

**PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ
DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5-6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-35
EK-1: TAMAMLAYICI DİĞER BİLGİLER	36

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) (Türk Lirası) Cari Dönem	(Bağımsız Denetimden Geçmiş) (Türk Lirası) Önceki Dönem	(ABD Doları*) Cari Dönem	(ABD Doları*) Önceki Dönem
	Dipnot Referansı	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
VARLIKLAR					
Dönen Varlıklar		12.126.788.024	9.307.345.898	292.163.887	263.811.416
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	132.359.291	605.986.534	3.188.858	17.176.343
Ticari Alacaklar	4-5	7.682.900.794	6.095.400.540	185.099.810	172.770.655
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4	3.341.546	6.465.891	80.506	183.272
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	7.679.559.248	6.088.934.649	185.019.304	172.587.383
Diğer Alacaklar	6	16.213.801	12.913.048	390.630	366.013
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	6	16.213.801	12.913.048	390.630	366.013
Türev Araçlar		37.833.946	-	911.512	-
Stoklar	7	4.068.987.353	2.532.049.349	98.031.825	71.769.496
Peşin Ödenmiş Giderler	8	19.425.473	9.530.761	468.007	270.144
Diğer Dönen Varlıklar		169.067.366	51.465.666	4.073.245	1.458.765
Duran Varlıklar		665.923.228	464.532.252	16.043.714	13.166.902
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		4.910.130	4.173.554	118.297	118.297
Maddi Duran Varlıklar		155.767.259	112.445.161	3.752.813	3.187.194
Kullanım Hakkı Varlıkları		90.259.193	82.855.643	2.174.564	2.348.496
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		105.948.223	94.295.844	2.552.551	2.672.762
Şerefiye		80.340.230	68.288.266	1.935.592	1.935.592
Diğer maddi olmayan duran varlıklar		25.607.993	26.007.578	616.959	737.170
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	309.038.423	170.762.050	7.445.489	4.840.153
TOPLAM VARLIKLAR		12.792.711.252	9.771.878.150	308.207.601	276.978.318

(*) Grup'un fonksiyonel para birimi olan ABD Doları cinsinden tutarları ifade etmektedir. Sunum para birimi Türk Lirasıdır. ABD Doları ve TL dönüşümü için Not 2'ye bakınız.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) (Türk Lirası) Cari Dönem	(Bağımsız Denetimden Geçmiş) (Türk Lirası) Önceki Dönem	(ABD Doları*) Cari Dönem	(ABD Doları*) Önceki Dönem
	Dipnot Referansı	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
KAYNAKLAR					
Kısa Vadeli Yükümlülükler		8.516.270.172	6.218.864.125	205.177.710	176.270.160
Kısa Vadeli Borçlanmalar		340.487.502	24.589.275	8.203.174	696.969
Banka kredileri	17	322.277.473	-	7.764.450	-
Kiralama işlemlerinden borçlar		18.210.029	24.589.275	438.724	696.969
Ticari Borçlar	4-5	7.348.209.965	4.930.255.719	177.036.292	139.745.289
İlişkili taraflara ticari borçlar	4	76.264.096	22.330.666	1.837.388	632.950
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	7.271.945.869	4.907.925.053	175.198.904	139.112.339
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		29.120.797	23.920.784	701.591	678.021
Diğer Borçlar	4-6	545.781.339	925.356.334	13.149.203	26.228.698
İlişkili taraflara diğer borçlar	4	545.637.933	693.362.289	13.145.748	19.652.959
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	6	143.406	231.994.045	3.455	6.575.739
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	8	99.854.942	142.819.840	2.405.749	4.048.147
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	69.972.993	88.090.217	1.685.820	2.496.867
Kısa Vadeli Karşılıklar		24.427.665	23.180.816	588.522	657.047
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		24.427.665	23.180.816	588.522	657.047
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		58.414.969	60.651.140	1.407.359	1.719.122
Uzun Vadeli Yükümlülükler		180.419.226	150.569.688	4.346.739	4.267.812
Uzun Vadeli Borçlanmalar		58.969.873	53.216.099	1.420.728	1.508.380
Kiralama işlemlerinden borçlar		58.969.873	53.216.099	1.420.728	1.508.380
Uzun Vadeli Karşılıklar		121.449.353	97.353.589	2.926.011	2.759.432
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		91.146.899	74.772.292	2.195.951	2.119.378
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		30.302.454	22.581.297	730.060	640.054
ÖZKAYNAKLAR					
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.096.021.854	3.402.444.337	98.683.152	96.440.346
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.096.021.854	3.402.444.337	98.683.152	96.440.346
Ödenmiş Sermaye	10	393.516.000	393.516.000	64.824.567	64.824.567
Hisse Senedi İhraç Primi	10	30.000.000	30.000.000	3.594.149	3.594.149
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak					
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)		2.910.901.579	2.303.748.797	(1.395.733)	(1.395.733)
Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş					
yeniden ölçüm kayıpları		(28.009.890)	(28.009.890)	(1.395.733)	(1.395.733)
Yabancı para çevrim farkları	10	2.938.911.469	2.331.758.687	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	85.397.147	85.397.147	5.860.959	5.860.959
Geçmiş Yıllar Karları		589.782.393	249.963.433	23.556.404	13.193.574
Net Dönem Karı		86.424.735	339.818.960	2.242.806	10.362.830
TOPLAM KAYNAKLAR		12.792.711.252	9.771.878.150	308.207.601	276.978.318

(*) Grup'un fonksiyonel para birimi olan ABD Doları cinsinden tutarları ifade etmektedir. Sunum para birimi Türk Lirasıdır. ABD Doları ve TL dönüşümü için Not 2'ye bakınız.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) (Türk Lirası) Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2025	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) (Türk Lirası) Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2025	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) (Türk Lirası) Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2024	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) (Türk Lirası) Önceki Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2024	(ABD Doları*) Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2025	(ABD Doları*) Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2024
Hasılat	11	22.278.937.118	8.244.290.864	16.785.706.049	5.977.095.112	578.160.105	521.319.504
Satışların Maliyeti (-)	11	(20.715.846.465)	(7.675.587.494)	(15.576.172.520)	(5.531.938.075)	(537.596.381)	(483.754.601)
BRÜT KAR		1.563.090.653	568.703.370	1.209.533.529	445.157.037	40.563.724	37.564.903
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(310.952.459)	(99.880.108)	(206.409.901)	(64.279.177)	(8.069.519)	(6.410.544)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	12	(560.076.486)	(182.012.525)	(378.864.938)	(140.119.597)	(14.534.530)	(11.766.540)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	9.018.776	2.825.121	9.750.737	1.691.893	234.046	302.832
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(99.384.171)	(78.359.567)	(109.842.220)	(14.185.884)	(2.579.116)	(3.411.408)
ESAS FAALİYET KARI		601.696.313	211.276.291	524.167.207	228.264.272	15.614.605	16.279.243
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		24.795.370	4.819.370	40.007.473	12.116.527	643.464	1.242.526
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		626.491.683	216.095.661	564.174.680	240.380.799	16.258.069	17.521.769
Finansman Gelirleri	15	37.186	1.115	89.995	1.843	965	2.795
Finansman Giderleri (-)	15	(456.581.178)	(212.773.332)	(321.154.279)	(106.817.885)	(11.848.726)	(9.974.200)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		169.947.691	3.323.444	243.110.396	133.564.757	4.410.308	7.550.364
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)	16	(83.522.956)	22.224.862	(15.740.848)	10.113.720	(2.167.502)	(488.869)
Dönem Vergi Gideri (-)	16	(183.917.494)	(12.529.244)	(103.797.918)	(20.298.920)	(4.772.838)	(3.223.688)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	16	100.394.538	34.754.106	88.057.070	30.412.640	2.605.336	2.734.819
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		86.424.735	25.548.306	227.369.548	143.678.477	2.242.806	7.061.495
DÖNEM KARI		86.424.735	25.548.306	227.369.548	143.678.477	2.242.806	7.061.495
Dönem Karının Dağılımı:							
Ana Ortaklık Payları		86.424.735	25.548.306	227.369.548	143.678.477	2.242.806	7.061.495
		86.424.735	25.548.306	227.369.548	143.678.477	2.242.806	7.061.495
Pay Başına Kazanç	19	0,22	0,06	0,58	0,37	0,01	0,02
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:							
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		607.152.782	173.134.821	418.275.680	122.060.116	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		607.152.782	173.134.821	418.275.680	122.060.116	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		607.152.782	173.134.821	418.275.680	122.060.116	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		693.577.517	198.683.127	645.645.228	265.738.593	2.242.806	7.061.495
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı							
Ana Ortaklık Payları		693.577.517	198.683.127	645.645.228	265.738.593	2.242.806	7.061.495
		693.577.517	198.683.127	645.645.228	265.738.593	2.242.806	7.061.495

