



## KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

# PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

### Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Penta 30 Eylül 2023 İtibarıyla Konsolide Finansal Tablolar

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
<b>Finansal Durum Tablosu (Bilanço)</b>			
<b>Varlıklar</b>			
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	145.470.421	637.658.607
Finansal Yatırımlar	3	0	18.698.300
Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri	3	0	18.698.300
Ticari Alacaklar	4-5	4.318.014.017	2.524.386.616
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	4.247.522	6.614.972
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	4.313.766.495	2.517.771.644
Diğer Alacaklar		7.793.133	1.063.765
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		7.793.133	1.063.765
Stoklar	7	2.347.266.458	1.028.339.074
Peşin Ödenmiş Giderler	8	6.863.667	2.285.923
Diğer Dönen Varlıklar		949.834	8.614.157
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>6.826.357.530</b>	<b>4.221.046.442</b>
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>6.826.357.530</b>	<b>4.221.046.442</b>
<b>DURAN VARLIKLAR</b>			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		3.238.581	2.211.953
Maddi Duran Varlıklar		36.657.209	23.264.257
Kullanım Hakkı Varlıkları		42.857.621	26.251.272
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		59.768.373	41.620.976
Şerefiye		52.990.122	36.192.280
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		6.778.251	5.428.696
Ertelenmiş Vergi Varlığı		53.207.876	50.875.550
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>195.729.660</b>	<b>144.224.008</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>7.022.087.190</b>	<b>4.365.270.450</b>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		97.059.490	6.555.418
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		97.059.490	6.555.418
Banka Kredileri	16	62.621.381	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		34.438.109	6.555.418
Ticari Borçlar	4-5	3.629.287.862	2.128.571.233
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	9.098.975	1.113.951
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	3.620.188.887	2.127.457.282
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		16.574.812	7.718.527
Diğer Borçlar	4-6	711.129.850	557.385.384
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	707.745.022	557.110.258
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	3.384.828	275.126
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	8	40.953.791	32.441.419
Türev Araçlar		8.985.115	1.385.862
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		138.785.058	47.363.785
Kısa Vadeli Karşılıklar		13.861.563	14.224.497
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		13.861.563	14.224.497
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		67.215.739	44.692.116
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>4.723.853.280</b>	<b>2.840.338.241</b>
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>4.723.853.280</b>	<b>2.840.338.241</b>
<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		4.136.592	17.934.923
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		4.136.592	17.934.923
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		4.136.592	17.934.923
Uzun Vadeli Karşılıklar		49.468.027	40.358.373
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		46.730.357	34.000.951
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		2.737.670	6.357.422
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>53.604.619</b>	<b>58.293.296</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>4.777.457.899</b>	<b>2.898.631.537</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.244.629.291	1.466.638.913

Ödenmiş Sermaye	10	393.516.000	393.516.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	10	30.000.000	30.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.602.915.912	903.504.725
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.170.003	-1.170.003
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.170.003	-1.170.003
Yabancı Para Çevrim Farkları	10	1.604.085.915	904.674.728
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	13.880.245	13.880.245
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		125.737.943	22.057.466
Net Dönem Karı veya Zararı		78.579.191	103.680.477
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>2.244.629.291</b>	<b>1.466.638.913</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>7.022.087.190</b>	<b>4.365.270.450</b>

## Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
<b>Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu</b>					
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	11	12.027.934.444	6.407.987.516	4.841.920.937	2.360.744.341
Satışların Maliyeti	11	-11.143.901.873	-5.920.138.000	-4.483.288.987	-2.173.448.818
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		884.032.571	487.849.516	358.631.950	187.295.523
BRÜT KAR (ZARAR)		884.032.571	487.849.516	358.631.950	187.295.523
Genel Yönetim Giderleri	12	-106.731.457	-51.684.819	-43.127.063	-20.863.091
Pazarlama Giderleri	12	-186.005.912	-89.344.624	-74.934.556	-33.467.722
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	19.706.046	5.988.600	3.062.460	2.123.438
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-180.073.621	-109.471.993	-96.010.603	-35.444.490
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		430.927.627	243.336.680	147.622.188	99.643.658
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		51.088.025	5.538.919	31.051.679	4.296.297
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		482.015.652	248.875.599	178.673.867	103.939.955
Finansman Gelirleri	15	316.795	9.950.476	69.503	9.786.836
Finansman Giderleri	15	-159.279.977	-113.788.076	-70.755.236	-44.191.562
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		323.052.470	145.037.999	107.988.134	69.535.229
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-244.473.279	-118.680.423	-75.985.293	-46.294.140
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-227.284.190	-135.121.458	-104.572.403	-58.915.033
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-17.189.089	16.441.035	28.587.110	12.620.893
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		78.579.191	26.357.576	32.002.841	23.241.089
DÖNEM KARI (ZARARI)		78.579.191	26.357.576	32.002.841	23.241.089
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		78.579.191	26.357.576	32.002.841	23.241.089
<b>Pay Başına Kazanç</b>					
<b>Pay Başına Kazanç</b>					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		699.411.187	380.969.512	126.110.252	138.799.276
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimi Dışındaki Yabancı Para Çevrim Farkları		699.411.187	380.969.512	126.110.252	138.799.276
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>		<b>699.411.187</b>	<b>380.969.512</b>	<b>126.110.252</b>	<b>138.799.276</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>		<b>777.990.378</b>	<b>407.327.088</b>	<b>158.113.093</b>	<b>162.040.365</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		777.990.378	407.327.088	158.113.093	162.040.365

## Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
<b>Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)</b>			
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-507.400.261</b>	<b>183.315.345</b>
Dönem Karı (Zararı)		78.579.191	26.357.576
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		78.579.191	26.357.576
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>373.662.163</b>	<b>255.754.017</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		24.124.372	13.161.236
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-10.507.621	4.768.633
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	7	-10.507.621	4.768.633
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		16.092.279	15.534.430
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		15.978.595	14.653.257
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	5	113.684	881.173
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		88.074.400	86.612.198
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-51.088.025	-5.538.919
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	15	139.162.425	92.151.117
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		7.599.253	5.653.724
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		7.599.253	5.653.724
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		244.473.279	118.680.423
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		3.806.201	11.343.373
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>-792.975.266</b>	<b>20.893.929</b>
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-536.906.015	-175.066.087
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-669.325.431	220.885.496
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		414.199.910	-12.666.665
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-943.730	-12.258.815
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		1.542.756	-708.985
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-2.486.486	-11.549.830
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>-340.733.912</b>	<b>303.005.522</b>
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-16.988.919	-6.788.961
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-149.831.515	-114.714.049
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	5	154.085	1.812.833
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>65.198.323</b>	<b>2.289.136</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-8.003.002	-3.249.783
Alınan Faiz		51.088.025	5.538.919
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri		22.113.300	0
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-194.414.163</b>	<b>-89.422.401</b>
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		50.581.896	0
Kredilerden Nakit Girişleri		50.581.896	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-11.892.525
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-11.892.525
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		-87.184.051	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-19.228.996	-7.152.815
Ödenen Faiz		-138.583.012	-70.377.061
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-636.616.101	96.182.080
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		144.427.915	55.013.720
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-492.188.186	151.195.800
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	3	<b>637.658.607</b>	<b>99.823.827</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	3	<b>145.470.421</b>	<b>251.019.627</b>



