



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2026 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Penta 30 Haziran 2026 İtibarıyla Konsolide Finansal Tablolar



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

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM 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 2026 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem 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 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 konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem 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 konsolide finansal bilgilerin, Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Bilgiler

Diğer bilgilerden Grup yönetimi sorumludur. Diğer bilgiler Ek'te yer alan, TMS 34 kapsamında bir ölçüm kriteri olmayan "Diğer Bilgileri" içermektedir. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sonucumuz, söz konusu diğer bilgileri kapsamamaktadır ve diğer bilgilere ilişkin herhangi bir güvence vermemekteyiz.

Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin denetimi kapsamında sorumluluğumuz, yukarıda belirtilmiş olan diğer bilgileri okumak ve bunu yaparken diğer bilgilerin ara dönem özet konsolide finansal bilgiler ve sınırlı denetimden edindiğimiz bilgi ile önemli seviyede tutarsız olup olmadığını, ya da başka bir şekilde önemli ölçüde yanlış gösterilip gösterilmediklerini değerlendirmektir. Yaptığımız çalışmalara göre diğer bilgilerde önemli ölçüde bir yanlışlık olduğuna hükmederek, bulgularımızı raporlamamız gerekmektedir. Diğer bilgilere ilişkin bildirmemiz gereken herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Grup'un 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarının bağımsız denetimi ve 30 Haziran 2025 tarihinde sora eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide finansal bilgilerinin sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiş olup, 31 Aralık 2025 tarihli bağımsız denetçi raporunda ve 30 Haziran 2025 tarihli bağımsız sınırlı denetim raporunda sırasıyla olumlu görüş ve olumlu sonuç bildirilmiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Koray Öztürk, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13 Ağustos 2026

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	593.866.222	511.518.189
Ticari Alacaklar	4-5	9.907.841.659	8.693.489.147
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	4.370.942	2.785.013
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	9.903.470.717	8.690.704.134
Diğer Alacaklar	6	2.622.389	15.346.729
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	2.622.389	15.346.729
Türev Araçlar		19.993.960	79.138.407
Stoklar	7	6.224.274.486	3.790.048.830
Peşin Ödenmiş Giderler	8	31.796.687	10.664.637
Diğer Dönen Varlıklar		504.409.078	196.159.568
ARA TOPLAM		17.284.804.481	13.296.365.507
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		17.284.804.481	13.296.365.507
DURAN VARLIKLAR			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		5.509.647	5.068.518
Maddi Duran Varlıklar		206.119.875	179.442.975
Kullanım Hakkı Varlıkları		232.364.625	89.880.295
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		131.815.716	121.706.725
Şerefiye		90.149.617	82.931.794
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		41.666.099	38.774.931
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	341.264.703	212.798.182
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		917.074.566	608.896.695
TOPLAM VARLIKLAR		18.201.879.047	13.905.262.202
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.380.575.175	343.598.906
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.380.575.175	343.598.906
Banka Kredileri	17	1.353.453.609	338.100.389
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		27.121.566	5.498.517
Ticari Borçlar	4-5	11.393.878.228	8.097.483.309
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	141.855.964	97.190.458
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	11.252.022.264	8.000.292.851
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		40.098.255	29.400.805
Diğer Borçlar	4-6	86.713.149	458.493.935
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	86.540.264	458.346.717
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	172.885	147.218
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	8	107.579.639	269.046.788
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	117.336.201	103.889.511
Kısa Vadeli Karşılıklar		42.590.636	28.469.511
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		42.590.636	28.469.511
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		62.303.675	110.196.998
ARA TOPLAM		13.231.074.958	9.440.579.763
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		13.231.074.958	9.440.579.763
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		156.852.505	78.490.966
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		156.852.505	78.490.966
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		156.852.505	78.490.966
Uzun Vadeli Karşılıklar		153.130.441	140.665.647
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		126.077.666	105.320.172
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		27.052.775	35.345.475
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		309.982.946	219.156.613
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		13.541.057.904	9.659.736.376
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.660.821.143	4.245.525.826
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)		3.406.211.001	3.034.635.026
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-36.310.198	-36.310.198
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-36.310.198	-36.310.198
Yabancı Para Çevrim Farkları		3.442.521.199	3.070.945.224
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	85.397.147	85.397.147
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		701.977.653	589.782.393
Net Dönem Karı veya Zararı		43.719.342	112.195.260
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.660.821.143	4.245.525.826
TOPLAM KAYNAKLAR		18.201.879.047	13.905.262.202