(*) Grup’un fonksiyonel para birimi olan ABD Doları cinsinden tutarları ifade etmektedir. Sunum para birimi Türk Lirasıdır. ABD Doları ve TL dönüşümü için Not 2’ye bakınız.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar			
Dipnot Referansı	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primi	Tanımlanmış Fayda		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı/Zararı	Özkaynaklar Toplamı	
			Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları					
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)		393.516.000	30.000.000	(15.852.471)	1.801.103.824	13.880.245	125.737.943	195.742.392	2.544.127.933
Transfer		-	-	-	-	-	195.742.392	(195.742.392)	-
Dönem karı		-	-	-	-	-	-	227.369.548	227.369.548
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	418.275.680	-	-	-	418.275.680
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	418.275.680	-	-	227.369.548	645.645.228
30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	10	393.516.000	30.000.000	(15.852.471)	2.219.379.504	13.880.245	321.480.335	227.369.548	3.189.773.161
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)		393.516.000	30.000.000	(28.009.890)	2.331.758.687	85.397.147	249.963.433	339.818.960	3.402.444.337
Transfer		-	-	-	-	-	339.818.960	(339.818.960)	-
Dönem karı		-	-	-	-	-	-	86.424.735	86.424.735
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	607.152.782	-	-	-	607.152.782
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	607.152.782	-	-	86.424.735	693.577.517
30 Eylül 2025 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	10	393.516.000	30.000.000	(28.009.890)	2.938.911.469	85.397.147	589.782.393	86.424.735	4.096.021.854

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2025	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2024
	Dipnot Referansı		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem karı		86.424.735	227.369.548
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		106.567.101	56.815.863
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		20.658.593	13.335.774
Şüpheli alacak karşılığı	5	66.922.653	4.125.529
Maddi duran varlık satış zararı		12.293	-
Birikmiş izin karşılığı		1.860.161	5.110.900
İkramiye karşılığı		5.771.652	7.618.390
Ticari alacak ve ticari borç reeskontları		1.472.276	-
Stok değer düşüklüğü iptali	7	15.758.831	2.480.605
Vergi gideri	16	83.522.956	15.740.848
Faiz geliri		(24.795.370)	(40.007.473)
Finansman gideri, net	15	442.334.352	303.207.447
Türev finansal araçlar gideri		(37.833.946)	(4.110.397)
Net kur farkı gideri		(40.356.088)	(25.002.998)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler öncesi elde edilen net nakit		728.320.199	566.684.036
Ticari alacaklardaki değişim		(559.267.846)	520.882.766
Stoklardaki değişim		(1.027.756.669)	(279.777.918)
Diğer alacak ve varlıklardaki değişim		(109.319.984)	(70.286.878)
Ticari borçlardaki değişim		1.436.978.968	(92.176.030)
Diğer yükümlülüklerdeki değişim		(324.183.177)	(109.275.141)
Faaliyetlerden elde edilen nakit		144.771.491	536.050.835
Ödenen vergiler	16	(200.032.189)	(184.969.816)
Şüpheli alacaklardan yapılan tahsilatlar	5	38.496	2.287.092
Ödenen kıdem tazminatı ve birikmiş izinler		(7.542.918)	(7.877.722)
Ödenen ikramiyeler		(8.279.844)	(9.967.239)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit		(71.044.964)	335.523.150

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansı	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2025	(Sınırlı Denetimden Geçmemiş) Cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2024
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(21.333.381)	(1.887.348)
Alınan faizler		24.795.370	40.007.473
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları		(46.128.751)	(42.501.763)
Finansal varlık satışından elde edilen nakit		-	606.942
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(446.618.199)	(451.895.451)
Ödenen faiz ve komisyonlar		(437.410.683)	(298.829.739)
İlişkili taraflara diğer borçlardaki değişim		(250.750.170)	(118.340.306)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		299.196.869	(2.617.931)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan ödemeler		(57.654.215)	(32.107.475)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ ÖNCESİ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ) / ARTIŞ		(538.996.544)	(118.259.649)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		65.369.301	75.281.544
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ) / ARTIŞ		(473.627.243)	(42.978.105)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	605.986.534	517.642.604
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	132.359.291	474.664.499

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Şirket'in halihazırdaki faaliyetleri 1990 yılında kurulan Penta Bilgisayar Sistemleri Ticaret Ltd. Şti. ("Penta Bilgisayar") çatısı altında başlamıştır. Penta Bilgisayar, 2012 yılında Yıldız Holding A.Ş. bünyesinde yer alan ve 2003 yılında kurulmuş olan Mersa Elektronik ve Teknolojik Ürünler Ticaret A.Ş. ("Mersa") tarafından tüm aktif ve pasifleri ile devralınmıştır. Birleşme Mersa altında gerçekleşmiş olmakla birlikte; birleşme işlemini izleyen dönemde Şirket'in unvanı Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş. olarak değiştirilmiştir. Şirket, Türk Ticaret Kanunu hükümlerine uygun olarak İstanbul, Türkiye'de tescil edilmiştir. Şirket'in genel merkez adresi, Organize Sanayi Bölgesi, 4. Cadde No: 1 34775 Yukarı Dudullu, Ümraniye / İstanbul'dur.

Şirket'in ana faaliyet konusu bilgisayar, donanım ve yazılım ürünlerinin dağıtıcılığıdır. Şirket, yurtdışından ve yurtiçinden tedarikini yapmakta olduğu ürünlerin ağırlıklı olarak yurtiçindeki müşterilere satışını gerçekleştirmektedir. Acer, Adobe, Asus, Autodesk, Brother, Canon, Corsair, Cricut, Dell, HP, Exper, Huawei, IBM, Intel, Lenovo, Lexar, Logitech, Microsoft, MSI, OKI, TP-Link, Viewsonic, Wacom, Xerox, xFusion, Zyxel gibi markaların Türkiye'de dağıtıcılığını yürütmektedir.

Şirket'in payları 17 Mayıs 2021 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla serbest dolanımındaki payların oranı %40,31'dir.

Şirket, 1 Eylül 2013 tarihinde Commonwealth Finance Investment Ltd.'nin ("Commonwealth") hisselerinin %100'ünü 3.277 TL bedelle satın almıştır. Commonwealth, yurtdışından tedarik ettiği ürünlerin Şirket'e satışını gerçekleştirmektedir.

