

POLEN MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31 Mart 2019 Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	1.579.020	1.229.412
Finansal Yatırımlar		7.580	7.530
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		7.580	7.530
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	7.a	7.580	7.530
Ticari Alacaklar		6.382.291	7.773.186
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8.a	6.382.291	7.773.186
Diğer Alacaklar	9.a	3.295.038	2.944.738
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	30	3.295.038	2.944.738
Peşin Ödenmiş Giderler	10.a	128.505	8.376
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10.a	128.505	8.376
ARA TOPLAM		11.392.434	11.963.242
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		11.392.434	11.963.242
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		100.000	100.000
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	7.b	100.000	100.000
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar	7.b	100.000	100.000
Diğer Alacaklar	9.b	614.877	495.526
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9.b	614.877	495.526
Maddi Duran Varlıklar	12	871.959	939.090
Tesis, Makine ve Cihazlar		252.473	256.060
Taşıtlar		458.969	506.786
Mobilya ve Demirbaşlar		44.666	48.979
Özel Maliyetler		115.851	127.265
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	157.337	173.296
Diğer Haklar		157.337	173.296
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28.d	88.599	62.483
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.832.772	1.770.395
TOPLAM VARLIKLAR		13.225.206	13.733.637
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	80.321	84.699
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	80.321	84.699
Banka Kredileri	18	80.321	84.699
Ticari Borçlar		867.243	1.400.791
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8.b	867.243	1.400.791
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21.a	20.199	24.547
Diğer Borçlar		73.917	68.293
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9.c	73.917	68.293
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	28.a	7.437	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		0	0
ARA TOPLAM		1.049.117	1.578.330
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.049.117	1.578.330
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	18	76.831	91.323
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		76.831	91.323
Banka Kredileri	18	76.831	91.323
Uzun Vadeli Karşılıklar	21	217.655	200.612
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21.b	217.655	200.612
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		294.486	291.935

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.343.603	1.870.265
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		11.881.603	11.863.372
Ödenmiş Sermaye	22.a	12.084.000	12.084.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	22.c	-62.497	-46.191
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-62.497	-46.191
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22.c	-62.497	-46.191
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22.b	133.222	133.222
Yasal Yedekler	22.b	133.222	133.222
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	22.d	-307.659	-783.828
Net Dönem Karı veya Zararı	22.d	34.537	476.169
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		11.881.603	11.863.372
TOPLAM KAYNAKLAR		13.225.206	13.733.637

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	23.a	6.879.722	374.546
Satışların Maliyeti	23.b	-6.601.084	-71.531
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		278.638	303.015
BRÜT KAR (ZARAR)		278.638	303.015
Genel Yönetim Giderleri	24.a	-600.410	-531.654
Pazarlama Giderleri	24.b	-7.274	-7.424
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25.a	791	376
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	25.b	-3.546	-350
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-331.801	-236.037
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-331.801	-236.037
Finansman Gelirleri	27.a	372.085	266.405
Finansman Giderleri	27.b	-17.235	-11.633
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		23.049	18.735
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		11.488	-7.109
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	28.c	-8.548	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28.c	20.036	-7.109
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		34.537	11.626
DÖNEM KARI (ZARARI)		34.537	11.626
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		34.537	11.626
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-16.306	-22.289
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22.c	-22.386	-27.861
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		6.080	5.572
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28.d	6.080	5.572
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-16.306	-22.289
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		18.231	-10.663
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		18.231	-10.663

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		25.956	-290.251
Dönem Karı (Zararı)		34.537	11.626
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		34.537	11.626
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-249.909	-166.444
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		104.947	68.214
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		11.482	13.005
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		11.482	13.005
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		9.529	7.844
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		9.529	7.844
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-11.488	7.109
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		-364.379	-262.616
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		268.793	-133.130
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-50	53.840
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.390.895	592.699
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.390.895	592.699
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-469.651	-891.198
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-350.300	-889.400
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-119.351	-1.798
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-120.129	-93.455
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-533.548	159.299
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-533.548	159.299
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-4.348	16.060
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		5.624	29.625
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		5.624	29.625
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		53.421	-287.948
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-26.354	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-1.111	-2.303
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-21.857	-16.765
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-21.857	-16.765
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-21.857	-16.765
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		345.509	250.909
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-18.870	-11.707
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		-18.870	-11.707
Ödenen Faiz		-7.706	-3.789
Alınan Faiz		372.085	266.405
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		349.608	-56.107
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		349.608	-56.107
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.229.412	1.736.442
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.579.020	1.680.335

Carı Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım 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 Değer 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 Değer 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 Değer 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 Değer Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		12.084.000		-62.497			133.222			11.881.603		11.881.603