



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2025 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Penta 30 Haziran 2025 İtibarıyla Konsolide Finansal Tablolar



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2025 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Bilgiler

Diğer bilgilere ilişkin sorumluluk Şirket yönetimine aittir. Diğer bilgiler, sınırlı denetim raporu tarihine kadar elde edilmiş olan ara dönem özet konsolide finansal raporundaki bilgilerden oluşmakta ve konsolide finansal tablolar ile bu tablolara ilişkin sınırlı denetim raporunu kapsamamaktadır. Konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüz diğer bilgileri kapsamamakta olup, söz konusu bilgilere ilişkin tarafımızca herhangi bir güvence sonucu bildirilmemektedir. Konsolide finansal tablolara ilişkin yaptığımız bağımsız sınırlı denetimle bağlantılı olarak sorumluluğumuz diğer bilgileri incelemektir. Yaptığımız bu inceleme kapsamında diğer bilgilerin; konsolide finansal tablolarla veya sınırlı denetim sırasında elde etmiş olduğumuz bilgilerle önemli ölçüde tutarsızlık gösterip göstermediği veya bu bilgilerin önemli yanlışlık içerip içermediği ya da bu bilgilerin önemli yanlışlık içerdiğine işaret eden durumların mevcut olup olmadığı tarafımızca değerlendirilmektedir. Sınırlı denetim raporu tarihinden önce elde ettiğimiz diğer bilgilere ilişkin yapmış olduğumuz çalışmaya dayanarak, diğer bilgilerin önemli bir yanlışlık içerdiği sonucuna varmamız halinde, bu durumu raporlamamız gerekmektedir. Bu doğrultuda, raporlayacağımız herhangi bir husus bulunmamaktadır.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Mert Tüten, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 18 Ağustos 2025

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	420.656.407	605.986.534
Ticari Alacaklar	4-5	6.925.267.376	6.095.400.540
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	7.280.991	6.465.891
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	6.917.986.385	6.088.934.649
Diğer Alacaklar	6	12.519.783	12.913.048
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	12.519.783	12.913.048
Türev Araçlar		17.108.017	0
Stoklar	7	4.222.254.500	2.532.049.349
Peşin Ödenmiş Giderler	8	25.615.648	9.530.761
Diğer Dönen Varlıklar		241.929.353	51.465.666
ARA TOPLAM		11.865.351.084	9.307.345.898
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		11.865.351.084	9.307.345.898
DURAN VARLIKLAR			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		4.701.217	4.173.554
Maddi Duran Varlıklar		138.694.439	112.445.161
Kullanım Hakkı Varlıkları		86.349.884	82.855.643
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		103.120.859	94.295.844
Şerefiye		76.921.975	68.288.266
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		26.198.884	26.007.578
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	262.138.742	170.762.050
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		595.005.141	464.532.252
TOPLAM VARLIKLAR		12.460.356.225	9.771.878.150
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		325.213.989	24.589.275
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		325.213.989	24.589.275
Banka Kredileri	17	306.603.968	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		18.610.021	24.589.275
Ticari Borçlar	4-5	7.168.247.874	4.930.255.719
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	56.466.868	22.330.666
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	7.111.781.006	4.907.925.053
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		28.706.886	23.920.784
Diğer Borçlar	4-6	623.002.016	925.356.334
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	622.861.652	693.362.289
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	140.364	231.994.045
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	8	48.645.084	142.819.840
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	130.949.592	88.090.217
Kısa Vadeli Karşılıklar		28.504.764	23.180.816
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		28.504.764	23.180.816
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		35.238.962	60.651.140
ARA TOPLAM		8.388.509.167	6.218.864.125
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		8.388.509.167	6.218.864.125
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		64.255.827	53.216.099
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		64.255.827	53.216.099
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		64.255.827	53.216.099
Uzun Vadeli Karşılıklar		110.252.504	97.353.589
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		79.337.381	74.772.292
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		30.915.123	22.581.297
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		174.508.331	150.569.688
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		8.563.017.498	6.369.433.813
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.897.338.727	3.402.444.337
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)		2.737.766.758	2.303.748.797
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-28.009.890	-28.009.890
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-28.009.890	-28.009.890
Yabancı Para Çevrim Farkları	10	2.765.776.648	2.331.758.687
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	85.397.147	85.397.147
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		589.782.393	249.963.433
Net Dönem Karı veya Zararı		60.876.429	339.818.960
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.897.338.727	3.402.444.337
TOPLAM KAYNAKLAR		12.460.356.225	9.771.878.150