Şirket, 3 Ocak 2014 tarihinde Ekip Elektronik Sistemler ve Malzemeleri Ticaret A.Ş. ("Ekip Elektronik") ve Beyaz İletişim Sistemleri Dış Tic. ve San. Ltd. Şti.'nin ("Beyaz İletişim") hisselerinin %100'ünü satın alarak birleştirmiştir. Birleşmenin 10 Mart 2014 tarihli 8524 sayılı Ticaret Sicil gazetesinde 4 Mart 2014 tarihi itibarıyla tescil edildiği ilan olunmuştur.

Şirket, 18 Haziran 2015 tarihinde Sayısal Grafik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Sayısal") hisselerinin %100'ünü 11.892.295 TL bedel karşılığında satın alarak birleştirmiştir. Birleşmenin 5 Ağustos 2015 tarihli 8877 sayılı Ticaret Sicil gazetesinde 30 Temmuz 2015 tarihi itibarıyla tescil edildiği ilan olunmuştur.

Şirket, 22 Haziran 2017 tarihinde Exper Bilgisayar Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Exper") hisselerinin %100'ünü 85.400.000 TL bedel karşılığında satın almış ve birleştirmiştir. Birleşmenin 4 Temmuz 2017 tarihli 9359 sayılı Ticaret Sicil gazetesinde 28 Haziran 2017 tarihi itibarıyla tescil edildiği ilan olunmuştur.

Şirket, 7 Aralık 2020 tarihinde herhangi bir faaliyeti bulunmayan Arlington Investments B.V. adlı şirketin 100% hissesini 20.000 Avro karşılığında satın almıştır. Hollanda'da kurulu şirketin adı Penta International B.V. ("Penta BV") olarak değiştirilmiştir.

Grup'un 30 Eylül 2025 itibarıyla personel sayısı 354'tür (31 Aralık 2024: 358).

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 4 Kasım 2025 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Böyle bir niyeti olmamakla birlikte, Genel Kurul'un özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Grup, 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu ("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.

İlişikteki finansal tablolar, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamıştır. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen türev araçlar dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır. Grup, işlevsel para birimi olarak ABD Doları'nı kullandığı için finansal tablolar hazırlanırken TMS 29 (Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı) uygulanmamıştır. Kullanılan para birimine ilişkin açıklamalar Not 2.2'de verilmiştir.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tabloların içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un ara dönem özet finansal tabloları 31 Aralık 2024 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

2.2 Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (işlevsel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket operasyonlarında (alım-satım) ağırlıklı olarak ABD Doları kullanılmaktadır. ABD Doları ayrıca, Şirket için önemlilik arz eden durum ve olayların ekonomik temelini yansıtmaktadır. Şirket'in satın alma ve satış fiyatları büyük ölçüde ABD Doları'na dayalı olarak gerçekleşmektedir. Şirket, içinde bulunduğu ekonomik ortam ve faaliyetlerini değerlendirerek, işlevsel para birimini TMS 21 (Kur Değişiminin Etkileri) uyarınca ABD Doları olarak belirlemiştir. Grup'un işlevsel para birimi ABD Doları olmakla birlikte, sunum para birimi TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yasal kayıtlarını fonksiyonel para birimi dışında bir para biriminde tutulması durumunda, finansal tablolar öncelikli olarak fonksiyonel para birimine çevrilmekte, ardından ise Grup'un sunum para birimi olan TL'ye geri çevrilmektedir. Türkiye'deki şirketler için, yasal kayıtların tutulduğu TL'den fonksiyonel para birimi olan ABD Doları'na aşağıda açıklanan esaslar çerçevesinde çevrim yapılmıştır;

- Parasal olan aktif ve pasif hesaplar, bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") döviz alış kuru ile fonksiyonel para birimine çevrilmiştir.
- Parasal olmayan kalemler ise işlem tarihinde geçerli TCMB döviz alış kurları ile fonksiyonel para birimine çevrilmiştir.
- Gelir tablosu hesapları, amortisman giderleri hariç, işlem tarihindeki kurlardan fonksiyonel para birimine çevrilmiştir.
- Sermaye tarihsel maliyetlere göre takip edilmiştir.

Yukarıdaki çevrimler sonucu oluşan çevrim farkları kar veya zarar tablosunda, finansal gelir giderler kaleminde yer alan kur farkı gelir/giderleri hesaplarında kaydedilmiştir.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Kullanılan Para Birimi (devamı)

İşlevsel para biriminden sunum para birimine dönerken kullanılan kurlar ve yöntemler aşağıda belirtilmiştir.

Özet konsolide finansal durum tablosu kalemleri (özkaynaklar hariç), raporlama tarihi itibarıyla Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası ("TCMB") ABD Doları alış kuruyula Türk Lirası'na çevrilmiştir. Özkaynak kalemleri ise tarihi değerleri ile gösterilmiştir. Gelir ve giderler ile nakit akımları, sunulduğu her dönem için yıllık ortalama döviz kurundan çevrilmiştir. Bu çevrimden doğan çevrim karı/zararı, özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farkları" hesabında yer almış ve diğer kapsamlı gelirin ayrı bir unsuru olarak muhasebeleştirilmiştir.

Her bir dönem için kullanılan ABD Doları/TL kurları aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
ABD Doları/TL - bilanço tarihi itibarıyla	41,5068	35,2803	34,1210	29,4382
ABD Doları/TL - dönemsel ortalama	38,5342	32,7921	32,1985	23,7438

Özet konsolide finansal tablolarda gösterilen ABD Doları ("USD") tutarlar, Grup'un işlevsel para birimine göre hazırlanmış finansal tabloları olup, özet konsolide finansal tabloların bir parçası değildir.

2.3 İşletmenin Sürekliliği

Özet konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

2.4 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Grup'un cari dönemde uyguladığı muhasebe politikalarında değişiklik olmamıştır.

2.5 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar, Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Commonwealth Finance Investment Ltd.	Bilgi işlem malzemelerinin uluslararası ticareti	British Virgin Adaları	%100	%100
Penta International B.V.	Bilgi işlem malzemelerinin uluslararası ticareti	Hollanda	%100	%100

Şirket'in bağlı ortaklıklarının işlevsel para birimi ABD Doları'dır.

Özet konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da getirilere hakkı olması; ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde kontrol gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde, Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir. Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar; ve
- Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılır.

Tüm Grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

a. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 21, Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

b. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki finansal araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:

- elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
- bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
- nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni dipnot açıklamaları eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
- gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin dipnot açıklamalarında güncellemeler yapılmasıdır.

- **TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzelten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:

- TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın ilişkisindeki TFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;
- TFRS 9 Finansal Araçlar;
- TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
- TMS 7 Nakit Akış Tablosu.

- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmelere ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (lokal onaylara tabi olarak erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler, TFRS 9'un 'işletmenin kendi kullanımı' ve korunma muhasebesi hükümlerini değiştirir ve TFRS 7'de hedeflenen açıklama hükümlerini getirir. Bu değişiklikler yalnızca, elektrik üretiminin kaynağının kontrol edilemeyen doğal koşullarına (hava durumu gibi) bağlı olması nedeniyle, bir işletmeyi temel elektrik miktarındaki değişkenliğe maruz bırakan sözleşmelere uygulanır. Bu sözleşmeler, "doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmeler" olarak tanımlanır.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

- **TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu standart, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. TFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
- **TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Yeni standart diğer TFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygulayabilir ve bunun yerine TFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygulayabilir. TFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. TFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
 - TFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

Söz konusu değişikliklerin, Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Grup'un muhasebe politikalarını uygularken aldığı kritik kararlar

Muhasebe politikalarının uygulanması sürecinde Grup Yönetimi, finansal tablolarda muhasebeleştirilen tutarlar üzerinde önemli etkisi olan aşağıdaki yorumları yapmıştır:

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Faydalı Ömürleri

Grup maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üzerinden TFRS'ye uygun faydalı ömürleri dikkate alarak amortisman ayırmaktadır. Bu ömürler, Grup yönetiminin ilgili varlıkların kullanım sürelerine ilişkin beklentileri üzerinden belirlenmiştir.

