

MENSA SİNİ TİCARİ VE MALİ YATIRIMLAR A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2019 tarihli mali tablolar ektedir.

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ELİT BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Şartlı

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Mensa Sınai Ticari ve Mali Yatırımlar Anonim Şirketi

Genel Kurulu'na

Giriş

Mensa Sınai Ticari ve Mali Yatırımlar Anonim Şirketinin 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz.

Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak

hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür.

Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanmasından ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmekteyiz

Şartlı Sonucun Dayanağı

Grup'un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla sermaye ile kanuni yedekler toplamının %84'ü karşılıksız kalmıştır.

Bu nedenle, Grup'un sermaye yapısını güçlendirmek ve işletmenin sürekliliği üzerinde ciddi şüpheler uyandıracak önemli belirsizliklerin mevcudiyeti riskini ortadan kaldırmak için yeni önlemleri ivedilikle alması önem arz etmektedir.

Konsolide Finansal tablolarda, gayrimenkuller ve makineler yeniden değerlendirilmiş tutarları üzerinden gösterilmektedir. Yeniden değerlendirme işlemi en son 2018 yılında yapılmıştır. Maddi duran varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin tespit edilerek güncellenmesi gerekmekte olup, olası doğacak değer düşüklüğü veya değer artışları dikkate alındığında finansal tablolar önemli derecede etkilenecektir.

Grup'un Halkbankası'na olan kredi anapara borcu 67.821.195 TL olarak mevcut olmakla birlikte, ilgili bankadan talep edilen cari ara dönem sonu mutabakat cevabı rapor tarihi itibarı ile tarafımıza ulaşmamıştır. Bu nedenle banka alacağının toplam tutarı teyid edilememiştir.

Şartlı Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, Şartlı Sonucun Dayanağı paragrafında belirtilen hususlar hariç olmak üzere, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Mensa Sınai Ticari ve Mali Yatırımlar Anonim Şirketinin 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun, aynı tarihli finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

ELİT BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member firm of CPA Associates International

Mehmet Sait ÖCAL, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2019

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		8.782	9.832
Ticari Alacaklar		551.151	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		551.151	
Diğer Alacaklar		2.676.530	2.500.708
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		2.348.913	2.467.029
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		327.617	33.679
Stoklar		24.700	24.700
Peşin Ödenmiş Giderler		119.426	39.875
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		119.426	39.875
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		8.191	8.191
Diğer Dönen Varlıklar		348.199	393.469
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		348.199	393.469
ARA TOPLAM		3.736.979	2.976.775
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.736.979	2.976.775
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		90.000	90.000
Maddi Duran Varlıklar		171.141.073	187.058.194
Peşin Ödenmiş Giderler			13.086
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			13.086
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		171.231.073	187.161.280
TOPLAM VARLIKLAR		174.968.052	190.138.055
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.364.843	1.037.740
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.100.000	2.087.500
Ticari Borçlar		605.166	863.360
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		605.166	863.360
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		459.460	161.288
Diğer Borçlar		58.825.243	84.009.922
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		51.706.103	49.505.128
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		7.119.140	34.504.794
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		110.000	361.333
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		110.000	361.333
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.273.025	2.254.553
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		18.472	
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		2.254.553	2.254.553
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		27.058.068	281.046
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		27.058.068	281.046
ARA TOPLAM		94.795.805	91.056.742
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		94.795.805	91.056.742
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		54.367.142	54.620.689
Uzun Vadeli Karşılıklar		345.488	412.050
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		345.488	412.050
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		206.919	798.530
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		54.919.549	55.831.269
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		149.715.354	146.888.011
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		25.252.698	43.250.044
Ödenmiş Sermaye		162.000.000	162.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		24.445.251	24.445.251
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		-344.283	-344.283

Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		10.877.512	10.877.512
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		-19.048.816	-19.048.816
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		53.836.812	69.209.382
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		41.451	41.451
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-203.930.453	-188.458.343
Net Dönem Karı veya Zararı		-2.624.776	-15.472.110
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		25.252.698	43.250.044
TOPLAM KAYNAKLAR		174.968.052	190.138.055

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0			
BRÜT KAR (ZARAR)		0			
Genel Yönetim Giderleri		-1.633.412	-745.588	-843.822	-416.382
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		357.428	539.599	56.456	532.461
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-207.399	-1.723.332	-154.773	-891.374
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.483.383	-1.929.321	-942.139	-775.295
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		437.482	127.146	55.399	-368.884
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-15.118	-118.658	0	-61.000
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.061.019	-1.920.833	-886.740	-1.205.179
Finansman Giderleri		-2.147.492		-2.147.492	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-3.208.511	-1.920.833	-3.034.232	-1.205.179
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		583.735	450.477	488.921	-136.668
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		583.735	450.477	488.921	-136.668
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.624.776	-1.470.356	-2.545.311	-1.341.847
DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.624.776	-1.470.356	-2.545.311	-1.341.847
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-2.624.776	-1.470.356	-2.545.311	-1.341.847
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.624.776	-1.470.356	-2.545.311	-1.341.847
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		15.344.648	-7.742.587	0	-3.790.274
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		15.372.570	-6.277.900	27.922	-1.713.833
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-27.922		-27.922	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			-1.464.687	0	-2.076.441
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri			-1.464.687		-2.076.441
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		15.344.648	-7.742.587	0	-3.790.274
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		12.719.872	-9.212.943	-2.545.311	-5.132.121
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		12.719.872	-9.212.943	-2.545.311	-5.132.121

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-474.884	-6.248
Dönem Karı (Zararı)		-2.624.776	-1.470.356
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-2.624.776	-1.470.356
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.183.797	547.432
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		743.515	306.254
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-56.913	
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-56.913	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-66.562	34.573
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-66.562	34.573
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		2.147.492	648.594
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		2.147.492	
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri			648.594
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-583.735	-450.477
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			8.488
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			8.488
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		41.209	916.676
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-551.151	8.836
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-551.151	8.836
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-130.552	4.620
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-130.552	4.620
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-66.465	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-509.527	1.025.121
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-509.527	1.025.121
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		298.172	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.000.732	-865.887
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-644.167
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.000.732	-221.720
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			743.986
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			743.986
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-399.770	-6.248
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-75.114	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		727.381	8.488
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		400.670	8.488
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		400.670	8.488
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		326.711	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-253.547	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-253.547	
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-253.547	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.050	2.240
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.050	2.240
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		9.832	5.640
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		8.782	7.880

Dipnot Referansı	Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
	Ana Ortaklığa Alt Özkaynaklar													
	Ödenniş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		Birlikmiş Karlar	
					Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları			Rüsketin Konuruma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırmaya Kazanç / Kayıpları			Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı
						Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları							

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan																
	Kar Payıan																
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması																
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıdan																
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan 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 �kanılan 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 �kanılan 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 �kanılan 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		10.877.512	24.445.251	-344.283	10.877.512	-19.048.816	-27.922	53.864.734			41.451	-203.930.453	-2.624.776	25.252.698		25.252.698