

PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Konsolide Finansal Tablolar ve Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	74.948.019	110.903.277
Finansal Yatırımlar		8.325.800	7.340.500
Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri	3	8.325.800	7.340.500
Ticari Alacaklar	4,5	1.062.412.102	977.796.682
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	2.468.966	11.660.340
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.059.943.136	966.136.342
Diğer Alacaklar	4,6	1.910.163	222.758.659
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	0	220.318.244
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	1.910.163	2.440.415
Türev Araçlar		2.766.930	0
Stoklar	7	550.117.452	364.670.645
Peşin Ödenmiş Giderler		3.321.462	2.241.826
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		180.195	6.383.049
Diğer Dönen Varlıklar		5.673.849	896.451
ARA TOPLAM		1.709.655.972	1.692.991.089
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.709.655.972	1.692.991.089
DURAN VARLIKLAR			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		984.917	868.359
Maddi Duran Varlıklar		10.961.225	8.385.463
Kullanım Hakkı Varlıkları		15.512.372	15.001.355
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		18.634.765	16.639.600
Şerefiye		16.115.352	14.208.213
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.519.413	2.431.387
Ertelenmiş Vergi Varlığı		22.917.156	24.272.538
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		69.010.435	65.167.315
TOPLAM VARLIKLAR		1.778.666.407	1.758.158.404
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		4.296.579	8.694.874
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		4.296.579	8.694.874
Banka Kredileri	16	0	4.906.765
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		4.296.579	3.788.109
Ticari Borçlar	4,5	839.851.285	628.672.196
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	1.264.922	1.164.923
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	838.586.363	627.507.273
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		5.788.613	2.326.410
Diğer Borçlar	4,6	447.939.021	11.251.812
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	447.939.021	11.133.079
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	0	118.733
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	8	5.826.569	25.934.595
Türev Araçlar		0	3.601.257
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		9.224.304	33.613.816
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.217.074	6.410.687
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		5.217.074	6.410.687
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		8.510.583	16.226.887
ARA TOPLAM		1.326.654.028	736.732.534
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.326.654.028	736.732.534
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		10.574.157	10.285.053
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		10.574.157	10.285.053
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		10.574.157	10.285.053
Diğer Borçlar	4,6	174.698.721	790.805.439
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4,6	174.698.721	790.805.439
Uzun Vadeli Karşılıklar		9.898.927	9.543.751
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		9.898.927	9.543.751
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		195.171.805	810.634.243

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.521.825.833	1.547.366.777
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		256.840.574	210.791.627
Ödenmiş Sermaye	10	31.724.000	31.724.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		146.476.114	116.159.518
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.022.413	-1.022.413
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.022.413	-1.022.413
Yabancı Para Çevrim Farkları	10	147.498.527	117.181.931
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	13.880.245	13.880.245
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		49.027.864	37.919.317
Net Dönem Karı veya Zararı		15.732.351	11.108.547
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		256.840.574	210.791.627
TOPLAM KAYNAKLAR		1.778.666.407	1.758.158.404

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	11	1.265.936.676	775.790.427
Satışların Maliyeti	11	-1.177.632.075	-716.686.432
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		88.304.601	59.103.995
BRÜT KAR (ZARAR)		88.304.601	59.103.995
Genel Yönetim Giderleri	12	-8.920.036	-6.908.362
Pazarlama Giderleri	12	-16.578.633	-13.917.841
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	836.132	1.270.514
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-13.709.979	-11.327.846
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		49.932.085	28.220.460
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		332.396	64.034
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		50.264.481	28.284.494
Finansman Gelirleri	15	4.942.010	4.629.466
Finansman Giderleri	15	-27.212.680	-33.452.038
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		27.993.811	-538.078
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-12.261.460	-3.155.440
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-9.224.304	-2.155.636
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-3.037.156	-999.804
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		15.732.351	-3.693.518
DÖNEM KARI (ZARARI)		15.732.351	-3.693.518
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		15.732.351	-3.693.518
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başı Kazanç / (Kayıp)	18	0,50000000	-0,12000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		30.316.596	15.360.216
Yabancı Para Çevrim Farkları		30.316.596	15.360.216
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		30.316.596	15.360.216
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		46.048.947	11.666.698
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		46.048.947	11.666.698

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		14.144.174	-21.435.437
Dönem Karı (Zararı)		15.732.351	-3.693.518
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		15.732.351	-3.693.518
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		48.139.003	49.365.338
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.095.861	1.825.502
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		733.077	-223.793
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	733.077	-223.793
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.380.354	4.908.355
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		4.380.354	4.908.355
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		20.043.584	11.822.006
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-332.396	-64.034
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	20.375.980	11.886.040
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-6.368.187	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-6.368.187	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		12.261.460	3.155.440
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		14.992.854	27.877.828
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-17.117.166	-60.867.565
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		30.962.203	70.523.216
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.522.010	-6.427.903
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-121.682.304	4.497.651
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		112.350.535	-43.542.621
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-33.225.590	-85.917.908
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		46.754.188	-15.195.745
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-5.819.528	-3.840.520
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-27.410.962	-3.069.705
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		620.476	670.533
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-88.257	-92.010
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-420.653	-156.044
Alınan Faiz		332.396	64.034
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-59.106.076	-16.243.457
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-4.931.430	0
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-4.931.430	0
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		-32.831.555	-3.509.646
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.406.066	-1.354.085
Ödenen Faiz		-19.937.025	-11.379.726
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-45.050.159	-37.770.904
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		9.094.901	2.452.897
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-35.955.258	-35.318.007
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	110.903.277	52.418.487
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	74.948.019	17.100.480

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları															
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler		31.724.000	-1.022.413	147.498.527		13.880.245	49.027.964	15.732.351	256.840.574		256.840.574				