Kiralama Yükümlülüklerinin Süreleri

Grup'un TFRS 16 kapsamındaki kiralama yükümlülükleri araç ve bina kiralama sözleşmelerine ilişkindir. Araçlara ilişkin kiralama sözleşmelerinin ömürleri ilgili kira sözleşmesi baz alınarak belirlenmektedir. Binalara ilişkin kiralama sözleşmelerinin ömürleri ise kiralama sözleşmeleri ve otomatik yenilenen sözleşmelerde yönetimin ilgili varlığı kullanmayı planladığı süreye ilişkin en iyi tahmini baz alınarak belirlenmektedir.

Şüpheli Alacaklar Karşılığı

Grup, tahsil imkanının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Kıdem Tazminatları

Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı ("TMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir. Finansal tablolarda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmıştır.

Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı

Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda kar veya zarar tablosuna gider olarak yansıtılır. Grup Yönetimi'nin tahminlerine dayanan hesaplamalara göre stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğü için stokların bir kısmına karşılık ayrılarak net gerçekleşebilir değerine indirgenmiştir.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Bankalar	110.132.400	580.542.911
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>110.132.400</i>	<i>374.542.911</i>
<i>Vadeli mevduatlar</i>	<i>-</i>	<i>206.000.000</i>
Kredi kartı alacakları	22.226.891	25.443.623
	<u>132.359.291</u>	<u>605.986.534</u>

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla kredi kartı alacaklarının vadesi ortalama 1 gündür (31 Aralık 2024: 1 gün).

Para birimi	Vade	Faiz Oranı	30 Eylül 2025
-	-	-	-
			<u>-</u>
			<u>-</u>
Para birimi	Vade	Faiz Oranı	31 Aralık 2024
TL	2 Ocak 2025	%39 - %48,30	206.000.000
			<u>206.000.000</u>

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar ağırlıklı ticari satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır. Ticari alacakların yaklaşık vadeleri 2 aydır. Ticari alacaklar doğası gereği teminatsızdır ve faiz işletilmemektedir.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar ağırlıklı mal ve hizmet alımlarından doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 2 aydır. İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar ise kısa vadeli finansal nitelikli borçlar ile sendikasyon sözleşmesi kapsamında devredilen banka kredilerinin karşılığı olan kısa ve uzun vadeli finansal borçlardır. Faiz oranları sabit olup, USD cinsinden finansal borçlar için %6,80'dir (2024: %6,80).

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

a) Ticari ve ticari olmayan alacakların ve borçların 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2025			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Yıldız Holding A.Ş. (*)	215.088	-	74.666.001	545.637.933
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	416.355	-	1.404.383	-
Kerevitaş Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	1.070.792	-	-	-
Ülker Bisküvi San. A.Ş.	1.015.090	-	-	-
Continental Confectionery Company Gıda San. Tic. A.Ş.	490.942	-	-	-
Polinas Plastik San. ve Tic. A.Ş.	89.323	-	76.248	-
Diğer	43.956	-	117.464	-
	3.341.546	-	76.264.096	545.637.933

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2024			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Yıldız Holding A.Ş. (*)	-	-	22.122.653	693.362.289
Kerevitaş Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	2.360.005	-	-	-
Ülker Bisküvi San. A.Ş.	1.839.762	-	-	-
Şok Marketler Tic. A.Ş.	1.364.148	-	4.975	-
Sağlam İnşaat Taahhüt Tic. A.Ş.	469.157	-	-	-
Azmüsebat Çelik San. ve Tic. A.Ş.	262.027	-	-	-
Continental Confectionery Company Gıda San. Tic. A.Ş.	137.487	-	-	-
Diğer	33.305	-	203.038	-
	6.465.891	-	22.330.666	693.362.289

(*) 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 itibarıyla Yıldız Holding'e ticari olmayan borçlar, finansal nitelikli borçlardır.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

b) 1 Ocak – 30 Eylül 2025 ve 2024 ara dönemlerinde ilişkili taraflarla işlemlerin detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2025			
	Satışlar	Alımlar	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Yıldız Holding A.Ş.	1.553.208	30.196.981	2.130.034	77.299.317
Ülker Bisküvi San. A.Ş.	7.111.883	-	-	-
İzsal Bilgi Sistemleri Ve Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	689.768	5.036.544	-	-
Şok Marketler Tic. A.Ş.	3.007.429	1.714.613	-	-
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Üretim Paz. Satış ve Tic. A.Ş.	1.962.668	-	-	-
Besler Gıda Ve Kimya San.Tic. A.Ş.	1.675.278	-	-	-
Continental Confectionery Company Gıda San. ve Tic. A.Ş.	978.221	-	-	-
Sağlam İnş.Taah.Tic. A.Ş.	685.466	-	-	-
Polinas Plastik San. Ve Tic. A.Ş.	650.711	-	-	-
Dank Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	406.452	162.811	-	-
Donuk Fırıncılık Ürünleri San. Ve Tic. A.Ş.	283.920	-	-	-
Taygeta Gıda Üretim Ve Pazarlama A.Ş.	128.107	-	-	-
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	116.230	-	-	-
Diğer	16.547	1.092.135	-	-
	<u>19.265.887</u>	<u>38.203.084</u>	<u>2.130.034</u>	<u>77.299.317</u>
İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2024			
	Satışlar	Alımlar	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Yıldız Holding A.Ş.	3.031.391	15.748.985	89.995	67.865.398
Ülker Bisküvi San. A.Ş.	6.697.958	1.629	-	-
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	1.698.047	2.872.579	-	-
Kereviş Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.933.283	-	-	-
Şok Marketler Tic. A.Ş.	1.295.869	2.327.686	-	-
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Üretim Paz. Satış ve Tic. A.Ş.	3.451.370	-	-	-
G2MEKSPER Satış ve Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	1.407.101	24.416	-	-
Continental Confectionery Company Gıda San. ve Tic. A.Ş.	1.237.073	-	-	-
Sağlam İnş.Taah.Tic. A.Ş.	698.242	150.198	-	-
Polinas Plastik San. ve Tic. A.Ş.	733.663	-	-	-
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	583.473	62.647	-	-
Azmüsebat Çelik San. ve Tic. A.Ş.	7.908	-	-	-
Diğer	1.797.891	803.080	-	-
	<u>18.682.615</u>	<u>11.775.626</u>	<u>316.795</u>	<u>51.372.074</u>

Listede yer alan şirketler Yıldız Holding ve ilişkili kuruluşlarıdır. Yıldız Holding’den alımlar büyük oranda hizmet alımlarıdır. Listedeki diğer ilişkili taraflarla olan satışlar ticari mal, alımlar ise hizmet ve ürün alımlarından oluşmaktadır.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Şirket'in üst düzey yönetim kadrosu yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve direktörlerden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret ve prim gibi faydaları içermektedir. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	41.056.058	29.518.105
	<u>41.056.058</u>	<u>29.518.105</u>

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
Ticari alacaklar	7.602.200.949	5.987.127.487
Çek ve senetler	77.358.299	101.807.162
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4)	3.341.546	6.465.891
Şüpheli ticari alacaklar	167.564.653	95.602.839
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(167.564.653)	(95.602.839)
	<u>7.682.900.794</u>	<u>6.095.400.540</u>

Ticari alacakların ortalama vadesi 71 gündür (31 Aralık 2024: 73 gün).

