

POLEN MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	1.263.430	1.736.442
Finansal Yatırımlar	7	9.962	65.748
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		9.962	65.748
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar	7.a	9.962	65.748
Ticari Alacaklar	8.a	9.185.329	10.413.865
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8.a	9.185.329	10.413.865
Diğer Alacaklar	9.a	2.370.581	547.368
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	30	2.370.467	547.368
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9.a	114	
Peşin Ödenmiş Giderler	10.a	28.763	8.572
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	28.a	4.368	3.988
ARA TOPLAM		12.862.433	12.775.983
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		12.862.433	12.775.983
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	7.b	100.000	100.000
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	7.b	100.000	100.000
Diğer Alacaklar	9.b	419.862	44.598
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9.b	419.862	44.598
Maddi Duran Varlıklar	12	912.329	810.691
Tesis, Makine ve Cihazlar		153.322	166.127
Taşıtlar		566.570	408.403
Mobilya ve Demirbaşlar		53.792	66.729
Özel Maliyetler		138.645	169.432
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	4.083	9.443
Diğer Haklar		4.083	9.443
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28.d	86.186	136.014
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.522.460	1.100.746
TOPLAM VARLIKLAR		14.384.893	13.876.729
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	18	0	527
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	527
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar			527
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	97.329	48.462
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		97.329	48.462
Banka Kredileri	18	97.329	48.462
Ticari Borçlar	8.b	2.101.842	2.156.766
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8.b	2.101.842	2.156.766
Diğer Borçlar	9.c	68.392	20.962
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9.c	68.392	20.962
Kısa Vadeli Karşılıklar		38.748	18.281
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21.a	38.748	18.281
ARA TOPLAM		2.306.311	2.244.998
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.306.311	2.244.998
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	18	105.083	3.699
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		105.083	3.699
Banka Kredileri		105.083	3.699
Uzun Vadeli Karşılıklar		196.326	218.573
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21.b	196.326	218.573
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		301.409	222.272
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.607.720	2.467.270
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		11.777.173	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	-53.178	-23.936
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-53.178	-23.936
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22.c	-53.178	-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	396.957	276.398
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		11.777.173	11.409.459
TOPLAM KAYNAKLAR		14.384.893	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 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	23.a	610.289	286.020.068	154.923	121.353.324
Satışların Maliyeti	23.b	-78.438	-285.521.109	0	-121.167.924
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		531.851	498.959	154.923	185.400
BRÜT KAR (ZARAR)		531.851	498.959	154.923	185.400
Genel Yönetim Giderleri	24.a	-1.749.352	-1.609.464	-577.523	-528.747
Pazarlama Giderleri	24.b	-20.230	-39.876	-6.582	-13.405
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25.a	469.506	317.105	90.903	98.564
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	25.b	-108.856	-2.231	0	-1.130
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-877.081	-835.507	-338.279	-259.318
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	468	441.861		441.861
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-876.613	-393.646	-338.279	182.543
Finansman Gelirleri	27.a	1.348.267	660.633	630.086	245.338
Finansman Giderleri	27.b	-17.559	-37.800	54.888	-9.183
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		454.095	229.187	346.695	418.698
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-57.138	38.060	-17.672	-16.753
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	28.c	0	0		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28.c	-57.138	38.060	-17.672	-16.753
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		396.957	267.247	329.023	401.945
DÖNEM KARI (ZARARI)		396.957	267.247	329.023	401.945
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		396.957	267.247	329.023	401.945
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-29.242	-7.575	-8.498	-8.129
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22.c	-36.553	-9.469	-10.623	-10.162
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		7.311	1.894	2.125	2.033
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28.d	7.311	1.894	2.125	2.033
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-29.242	-7.575	-8.498	-8.129
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		367.715	259.672	320.525	393.816
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		367.715	259.672	320.525	393.816

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.632.307	927.962
Dönem Karı (Zararı)		396.957	267.247
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		396.957	267.247
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-1.004.145	-863.601
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		233.172	205.533
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		36.721	33.620
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		36.721	33.620
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		7.844	4.518
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		57.138	-38.060
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		-1.339.020	-1.069.212
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-921.373	1.562.427
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		55.786	399.707
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.228.536	1.581.755
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.228.536	1.581.755
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.198.477	-869.872
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.823.099	-852.885
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-375.378	-16.987
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-20.191	45.891
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-54.924	338.596
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-54.924	338.596
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		20.467	65.218
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		47.430	1.132
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		47.430	1.132
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-1.528.561	966.073
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-103.366	-35.224
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-380	-2.887
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-328.981	124.535
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		97.020	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		97.020	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-426.469	-377.037
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-426.469	-369.946
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-7.091
Alınan Temettüler		468	
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri			501.572
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.488.276	511.073
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		149.724	-116.278
Kredilerden Nakit Girişleri		149.724	-116.278
Ödenen Faiz		-9.715	-33.282
Alınan Faiz		1.348.267	660.633
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-473.012	1.563.570
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-473.012	1.563.570
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.736.442	107.556
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.263.430	1.671.126

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	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 Kazanları (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 Bileşiminin 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 Alım 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 Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		12.084.000	-53.178		133.222	-783.828	396.957	11.777.173		11.777.173		