş.	-	-	5.902	-
	571.984	-	5.902	-

İlişkili taraflardan diğer giderler:

	1 Ocak – 30 Eylül 2025	1 Temmuz – 30 Eylül 2025	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024
Spot Tekstil San ve Tic. A.Ş.	51.288	-	39.820	27.133
	51.288	-	39.820	27.133

İlişkili taraflardan finansal gelirler:

	1 Ocak – 30 Eylül 2025	1 Temmuz – 30 Eylül 2025	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024
Hedef Portföy (***)	150.711	150.711	-	-
Info Yatırım (***)	116.210	116.210	-	-
	266.921	266.921	-	-

(***) Şirket'in yıl içerisinde elinde bulundurduğu para piyasası fonlarından elde ettiği faiz geliridir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

1 Ocak – 30 Eylül 2025 ara hesap döneminde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı 7.160.750 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2024: 9.072.237 TL) olup tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır (1 Ocak - 30 Eylül 2024: Tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır).

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kasa	7.012	10.794
Bankalar	417.843.468	510.503.051
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>70.085.749</i>	<i>128.404.144</i>
<i>Müşteri hesapları</i>	<i>69.544.474</i>	<i>128.003.104</i>
<i>Pergamon hesapları</i>	<i>541.275</i>	<i>401.040</i>
<i>Vadeli mevduatlar</i>	<i>347.757.719</i>	<i>382.098.907</i>
<i>Pergamon hesapları</i>	<i>347.757.719</i>	<i>382.098.907</i>
Likit Fonlar	29.273.447	21.343.490
	447.123.927	531.857.335

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduat hesaplarının ortalama vadeleri 3 aydan az ve ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı TL vadeli mevduatlar için yıllık %43,01'dir. (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	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar (*)	59.285.996	15.214.743
	59.285.996	15.214.743

(*) Şirket sabit getirili menkul kıymetleri etkin faiz oranı kullanarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden muhasebeleştirmiştir. Söz konusu bono niteliğindeki menkul kıymetler Aktif Yatırım Bankası A.Ş., Ereğli Tekstil Turizm San. ve Tic. A.Ş. ve Alves Kablo San. ve Tic. A.Ş. tarafından ihraç edilmiştir. İlgili tutarlar Aktif Yatırım Bankası A.Ş. için 190.167 ABD Doları, 120.113 Avro ve 999.999 TL'den oluşmaktadır. ABD Doları bazlı menkul kıymetler için faiz oranı % 4, Avro bazlı menkul kıymetler için %1,75 ve Türk Lirası bazlı menkul kıymetler için %47'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, 117.093 Avro ve 1.688.521 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). Ereğli Tekstil Turizm San. ve Tic. A.Ş. için 34.212.800 TL'den oluşmaktadır ve faiz oranı %49'dur. Alves Kablo San. ve Tic. A.Ş. için 7.000.000 TL'den oluşmaktadır ve faiz oranı %49,75'tir.

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Ticari alacaklar (**)

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Müşteri adına olan ticari alacaklar (*)	4.273.897.115	3.044.314.323
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	2.476.115	150.297
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	-	55.958.055
Şüpheli ticari alacaklar	70.648	88.613
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(70.648)	(88.613)
	4.276.373.230	3.100.422.675

(*) İlişkili taraf müşteri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: 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 264.923.125 TL kısmı ilişkili taraf müşteriler adına olan ticari alacaklardan oluşmaktadır.)