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir. Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
<u>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</u>		
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	95.602.839	91.788.661
Dönem gideri (Not 13)	66.922.653	4.125.529
Tahsilatlar (Not 13)	(38.496)	(2.287.092)
Çevrim farkları	5.077.657	191.185
Kapanış bakiyesi	<u>167.564.653</u>	<u>93.818.283</u>

Ticari alacaklardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Not 18'de verilmiştir.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	6.416.494.581	4.332.191.906
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 4)	76.264.096	22.330.666
Gider tahakkukları (*)	855.451.288	575.733.147
	<u>7.348.209.965</u>	<u>4.930.255.719</u>

(*) Grup'un tedarikçilerinin operasyonel faaliyetleri ve tercihleri çerçevesinde Grup'a veya Grup'un müşterilerine kullandıracağı fiyat koruma, pazarlama desteği vb. maliyet tahakkuklarından oluşmaktadır.

Ticari borçların ortalama ödeme süresi 67 gündür (31 Aralık 2024: 62 gün).

6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

a) Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Diğer çeşitli alacaklar (*)	16.213.801	12.913.048
	<u>16.213.801</u>	<u>12.913.048</u>

(*) Diğer çeşitli alacaklar personelden alacaklar ve diğer çeşitli alacaklardan oluşmaktadır.

b) Diğer Borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli diğer borçlar		
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Not 4)	545.637.933	693.362.289
Diğer çeşitli borçlar	143.406	231.994.045
	<u>545.781.339</u>	<u>925.356.334</u>

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. STOKLAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İlk madde ve malzeme	61.709.529	39.338.099
Mamüller	16.326.492	30.117.310
Ticari mallar	3.898.922.082	2.491.411.983
Konsinye mallar	165.571.787	19.278.708
Diğer stoklar	17.142	-
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(73.559.679)	(48.096.751)
	<u>4.068.987.353</u>	<u>2.532.049.349</u>
	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(48.096.751)	(48.927.495)
Dönem gideri / karşılık iptali, net	(15.758.831)	(2.480.605)
Çevrim farkları	(9.704.097)	(7.931.117)
Kapanış bakiyesi	<u>(73.559.679)</u>	<u>(59.339.217)</u>

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek aylara ait giderler	18.997.828	9.125.285
Stok alımı için verilen sipariş avansları	427.645	405.476
	<u>19.425.473</u>	<u>9.530.761</u>
	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		
Gelecek aylara ait gelirler (*)	20.283.252	90.230.743
Ciro prim karşılığı (**)	79.571.690	52.589.097
	<u>99.854.942</u>	<u>142.819.840</u>

(*) Gelecek aylara ait gelirler, cari dönemde satışı yapılarak faturalandırılıp, henüz sevkiyatı tamamlanmamış ürünlere ilişkin gelirlerden oluşmaktadır. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla ertelenen gelirlerin tamamı 2025 yılı içinde hasılat olarak kayda alınmıştır.

(**) Ciro prim karşılıkları, Grup'un müşterilerine yaptığı satışları artırmak amacıyla yapacağı tahmini maliyetlerden oluşmaktadır.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

Grup'un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2025	TL karşılığı	ABD Doları	TL	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	1.475.084.378	35.105.443	17.969.797	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı				
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	-	-	-	-
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	1.024.780.338	17.934.326	280.383.856	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	-	-	-	-
Toplam	2.499.864.716	53.039.769	298.353.653	-

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2025 itibarıyla %25'tir (31 Aralık 2024: %27).

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. TAAHHÜTLER (devamı)

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ") (devamı)

31 Aralık 2024	TL karşılığı	ABD Doları	TL	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	1.358.001.254	38.105.443	13.629.793	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı				
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	-	-	-	-
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	913.112.258	17.934.326	280.383.856	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
-Teminat	-	-	-	-
Toplam	2.271.113.512	56.039.769	294.013.649	-

12 Nisan 2018 tarihinde muhtelif Türk bankaları ile imzalanan sendikasyon kredisi sözleşmesi ile Yıldız Holding A.Ş., kendi bünyesindeki ve grup şirketlerine ait olan kısa vadeli banka kredilerinin büyük bir bölümünü Yıldız Holding A.Ş. çatısı altında birleştirmiştir. Bu çerçevede Şirket'in doğrudan bankalara karşı yükümlü olduğu kredi borçları Yıldız Holding A.Ş. seviyesine taşınmış ve 8 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Yıldız Holding A.Ş.'ye borç olarak takip edilmeye başlanmıştır.

Şirketin 8 Haziran 2018 tarihi itibarıyla toplam 399,7 milyon Türk Lirası tutarındaki nakit, 206,4 milyon Türk Lirası tutarındaki gayrinakdi banka kredileri, sendikasyon ile birlikte Yıldız Holding A.Ş. seviyesine çıkartılmıştır. Sendikasyon kredisi dolayısıyla Şirket'in toplam borç yükünde herhangi bir artış olmamıştır. Şirket kendisine ilişkin bankalara olan mevcut toplam banka kredi risk tutarı ile sınırlı olmak üzere, kredi kullanım tarihi itibarıyla Yıldız Holding A.Ş.'ye garantör olmuştur.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül		31 Aralık	
		2025	%	2024	
Gözde Girişim Serm.Yatırım Ort. A.Ş.	32,21	126.753.831	32,21	126.753.831	
Mustafa Ergün	9,74	38.347.971	9,75	38.377.971	
Mürsel Özçelik	6,81	26.780.000	7,02	27.611.870	
Sinan Güçlü	6,74	26.509.492	6,84	26.909.492	
Bülent Koray Aksoy	6,11	24.039.864	6,81	26.780.870	
Diğer	38,39	151.084.842	37,37	147.081.966	
Nominal Değer	100,00	393.516.000	100,00	393.516.000	

Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihindeki sermayesi 393.516.000 adet (31 Aralık 2024: 393.516.000 adet) hisseden oluşmaktadır ve hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2024: 1 TL). Şirket hisselerinin 106.418.079 adedi A grubu paylardan, 287.097.921 adedi ise B grubu paylardan oluşmaktadır. A grubu paylar imtiyazlı paylar olup; tek imtiyazları Yönetim Kurulu üyeleri için aday gösterme imtiyazıdır.

