

POLEN MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31 MART 2018 Bağımsız Denetimden Geçmemiş Ara Dönem Finansal Tablo ve Dipnotlar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	1.680.335	1.736.442
Finansal Yatırımlar	7	11.908	65.748
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		11.908	65.748
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar	7.a	11.908	65.748
Ticari Alacaklar	8.a	9.821.166	10.413.865
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8.a	9.821.166	10.413.865
Diğer Alacaklar	9.a	1.437.281	547.368
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	30	1.436.768	547.368
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9.a	513	
Peşin Ödenmiş Giderler	10.a	102.027	8.572
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	28.a	6.291	3.988
ARA TOPLAM		13.059.008	12.775.983
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		13.059.008	12.775.983
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	7	100.000	100.000
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	7.b	100.000	100.000
Diğer Alacaklar	9.b	45.883	44.598
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9.b	45.883	44.598
Maddi Duran Varlıklar	12	761.028	810.691
Tesis, Makine ve Cihazlar		164.548	166.127
Taşıtlar		372.541	408.403
Mobilya ve Demirbaşlar		62.417	66.729
Özel Maliyetler		161.522	169.432
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	7.656	9.443
Diğer Haklar		7.656	9.443
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28.d	134.477	136.014
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.049.044	1.100.746
TOPLAM VARLIKLAR		14.108.052	13.876.729
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	18	125	527
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		125	527
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		125	527
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	40.856	48.462
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		40.856	48.462
Banka Kredileri	18	40.856	48.462
Ticari Borçlar	8.b	2.316.065	2.156.766
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8.b	2.316.065	2.156.766
Diğer Borçlar	9.c	50.587	20.962
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9.c	50.587	20.962
Kısa Vadeli Karşılıklar		34.341	18.281
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21.a	34.341	18.281
ARA TOPLAM		2.441.974	2.244.998
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.441.974	2.244.998
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	18	0	3.699
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	3.699
Banka Kredileri		0	3.699
Uzun Vadeli Karşılıklar		267.283	218.573
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21.b	267.283	218.573
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		267.283	222.272
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.709.257	2.467.270
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		11.398.795	11.409.459

Ödenmiş Sermaye	22.a	12.084.000	12.084.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	22.c	-46.225	-23.936
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-46.225	-23.936
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22.c	-46.225	-23.936
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		133.222	133.222
Yasal Yedekler	22.b	133.222	133.222
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	22.d	-783.828	-1.060.225
Net Dönem Karı veya Zararı	22.d	11.626	276.398
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		11.398.795	11.409.459
TOPLAM KAYNAKLAR		14.108.052	13.876.729

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	23.a	271.945	80.830.670
Satışların Maliyeti	23.b	-71.531	-80.780.055
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		200.414	50.615
BRÜT KAR (ZARAR)		200.414	50.615
Genel Yönetim Giderleri	24.a	-531.654	-594.615
Pazarlama Giderleri	24.b	-7.424	-13.724
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25.a	102.977	265.241
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	25.b	-350	-47.001
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-236.037	-339.484
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-236.037	-339.484
Finansman Gelirleri	27.a	266.405	264.022
Finansman Giderleri	27.b	-11.633	-38.464
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		18.735	-113.926
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-7.109	6.983
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	28.c	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28.c	-7.109	6.983
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		11.626	-106.943
DÖNEM KARI (ZARARI)		11.626	-106.943
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		11.626	-106.943
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-22.289	45.098
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22.c	-27.861	56.372
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		5.572	-11.274
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28.d	5.572	-11.274
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-22.289	45.098
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-10.663	-61.845
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-10.663	-61.845

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-290.251	2.187.105
Dönem Karı (Zararı)		11.626	-106.943
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		11.626	-106.943
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-166.444	-125.029
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		68.214	66.406
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		13.005	41.107
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		13.005	41.107
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		7.844	21.865
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		7.109	-6.983
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		-262.616	-247.424
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-133.130	2.445.430
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		53.840	394.080
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		592.699	-1.134.632
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		592.699	-1.134.632
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-891.198	-76.017
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-889.400	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.798	-76.017
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-93.455	8.775
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		159.299	3.198.033
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		159.299	3.198.033
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		16.060	52.901
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		29.625	2.290
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		29.625	2.290
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-287.948	2.213.458
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	-26.353
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-2.303	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-16.765	-359.047
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	3
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	3
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-16.765	-359.050
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-16.765	-351.959
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-7.091
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		250.909	211.482
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-11.707	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-35.941
Ödenen Faiz		-3.789	-16.599
Alınan Faiz		266.405	264.022
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-56.107	2.039.540
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-56.107	2.039.540
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.736.442	107.556
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.680.335	2.147.096

Önceki Dönem
01.01.2017 - 31.03.2017

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Baklıyalar	12.084.000	-34.047	133.222	-811.298	-248.928	11.122.949	11.122.949
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler							
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler							
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler							
Hatalara İlişkin Düzeltmeler							
Diğer Düzeltmeler				1		1	1
Düzeltmelerden Sonraki Tutar							
Transferler				-248.928	248.928		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		45.098			-106.943	-61.845	-61.845
Dönem Karı (Zararı)					-106.943	-106.943	-106.943
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		45.098				45.098	45.098
Sermaye Artırımı							
Sermaye Azaltımı							
Sermaye Avansı							
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi							
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi							
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları							
Kar Payları							
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler							
Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)							
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)							
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması							
Bağlı 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar							
Yabancı Para Alın Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar							
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)							
Dönem Sonu Baklıyalar	12.084.000	11.051	133.222	-1.060.225	-106.943	11.061.105	11.061.105

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Baklıyalar	12.084.000	-23.936	133.222	-1.060.225	276.398	11.409.459	11.409.459
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler							
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler							
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler							
Hatalara İlişkin Düzeltmeler							
Diğer Düzeltmeler				-1		-1	-1
Düzeltmelerden Sonraki Tutar							
Transferler				276.398	-276.398		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-22.289			11.626	-10.663	-10.663
Dönem Karı (Zararı)					11.626	11.626	11.626
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-22.289				-22.289	-22.289
Sermaye Artırımı							
Sermaye Azaltımı							
Sermaye Avansı							
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi							
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi							

Carı Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harıç 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 Bileşiminin 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		12.084.000		-46.225		133.222	-783.628	11.626	11.398.795		11.398.795	