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Şüpheli alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	(88.613)	(127.940)
Dönem içinde ayrılan karşılık	-	-
Tahsilat	-	-
Parasal Kayıp Kazanç	17.965	33.770
30 Eylül	(70.648)	(94.170)

Ticari borçlar: (**)

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İhracata aracılık işlemlerinden ticari borçlar		
İlişkili olmayan taraflar adına olan ticari borçlar (*)	4.250.336.218	2.833.792.385
İlişkili olmayan taraflara Katma Değer Vergisi ("KDV") borçları	412.345.152	523.945.209
İlişkili taraflar adına ticari borçlar (*)	-	248.238.056
İlişkili taraflara Katma Değer Vergisi ("KDV") borçları	-	37.989.618
	4.662.681.370	3.643.965.268
Diğer ticari borçlar		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	1.010.594	401.140
	1.010.594	401.140
	4.663.691.964	3.644.366.408

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

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

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
KDV iade alacakları	331.151.880	482.807.768
Verilen depozito ve teminatlar	2.440	3.060
Diğer	760	375
	331.155.080	482.811.203

Uzun vadeli diğer alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Verilen depozito ve teminatlar	6.168	7.736
	6.168	7.736

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Kısa vadeli diğer borçlar (*)

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek vergiler	201.789	68.385
Alınan depozito ve teminatlar	2.440	3.063
Diğer	83.992	-
Toplam	288.221	71.448

8. STOKLAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Diğer stoklar	30.775	43.794
Toplam	30.775	43.794

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Üretici firmaya verilen peşin ihracat bedelleri	17.231.615	15.798.889
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları	-	9.686
Peşin ödenen giderler	494.309	770.797
Toplam	17.725.924	16.579.372

Ertelenmiş gelirler:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Alınan avanslar (*)	111.319.079	163.905.116
Toplam	111.319.079	163.905.116

(*) Peşin olarak tahsil edilen ihracat bedellerinden oluşmaktadır.

10. BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli finansal borçlar:						
TL Krediler	22,1	26,4	143.608.027	157.215.717	143.608.027	157.215.717
Diğer (*)	-	-	143.529	159.929	143.529	159.929
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:						
Kiralama işlemlerinden borçlar	50	50	630.430	500.687	630.430	500.687
Toplam					144.381.986	157.876.333
Uzun vadeli finansal borçlar:						
Kiralama işlemlerinden borçlar	50	50	59.089	27.665	59.089	27.665
Toplam					59.089	27.665
Toplam borçlanmalar					144.441.075	157.903.998

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ő.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Verilen teminatlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Teminat mektupları	309.574.650	262.394.935
	309.574.650	262.394.935

Şirket'in, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla; vergi dairesinden olan KDV alacaklarına ve Eximbank kredilerine istinaden bankalardan almış olduğu teminat mektubu tutarları toplamı 309.574.650 TL'dir. (31 Aralık 2024: 262.394.935 TL) Şirket' in gümrük müdürlüklerine verilmek üzere almış olduğu teminat mektubu bulunmamaktadır (31 Aralık 2024 : Bulunmamaktadır).

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

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

	30 Eylül 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			309.574.650			262.394.935
	TL	309.574.650	309.574.650	TL	262.394.935	262.394.935
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	-	-	-	-	-	-
			309.574.650			262.394.935
Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı			-			-

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay Sahipleri	30 Eylül 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
Hedef Holding A.Ş. (*)	25,03	1.858.231	-	-
Minereks Dış Tic. A.Ş.	-	-	12,15	901.923
Roteks Tekstil İhr. San. ve Tic. A.Ş.	-	-	9,75	723.701
Spot Tekstil San. ve Tic. A.Ş.	-	-	2,46	182.933
Nezih Öztüre	-	-	0,55	41.003
Vişne Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	-	-	0,04	2.888
Kimtaş Kireç San. ve Tic. A.Ş.	-	-	0,03	1.980
Diğer	-	-	0,05	3.803
	100,00	7.425.000	100,00	7.425.000
Sermaye düzeltmesi farkları		149.188.894		149.188.894
Toplam ödenmiş sermaye		156.613.894		156.613.894

(*) Hedef Holding A.Ş. 16 Mayıs 2025 tarihinde 1.033.231 adet B grubu payı ve 24 Haziran 2025 tarihinde 825.000 adet A grubu satın alarak Şirket'in yönetim kontrolünü elde etmiştir.

149.188.894 TL tutarındaki (31 Aralık 2024: 149.188.894 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 2025 tarihi itibarıyla onaylanmış ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 TL olan 7.425.000 paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 7.425.000).