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül	31 Aralık
	2025	2024
Yasal yedekler	85.397.147	85.397.147
	85.397.147	85.397.147

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşmaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

c) Hisse Senedi İhraç Primleri

	30 Eylül	31 Aralık
	2025	2024
Hisse senedi ihraç primleri	30.000.000	30.000.000
	30.000.000	30.000.000

Şirket payları 17 Mayıs 2021 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. Sermaye artışı yoluyla gerçekleşen halka arz gelirleri bakımından, payların nominal bedelleri ile gerçekleşen satış fiyatı arasındaki olumlu farklar hisse senedi ihraç primleri altında gösterilmektedir.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

d) Yabancı Para Çevrim Farkları

Yabancı para çevrim farkları, Grup'un işlevsel para birimi olan ABD Doları cinsinden özet konsolide finansal tablolarının, raporlama para birimi olan Türk Lirası'na dönülürken ortaya çıkan çevrim farklarıdır (Not 2).

e) Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar

Grup'un raporlama tarihi itibarıyla kayıtlarında bulunan net dönem karı ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynakların toplam tutarı aşağıda verilmiştir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Geçmiş yıllar karları	589.782.393	249.963.433
Net dönem karı	86.424.735	339.818.960
Toplam	676.207.128	589.782.393

11. HASILAT

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz 30 Eylül 2024
<u>a) Satışlar</u>				
Yurt içi mal satışları	23.191.541.999	8.544.343.855	17.572.075.816	6.236.873.051
Yurt dışı mal satışları	50.616.791	18.457.948	63.185.853	13.301.058
Satış iadeleri (-)	(748.047.354)	(234.424.719)	(692.511.010)	(208.081.779)
Satış iskontoları (-)	(215.174.318)	(84.086.220)	(157.044.610)	(64.997.218)
	22.278.937.118	8.244.290.864	16.785.706.049	5.977.095.112

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz 30 Eylül 2024
<u>Satış Kanalları</u>				
Perakende	8.875.858.962	3.534.433.182	5.721.433.764	2.097.520.915
Katma Değerli Satıcı	4.746.814.079	1.611.190.544	4.152.439.369	1.394.597.237
Pazaryeri	4.570.234.730	1.771.165.956	3.254.329.571	1.243.857.976
Bayi	2.099.589.604	731.438.919	1.736.144.215	611.038.392
Toptan ve diğer	1.986.439.743	596.062.263	1.921.359.130	630.080.592
	22.278.937.118	8.244.290.864	16.785.706.049	5.977.095.112

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz 30 Eylül 2024
<u>b) Satışların maliyeti</u>				
Satılan mamüller maliyeti (-)	(236.478.991)	(60.585.926)	(209.324.992)	(77.907.246)
Satılan ticari mallar maliyeti (-)	(20.479.367.474)	(7.615.001.568)	(15.366.847.528)	(5.454.030.829)
	(20.715.846.465)	(7.675.587.494)	(15.576.172.520)	(5.531.938.075)

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz 30 Eylül 2024
Genel yönetim giderleri (-)	(310.952.459)	(99.880.108)	(206.409.901)	(64.279.177)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(560.076.486)	(182.012.525)	(378.864.938)	(140.119.597)
	<u>(871.028.945)</u>	<u>(281.892.633)</u>	<u>(585.274.839)</u>	<u>(204.398.774)</u>
	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz 30 Eylül 2024
a) Genel yönetim giderleri detayı				
Personel giderleri	(91.904.414)	(27.839.972)	(61.147.366)	(18.420.631)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(48.978.265)	(13.353.294)	(35.139.060)	(21.221.530)
Danışmanlık giderleri	(39.072.600)	(12.018.811)	(19.809.451)	(6.277.927)
Bilgi işlem giderleri	(28.890.824)	(11.185.510)	(17.434.168)	834.230
Sigorta giderleri	(21.857.908)	(7.418.844)	(18.024.946)	(6.818.982)
Yemek giderleri	(20.821.184)	(7.394.018)	(13.611.980)	(5.589.247)
Güvenlik giderleri	(13.555.792)	(4.595.277)	(8.158.553)	(2.776.044)
Dışarıdan sağlanan hizmet giderleri	(12.623.688)	(4.579.716)	(8.653.057)	(3.052.929)
Kurumsal iletişim giderleri	(5.314.290)	(1.918.446)	(4.425.233)	(2.491.892)
Diğer	(27.933.494)	(9.576.220)	(20.006.087)	1.535.775
	<u>(310.952.459)</u>	<u>(99.880.108)</u>	<u>(206.409.901)</u>	<u>(64.279.177)</u>
	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz 30 Eylül 2024
b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri detayı				
Personel giderleri	(341.811.186)	(120.925.284)	(257.489.408)	(91.870.203)
Kargo giderleri	(110.576.623)	(41.750.681)	(64.112.236)	(24.745.225)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(57.588.836)	505.469	(21.676.803)	1.030.741
Yemek giderleri	(7.402.304)	(3.236.183)	(4.776.647)	(1.903.286)
Dışarıdan sağlanan hizmet giderleri	(7.063.088)	(2.962.269)	(3.187.330)	(1.211.285)
Kurumsal iletişim giderleri	(5.342.304)	(1.823.407)	(3.709.911)	(1.698.448)
Diğer	(30.292.145)	(11.820.170)	(23.912.603)	(19.721.891)
	<u>(560.076.486)</u>	<u>(182.012.525)</u>	<u>(378.864.938)</u>	<u>(140.119.597)</u>

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz 30 Eylül 2024
Reeskont faiz gelirleri	1.849.102	332.134	3.459.697	423.911
Konusu kalmayan karşılıklar (Not 5)	38.496	1.154	2.287.092	113.298
Diğer gelirler (*)	7.131.178	2.491.833	4.003.948	1.154.684
	<u>9.018.776</u>	<u>2.825.121</u>	<u>9.750.737</u>	<u>1.691.893</u>

(*) Gümrük işlemlerinden doğan iade gelirleri, sigorta tazminat gelirleri ve diğer olağandışı gelir kalemlerinden oluşmaktadır.

Esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz 30 Eylül 2024
Şüpheli alacak karşılığı gideri (Not 5)	(66.922.653)	(66.726.561)	(4.125.529)	(273.072)
Kur farkı gideri	(7.970.375)	(7.731.969)	(101.188.809)	(13.204.902)
Diğer giderler	(24.491.143)	(3.901.037)	(4.527.882)	(707.910)
	<u>(99.384.171)</u>	<u>(78.359.567)</u>	<u>(109.842.220)</u>	<u>(14.185.884)</u>

Temmuz-Eylül 2025 tarih aralığında Şirket müşterilerinden birinden olan ticari alacaklar için tahsilat gerçekleşmeme durumu değerlendirilerek yaklaşık 1,7 milyon USD tutarında şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

14. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz 30 Eylül 2024
Personel giderleri	(433.715.600)	(148.765.256)	(318.636.774)	(110.290.834)
Kargo giderleri	(110.576.623)	(41.750.681)	(64.112.236)	(24.745.225)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(106.567.101)	(12.847.825)	(56.815.863)	(20.190.789)
Danışmanlık giderleri	(39.072.600)	(12.018.811)	(19.809.451)	(6.277.927)
Bilgi işlem giderleri	(28.890.824)	(11.185.510)	(17.434.168)	834.230
Yemek giderleri	(28.223.488)	(10.630.201)	(18.388.627)	(7.492.533)
Sigorta giderleri	(21.857.908)	(7.418.844)	(18.024.946)	(6.818.982)
Dışarıdan sağlanan hizmet giderleri	(19.686.776)	(7.541.985)	(11.840.387)	(4.264.214)
Güvenlik Giderleri	(13.555.792)	(4.595.277)	(8.158.553)	(2.776.044)
Kurumsal iletişim giderleri	(10.656.594)	(3.741.853)	(8.135.144)	(4.190.340)
Diğer	(58.225.639)	(21.396.390)	(43.918.690)	(18.186.116)
	<u>(871.028.945)</u>	<u>(281.892.633)</u>	<u>(585.274.839)</u>	<u>(204.398.774)</u>

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz 30 Eylül 2024
Finansman gelirleri (*)	37.186	1.115	89.995	1.843
Toplam finansman gelirleri	37.186	1.115	89.995	1.843

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz 30 Eylül 2024
Banka kredileri faiz giderleri	(114.490.079)	(59.501.617)	(92.506.065)	(32.746.157)
Grup içi borçlanma faiz giderleri	(66.943.577)	(17.201.314)	(59.908.980)	(21.717.364)
Kredi kartı komisyon giderleri	(38.006.050)	(14.253.049)	(39.832.990)	(10.977.139)
Toplam faiz giderleri	(219.439.706)	(90.955.980)	(192.248.035)	(65.440.660)
Kur farkı giderleri	(14.209.640)	(12.970.176)	(17.856.837)	(2.330.250)
Erken ödeme indirimleri	(137.305.794)	(61.563.617)	(64.220.552)	(23.538.333)
Teminat mektubu giderleri	(30.220.215)	(11.555.970)	(32.809.177)	(10.302.284)
Diğer finansman giderleri	(55.405.823)	(35.727.589)	(14.019.678)	(5.206.358)
Toplam finansman giderleri	(456.581.178)	(212.773.332)	(321.154.279)	(106.817.885)

(*) Finansman gelirleri grubu içi işlemlerden elde edilen adet gelirlerinden oluşmaktadır.