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	17.304.708.638	14.034.646.254	8.591.987.878	7.106.348.455
Satışların Maliyeti	11	-16.009.653.418	-13.040.258.971	-7.965.453.189	-6.618.687.873
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.295.055.220	994.387.283	626.534.689	487.660.582
BRÜT KAR (ZARAR)		1.295.055.220	994.387.283	626.534.689	487.660.582
Genel Yönetim Giderleri	12	-298.378.611	-211.072.351	-142.376.519	-111.923.047
Pazarlama Giderleri	12	-438.039.669	-378.063.961	-209.425.715	-214.010.337
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	8.516.954	6.156.313	4.662.011	1.755.905
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-32.534.253	-20.987.262	24.676.361	12.903.883
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		534.619.641	390.420.022	304.070.827	176.386.986
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		16.260.390	19.976.000	10.673.108	14.047.985
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		550.880.031	410.396.022	314.743.935	190.434.971
Finansman Gelirleri	15	19.088.377	36.071	-33.449.794	36.071
Finansman Giderleri	15	-414.821.142	-243.807.846	-219.389.127	-125.172.826
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		155.147.266	166.624.247	61.905.014	65.298.216
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-111.427.924	-105.747.818	-33.175.251	-40.327.813
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	16	-216.394.164	-171.388.250	-81.527.328	-88.930.814
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	104.966.240	65.640.432	48.352.077	48.603.001
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		43.719.342	60.876.429	28.729.763	24.970.403
DÖNEM KARI (ZARARI)		43.719.342	60.876.429	28.729.763	24.970.403
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		43.719.342	60.876.429	28.729.763	24.970.403
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		371.575.975	434.017.961	217.671.860	192.730.487
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimi Dışındaki Yabancı Para Çevrim Farkları		371.575.975	434.017.961	217.671.860	192.730.487
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		371.575.975	434.017.961	217.671.860	192.730.487
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		415.295.317	494.894.390	246.401.623	217.700.890
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		415.295.317	494.894.390	246.401.623	217.700.890

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-48.636.615	-103.075.080
Dönem Karı (Zararı)		43.719.342	60.876.429
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		43.719.342	60.876.429
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		575.110.097	379.316.258
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		57.901.072	93.719.276
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		35.515.600	5.653.672
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	35.515.600	5.653.672
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		41.880.781	25.816.337
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		39.213.714	25.657.587
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	5	2.667.067	158.750
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		398.560.752	223.831.846
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-16.260.390	-19.976.000
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	414.821.142	243.807.846
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		59.144.447	-17.108.017
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		59.144.447	-17.108.017
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	111.427.924	105.747.818
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-129.320.479	-58.344.674
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-544.278.682	-403.674.045
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-455.656.114	-67.419.803
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-2.044.568.368	-1.294.320.934
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.474.261.785	1.518.715.229
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-518.315.985	-560.648.537
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-283.854.454	-185.116.395
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-234.461.531	-375.532.142
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		74.550.757	36.518.642
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-14.874.662	-12.086.910
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	16	-108.312.710	-127.506.812
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-26.241.448	-6.795.238
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-42.501.838	-26.771.238
Alınan Faiz		16.260.390	19.976.000
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		110.993.632	-136.510.092
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		941.271.813	288.385.547
Kredilerden Nakit Girişleri		941.271.813	288.385.547
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		-393.050.891	-148.764.629
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-51.134.046	-37.818.982
Ödenen Faiz		-386.093.244	-238.312.028
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		36.115.569	-246.380.410
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		46.232.464	61.050.283
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		82.348.033	-185.330.127
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	511.518.189	605.986.534
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	593.866.222	420.656.407

[illegible]