30 Eylül 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 ulaşınca 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. Şirket'in 2024 yılı içerisinde gerçekleştirdiği mahsup işlemi sonrasında kardan ayrılan kısıtlanmış yedeği kalmamıştır.

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-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 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 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	Üfe endeksli yasal kayıtlar	Tüfe endeksli tutarlar	Geçmiş yıl kar/ zarar farkı
Sermaye düzeltme farkları	63.930.182	149.188.894	(85.258.712)
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- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Faiz geliri	156.668.962	54.089.978	49.986.278	24.065.603
Menkul kıymet satış karları	11.654.397	3.702.295	20.472.928	7.938.117
Kur farkı geliri	2.846.647	564.652	2.139.065	783.845
	171.170.006	58.356.925	72.598.271	32.787.565

b) Finansman giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Faiz gideri (*)	(44.736.230)	(13.880.934)	(6.141.076)	(3.104.019)
Kur farkı gideri	(515.414)	(64.720)	(353.965)	(168.217)
Banka masraf ve komisyon giderleri	(2.231.723)	(923.979)	(551.776)	(14.282)
	(47.483.367)	(14.869.633)	(7.046.817)	(3.286.518)

(*) Kıdem tazminatı aktüeryal hesaplaması, TFRS 16 Kiralamalar standardı muhasebeleştirilmesi sırasında oluşan finansman giderleri ve eximbank kredi faiz giderlerini içermektedir.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

14. PAY BAŞINA KAZANÇ

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

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

		1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Net dönem karı	A	39.034.477	12.460.240	21.748.010	12.399.347
Adi payların ağırlıklı ortalama adedi	B	7.425.000	7.425.000	7.425.000	7.425.000
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç	A/B	5,2572	1,6781	2,9290	1,6699

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. 30 Haziran 2025 ve 30 Haziran 2024 tarihleri itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski analizi izleyen tablolarda açıklanmıştır.

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

30 Eylül 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)	2.476.115	331.155.080	59.285.996	377.579.453
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.476.115	331.155.080	59.285.996	377.579.453
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 değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
-Net değerinin 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.

30 Eylül 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)	81.412	561.330.011	15.557.624	333.019.504
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	81.412	561.330.011	15.557.624	333.019.504
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)	94.170	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(94.170)	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 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.

30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 2024 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülük türleri itibarıyla maruz kalınan likidite riski analizi aşağıdaki gibidir:

Sözleşme uyarınca vadeler: Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler

30 Eylül 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	143.751.556	150.793.529	115.793.529	35.000.000	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	689.519	1.158.920	436.359	594.077	128.484
Ticari Borçlar (*)	1.010.594	1.010.595	1.010.595	-	-
Diğer Borçlar	288.221	288.222	288.222	-	-
Dönem Karı Vergi	647.628	647.628	647.628	-	-
Yükümlülüğü					
	146.387.518	153.898.894	118.176.333	35.594.077	128.484

30 Eylül 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	87.829.284	87.829.284	84.228	87.745.056	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	802.294	802.294	240.814	437.683	123.797
Ticari Borçlar (*)	65.177	65.177	65.177	-	-
Diğer Borçlar	230.739	230.739	230.739	-	-
Dönem Karı Vergi	735.788	735.788	735.788	-	-
Yükümlülüğü					
	89.663.282	89.663.282	1.356.746	88.182.739	123.797

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-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Eylül 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)	13.952.810	192.908	122.255	-	13.677.261	185.509	118.936	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	13.952.810	192.908	122.255	-	13.677.261	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)	13.952.810	192.908	122.255	-	13.677.261	185.509	118.936	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.011.616	735	26.026	12.844	1.944.705	735	26.026	12.844
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	2.011.616	735	26.026	12.844	1.944.705	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)	2.011.616	735	26.026	12.844	1.944.705	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)	11.941.194	192.173	96.229	(12.844)	11.732.556	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)	11.941.194	192.173	96.229	(12.844)	11.732.556	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-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