16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
<i>(Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar) /</i>		
<i>Dönem karı vergi yükümlülüğü:</i>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	183.917.494	126.518.087
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(111.941.972)	(38.736.499)
Çevrim farkı	(2.002.529)	308.629
	69.972.993	88.090.217

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

2021 yılı başından geçerli olmak üzere payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem gören ve en az %20 oranında halka arz edilen kurumların paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere 5 hesap dönemine ait kurum kazançlarına, kurumlar vergisi oranının 2 puan indirimli olarak uygulanacağı hüküm altına alınmıştır. Buna göre 2025 yılında uygulanan efektif vergi oranı %23'tür (2024: %23).

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 - 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da gözönünde bulundurulur. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

Türkiye’de, transfer fiyatlandırması düzenlemeleri Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı” başlıklı 13. Maddesinde belirtilmiştir. Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkındaki 18 Kasım 2007 tarihli tebliğ uygulama ile ilgili detayları düzenler.

Vergi mükellefi, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Bu gibi transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı kurumlar vergisi için kanunen kabul edilmeyen gider olarak dikkate alınır.

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

30 Aralık 2023 tarihli ve 32415 (2. Mükerrer) sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Vergi Usul Kanunu Genel Tebliği (Sıra No: 555) ile 2023 ve takip eden hesap dönemlerine yönelik olarak enflasyon düzeltmesine tabi tutulacak mali tabloların düzeltme işlemlerinin usul ve esasları belirlenmiş olup 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Vergi Usul Kanunu’na göre hazırlanacak bilançonun enflasyon düzeltmesine tabi tutularak söz konusu etkilerin aynı tarih itibarıyla muhasebeleştirilmesi gerektiği belirtilmiştir. Bu kanun gereğince ertelenmiş vergi hesaplamasındaki 2023 Vergi Usul Kanunu bazı için, enflasyon muhasebesi uygulanmış rakamlar üzerinden ertelenmiş vergi hesaplaması yapılmıştır.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %23’tür (2024: %23).

Türkiye’de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):</u>		
Maddi varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(14.447.189)	(8.569.620)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller değerlendirme farkları	286.189	286.582
Kıdem tazminatı karşılıkları	20.963.798	17.197.629
Kullanılmamış izin karşılıkları	4.161.513	3.407.089
Şüpheli ticari alacak karşılığı	18.642.447	2.054.654
Stok değer düşüklüğü ve değerlendirme farkı	4.660.051	9.837.065
Satış primi karşılığı	182.086.015	126.670.389
Diğer	92.685.599	19.878.262
	<u>309.038.423</u>	<u>170.762.050</u>

30 Eylül 2025 itibarıyla kullanılmayan vergi zararı bulunmadığından, zararlara ait ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmamıştır (31 Aralık 2024: Alınmamıştır).

1 Ocak – 30 Eylül 2025 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2024 tarihleri içindeki ertelenmiş vergi (varlığı) yükümlülüklerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri</u>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	170.762.050	71.908.868
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	100.394.538	88.057.070
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	-	-
Çevrim farkı	37.881.835	16.696.393
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>309.038.423</u>	<u>176.662.331</u>

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	169.947.691	243.110.396
Gelir vergisi oranı	<u>23%</u>	<u>23%</u>
Gelir vergisi	(39.087.969)	(55.915.391)
Vergi etkisi:		
- vergiye tabi olmayan gelirler	4.490.521	2.346
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(10.302.040)	(4.073.546)
- çevrim farkı ve diğer	(38.623.468)	44.245.743
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı gideri	<u>(83.522.956)</u>	<u>(15.740.848)</u>

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal borçlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Banka kredileri	322.277.473	-
İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar (Not 4, 6)	545.637.933	693.362.289
	<u>867.915.406</u>	<u>693.362.289</u>

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz oranı	30 Eylül 2025	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
USD	%8,35-%8,70	263.568.180	-
TL	%49,00	58.709.293	-
		<u>322.277.473</u>	<u>-</u>

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

1) Sermaye risk yönetimi

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Banka kredileri	322.277.473	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	545.637.933	693.362.289
Kiralama işlemlerinden borçlar	77.179.902	77.805.374
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri, finansal yatırımlar ve ilişkili taraflardan diğer alacaklar	132.359.291	605.986.534
Net finansal borç	<u>812.736.017</u>	<u>165.181.129</u>
Toplam özkaynaklar	<u>4.096.021.854</u>	<u>3.402.444.337</u>
Toplam sermaye	<u>4.908.757.871</u>	<u>3.567.625.466</u>
Net finansal borç / toplam sermaye oranı	16,56%	4,63%

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Faktörleri (devamı)

2) Kredi riski yönetimi

Grup'un maruz kaldığı kredi riskine genel bakış

Finansal varlıklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

Grup'un mevcut kredi derecelendirme metodolojisi aşağıdaki gibidir:

Kategori	Açıklama	Beklenen Kredi Zararı Hesaplama Yöntemi
VGA yok	Vadesi geçmiş alacak bulunmamaktadır.	Karşılık ayrılmamaktadır.
VGA < 90	Vadesi geçmiş alacak süresi 90 günün altındadır.	Karşılık ayrılmamaktadır.
VGA >=90 & <180	Vadesi geçmiş alacak süresi 90 gün üzerinde ve 180 günün altındadır.	Kredi tutarının %25'i kadar zarar karşılığı ayrılmaktadır.
VGA >=180 & <270	Vadesi geçmiş alacak süresi 180 gün üzerinde ve 270 günün altındadır.	Kredi tutarının %50'si kadar zarar karşılığı ayrılmaktadır.
VGA >=270+	Vadesi geçmiş alacak süresi 270 gün ve üzerindedir.	Kredi tutarının tamamı için zarar karşılığı ayrılmaktadır.