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2024 - 30.06.2024
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	14.034.646.254	10.808.610.937	7.106.348.455	4.777.554.628
Satışların Maliyeti	11	-13.040.258.971	-10.044.234.445	-6.618.687.873	-4.448.046.403
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		994.387.283	764.376.492	487.660.582	329.508.225
BRÜT KAR (ZARAR)		994.387.283	764.376.492	487.660.582	329.508.225
Genel Yönetim Giderleri	12	-211.072.351	-142.130.724	-111.923.047	-79.927.449
Pazarlama Giderleri	12	-378.063.961	-238.745.341	-214.010.337	-113.943.269
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	6.193.655	8.058.844	1.793.247	6.758.698
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-21.024.604	-95.656.336	12.866.541	-23.617.569
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		390.420.022	295.902.935	176.386.986	118.778.636
İtfa Edilmiş Maliyetinden Ölçülen Finansal Varlıkların Finansal Tablo Dışı Bırakılmasından Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)		19.976.000	27.890.946	14.047.985	10.877.938
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		410.396.022	323.793.881	190.434.971	129.656.574
Finansman Gelirleri	15	36.071	88.152	36.071	14.078
Finansman Giderleri	15	-243.807.846	-214.336.394	-125.172.826	-104.363.363
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		166.624.247	109.545.639	65.298.216	25.307.289
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-105.747.818	-25.854.568	-40.327.813	-4.404.921
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	16	-171.388.250	-83.498.998	-88.930.814	-55.134.797
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	65.640.432	57.644.430	48.603.001	50.729.876
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		60.876.429	83.691.071	24.970.403	20.902.368
DÖNEM KARI (ZARARI)		60.876.429	83.691.071	24.970.403	20.902.368
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		60.876.429	83.691.071	24.970.403	20.902.368
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		434.017.961	296.215.564	192.730.487	47.261.396
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimi Dışındaki Yabancı Para Çevrim Farkları		434.017.961	296.215.564	192.730.487	47.261.396
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		434.017.961	296.215.564	192.730.487	47.261.396
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		494.894.390	379.906.635	217.700.890	68.163.764
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		494.894.390	379.906.635	217.700.890	68.163.764

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-103.075.080	-39.581.537
Dönem Karı (Zararı)		60.876.429	83.691.071
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		60.876.429	83.691.071
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		379.278.916	243.039.177
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		93.719.276	36.625.074
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		5.653.672	10.159.311
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	5.653.672	10.159.311
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		25.853.679	25.773.879
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		25.657.587	21.921.422
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	5	196.092	3.852.457
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		222.556.311	170.830.709
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-19.976.000	-27.890.946
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	242.532.311	198.721.655
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-17.108.017	-4.110.397
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-17.108.017	-4.110.397
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	105.747.818	25.854.568
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	3.312
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		0	3.312
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-57.143.823	-22.097.279
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-403.674.045	-198.294.335
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-67.419.803	1.097.662.603
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		-1.294.320.934	-601.350.171
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.518.715.229	-298.183.362
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-560.648.537	-396.423.405
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-185.116.395	-165.968.500
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-375.532.142	-230.454.905
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		36.481.300	128.435.913
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-12.086.910	-14.877.129
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	16	-127.506.812	-155.314.115
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	5	37.342	2.173.794
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-6.795.238	10.062.674
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-26.771.238	-18.422.782
Alınan Faiz		19.976.000	27.890.946
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri		0	594.510
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-136.510.092	-229.019.849
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		288.385.547	56.615.249
Kredilerden Nakit Girişleri		288.385.547	56.615.249
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		-148.764.629	-68.815.890
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-37.818.982	-20.956.246
Ödenen Faiz		-238.312.028	-195.862.962
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-246.380.410	-258.538.712
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		61.050.283	49.023.010
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-185.330.127	-209.515.702
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	605.986.534	517.642.604
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	420.656.407	308.126.902

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

[illegible]

[illegible]