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

30 Eylül 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	797.487	(797.487)	797.487	(797.487)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	797.487	(797.487)	797.487	(797.487)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	468.134	(468.134)	468.134	(468.134)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	468.134	(468.134)	468.134	(468.134)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(71.503)	71.503	(71.503)	71.503
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(71.503)	71.503	(71.503)	71.503
TOPLAM (3+6+9)	1.194.118	(1.194.118)	1.194.118	(1.194.118)

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 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	816.340	(816.340)	816.340	(816.340)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	816.340	(816.340)	816.340	(816.340)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	428.189	(428.189)	428.189	(428.189)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	428.189	(428.189)	428.189	(428.189)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(71.280)	71.280	(71.280)	71.280
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(71.280)	71.280	(71.280)	71.280
TOPLAM (3+6+9)	1.173.249	(1.173.249)	1.173.249	(1.173.249)

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 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 yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır.

Sabit faizli finansal araçlar

	Faiz Pozisyonu Tablosu	
	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Finansal varlıklar	439.341.564	419.219.271
Finansal yükümlülükler	144.441.075	157.903.998

30 Eylül 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 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 2025	31 Aralık 2024
Toplam borçlar (*)	157.805.739	174.236.471
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(377.579.453)	(403.854.231)
Net borç	(219.773.714)	(229.617.760)
Toplam özkaynak	215.435.676	174.817.918
Net borç / özkaynak oranı	-	-

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

PERGAMON STATUS DIŞ TİCARET A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 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- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
<i>Parasal Varlık Kalemleri</i>		
Nakit ve Nakit Benzerleri	(84.237.621)	(71.697.750)
Ticari Alacaklar	(330.069)	(301.456)
Diğer alacaklar	(91.048.245)	(169.879.326)
Finansal Yatırımlar	(8.674.362)	(12.920.651)
Diğer Dönen Varlıklar	(1.356.489)	(1.825.155)
<i>Parasal Yükümlülük Kalemleri</i>		
Kısa Vadeli Borçlanmalar	34.230.879	15.765.333
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	130.913	126.439
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	588.018	470.729
Ticari Borçlar	109.561.313	195.349.633
Diğer borçlar	43.889	74.137
Kısa Vadeli Karşılıklar	367.802	581.164
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	345.426	696.173
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10.321	22.198
Uzun Vadeli Karşılıklar	1.840.617	2.355.418
NET PARASAL POZİSYON KAYIPLARI	(38.527.608)	(41.183.114)

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 30 Eylül 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 Ekim 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-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

17. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARINAÇIK, 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 – 30 Eylül 2025	1 Ocak – 30 Eylül 2024
KAR VEYA ZARAR KISMI		
Hasılat (*)	17.285.165.778	19.993.784.500
Satışların Maliyeti (-) (*)	(17.214.314.958)	(19.927.780.831)
Brüt Kar	70.850.820	66.003.669
Genel Yönetim Giderleri (-)	(41.274.129)	(38.133.826)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	51.623.410	80.662.140
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(50.388.674)	(78.371.594)
Esas Faaliyet Karı	30.811.427	30.160.389
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	10.532.818
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(1.223)	-
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	30.810.204	40.693.207
Finansman Gelirleri	1.404.880.763	1.212.366.064
Finansman Giderleri (-)	(1.331.059.995)	(1.184.520.444)
Net Parasal Pozisyon Zararı	(38.527.608)	(41.183.114)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	66.103.364	27.355.713
Dönem Vergi Gideri	(27.411.927)	(5.938.700)
Ertelenmiş Vergi Geliri	343.040	330.997
DÖNEM KARI	39.034.477	21.748.010

(*) Brüt hasılatının içerisinde yer alan yurtdışı satışların 1.304.634.574 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2024: 4.612.186.796 TL) kısmı ilişkili taraflar adına yapılan ihracatlardan, satışların maliyetinin 1.299.041.150 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2024: 4.602.656.991 TL) kısmı ihracata aracılık yapılmak üzere ilişkili taraflardan yapılan alımlardan oluşmaktadır.