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Grup'a finansal bir kayıp oluşturmaması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Grup'un kredi riski temel olarak ticari alacaklarına ilişkindir. Bilançoda gösterilen tutar Grup yönetiminin önceki tecrübelerine ve cari ekonomik şartlara bağlı olarak tahmin ettiği şüpheli alacaklar düşüldükten sonraki net tutardan oluşmaktadır. Grup'un ilişkili taraflardan diğer alacağı bulunmamaktadır. İlişkili taraflardan olan ticari ve ticari olmayan alacaklar üzerinden beklenen kredi zararı hesaplanmamaktadır.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Faktörleri (devamı)

2) Kredi riski yönetimi (devamı)

Grup'un maruz kaldığı kredi riskine genel bakış (devamı)

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Alacakların yaşlandırması		
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	687.887.008	693.975.708
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	78.327.026	13.861.489
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	5.274.892	7.520.172
Toplam vadesi geçen ticari alacaklar	771.488.926	715.357.369
Vadesi gelmemiş	6.911.411.868	5.380.043.171
Toplam ticari alacaklar	7.682.900.794	6.095.400.540
Teminat ve sigorta ile güvence altına alınmış kısmı	4.840.101.182	3.430.495.741

Şirket'in Türkiye sınırları içerisinde ticari alacakların sigortalanması konusunda Atradius Collections B.V. ("Atradius") ile aşağıda detayları yer alan kredi sigortası poliçesi bulunmaktadır:

- Poliçe 1 Ocak 2025 - 31 Aralık 2025 tarih aralığında olup, 1 yıllık olarak tanzim edilmiştir.
- Poliçeye konu hasarlarda para birimi ABD Doları olarak belirlenmiştir.
- Teminat oranı kredi limit talebi yapılmış ticari alacaklar için %90 olarak belirlenmiştir.
- 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 7.682.900.794 TL'lik toplam kısa vadeli alacak tutarının 4.700.688.470 TL'lik kısmı sigorta ile güvence altına alınmıştır (31 Aralık 2024: 6.095.400.540 TL'lik alacağın 3.311.497.758 TL'lik kısmı).

3) Piyasa riski yönetimi

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır.

Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari dönemde Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

3.1) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin ABD Doları'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Bu çerçevede, Grup, bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir yöntemle kontrol etmektedir. Grup Yönetimi, Grup'un döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte gerekli hallerde önlem alınmasını sağlamaktadır. Grup, başlıca TL ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Faktörleri (devamı)

3) Piyasa riski yönetimi (devamı)

3.1) Kur riski yönetimi (devamı)

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025		
	Toplam TL karşılığı	TL	Avro
1. Ticari alacaklar	166.904.330	39.259.014	2.618.301
2.a Parasal finansal varlıklar	62.478.639	59.534.067	60.400
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	5.546.458	5.606.958	(1.241)
4. DÖNEN VARLIKLAR	234.929.427	104.400.039	2.677.460
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	234.929.427	104.400.039	2.677.460
10. Ticari borçlar	758.423.307	704.175.750	1.112.743
11. Finansal yükümlülükler	50.574.838	50.572.059	57
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	6.614.112	6.614.112	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	815.612.257	761.361.921	1.112.800
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	815.612.257	761.361.921	1.112.800
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	747.122.400	747.122.400	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünleri tutarı	747.122.400	747.122.400	-
19.b Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünleri tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	166.439.570	90.160.518	1.564.660
21. Parasal kalemlerin net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(580.682.830)	(656.961.882)	1.564.660
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	37.833.946	37.833.946	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen tutarı	-	-	-

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Faktörleri (devamı)

3) Piyasa riski yönetimi (devamı)

3.1) Kur riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 2024			
	Toplam TL karşılığı	TL	Avro
1. Ticari alacaklar	266.611.386	39.164.494	6.191.356
2.a Parasal finansal varlıklar	240.006.914	217.764.725	605.457
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	11.204.984	11.115.348	2.440
4. DÖNEN VARLIKLAR	517.823.284	268.044.567	6.799.253
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	517.823.284	268.044.567	6.799.253
10. Ticari borçlar	231.816.548	107.030.510	3.396.814
11. Finansal yükümlülükler	643.952	641.858	57
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	126.087.610	126.087.610	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	358.548.110	233.759.978	3.396.871
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	358.548.110	233.759.978	3.396.871
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünleri tutarı	-	-	-
19.b Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünleri tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	159.275.174	34.284.589	3.402.382
21. Parasal kalemlerin net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+6a-10-11-12a-14-15-16a)	159.275.174	34.284.589	3.402.382
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen tutarı	-	-	-

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Faktörleri (devamı)

3) Piyasa riski yönetimi (devamı)

3.1) Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca TL ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un TL ve Avro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

	30 Eylül 2025	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL'nin ABD Doları karşısında % 10 değişmesi halinde		
1 - TL net varlık / yükümlülüğü	(65.696.188)	65.696.188
2 - TL riskinden korunan kısım (-)	74.712.240	(74.712.240)
3 - TL net etki (1+2)	9.016.052	(9.016.052)
Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değişmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	7.627.905	(7.627.905)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 - Avro net etki (4+5)	7.627.905	(7.627.905)
TOPLAM (3 + 6)	16.643.957	(16.643.957)

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Risk Faktörleri (devamı)

3) Piyasa riski yönetimi (devamı)

3.1) Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Aralık 2024	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL'nin ABD Doları karşısında % 10 değişmesi halinde		
1 - TL net varlık / yükümlülüğü	3.428.459	(3.428.459)
2 - TL riskinden korunan kısım (-)	-	-
3 - TL net etki (1+2)	3.428.459	(3.428.459)
Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değişmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	12.499.059	(12.499.059)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 - Avro net etki (4+5)	12.499.059	(12.499.059)
TOPLAM (3+6)	15.927.518	(15.927.518)

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Sürdürülen faaliyetler net dönem kârı	86.424.735	227.369.548
Ortalama pay adedi	393.516.000	393.516.000
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç	0,22	0,58

Sulandırılmış pay başına kazanç ile sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç aynıdır.

20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

TAMAMLAYICI DİĞER BİLGİLER

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

EK 1- DENETİMDEN GEÇMEMİŞ TAMAMLAYICI DİĞER BİLGİLER

TFRS tarafından zorunlu tutulmayan destekleyici bilgiler notu, Grup Yönetimi tarafından Grup'un finansal performansının gösterilmesi için önemli olarak değerlendirilmiş ve Faiz, Amortisman, İtfa ve Vergi Öncesi Kar "FAVÖK" hesaplama tablosu aşağıda sunulmuştur. Grup, "FAVÖK" tutarını, özet konsolide kar veya zarar tablosundaki dönem karı tutarından, vergi gideri, finansman gelir ve giderleri, yatırım faaliyetlerinden gelir ve giderler ile esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderlerin çıkartılıp; amortisman gideri ve itfa paylarının ilave edilmesi yoluyla hesaplamakta olup; mali tablo okuyucusunu daha iyi yönlendirmek için hazırlamıştır.

		(Türk Lirası)	(Türk Lirası)	(ABD Doları*)	(ABD Doları*)
		1 Ocak -	1 Ocak -	1 Ocak -	1 Ocak -
Not		30 Eylül 2025	30 Eylül 2024	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
DÖNEM KARI		86.424.735	227.369.548	2.242.806	7.061.495
(+) Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		83.522.956	15.740.848	2.167.502	488.869
(+) Finansman Giderleri	15	456.581.178	321.154.279	11.848.726	9.974.200
(-) Finansman Gelirleri	15	(37.186)	(89.995)	(965)	(2.795)
(-) Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		(24.795.370)	(40.007.473)	(643.464)	(1.242.526)
(+) Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	99.384.171	109.842.220	2.579.116	3.411.408
(-) Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	(9.018.776)	(9.750.737)	(234.046)	(302.832)
(+) Amortisman Giderleri	14	106.567.101	56.815.863	2.765.520	1.764.550
FAVÖK		798.628.809	681.074.553	20.725.195	21.152.369

Grup'un fonksiyonel para birimi olan ABD Doları cinsinden tutarları ifade etmektedir. Sunum para birimi Türk Lirasıdır. ABD Doları ve TL dönüşümü için Not 2'ye bakınız.