

POLEN MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2019 - 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 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	1.797.663	1.229.412
Finansal Yatırımlar		8.421	7.530
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		8.421	7.530
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	7.a	8.421	7.530
Ticari Alacaklar		8.146.768	7.773.186
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8.a	8.146.768	7.773.186
Diğer Alacaklar	9.a	3.084.538	2.944.738
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	30	3.084.538	2.944.738
Peşin Ödenmiş Giderler	10.a	48.543	8.376
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10.a	48.543	8.376
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	28.a	13.727	
ARA TOPLAM		13.099.660	11.963.242
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		13.099.660	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	675.180	495.526
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9.b	675.180	495.526
Maddi Duran Varlıklar	12	723.657	939.090
Tesis, Makine ve Cihazlar		224.736	256.060
Taşıtlar		363.333	506.786
Mobilya ve Demirbaşlar		42.417	48.979
Özel Maliyetler		93.171	127.265
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	125.537	173.296
Diğer Haklar		125.537	173.296
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28.d	106.233	62.483
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.730.607	1.770.395
TOPLAM VARLIKLAR		14.830.267	13.733.637
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	80.320	84.699
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	80.320	84.699
Banka Kredileri	18	80.320	84.699
Ticari Borçlar		2.717.881	1.400.791
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8.b	2.717.881	1.400.791
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21.a	17.257	24.547
Diğer Borçlar		58.477	68.293
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9.c	58.477	68.293
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		0	0
ARA TOPLAM		2.873.935	1.578.330
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.873.935	1.578.330
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	18	45.911	91.323
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		45.911	91.323
Banka Kredileri	18	45.911	91.323
Uzun Vadeli Karşılıklar	21	260.476	200.612
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21.b	260.476	200.612

TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		306.387	291.935
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.180.322	1.870.265
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		11.649.945	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	-61.423	-46.191
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-61.423	-46.191
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22.c	-61.423	-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	-304.087	-783.828
Net Dönem Karı veya Zararı	22.d	-201.767	476.169
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		11.649.945	11.863.372
TOPLAM KAYNAKLAR		14.830.267	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 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	23.a	7.388.623	610.289	254.318	154.923
Satışların Maliyeti	23.b	-6.656.241	-78.438	0	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		732.382	531.851	254.318	154.923
BRÜT KAR (ZARAR)		732.382	531.851	254.318	154.923
Genel Yönetim Giderleri	24.a	-1.905.568	-1.749.352	-669.989	-577.523
Pazarlama Giderleri	24.b	-19.729	-20.230	-6.351	-6.582
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25.a	9.900	469.506	5.459	90.903
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	25.b	-4.752	-108.856	0	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.187.767	-877.081	-416.563	-338.279
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	44.141	468	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.143.626	-876.613	-416.563	-338.279
Finansman Gelirleri	27.a	932.828	1.348.267	227.118	630.086
Finansman Giderleri	27.b	-28.942	-17.559	-6.805	54.888
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-239.740	454.095	-196.250	346.695
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		37.973	-57.138	3.900	-17.672
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	28.c	0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28.c	37.973	-57.138	3.900	-17.672
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-201.767	396.957	-192.350	329.023
DÖNEM KARI (ZARARI)		-201.767	396.957	-192.350	329.023
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-201.767	396.957	-192.350	329.023
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-15.232	-29.242	-8.064	-8.498
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22.c	-21.009	-36.553	-10.339	-10.623
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		5.777	7.311	2.275	2.125
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28.d	5.777	7.311	2.275	2.125
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-15.232	-29.242	-8.064	-8.498
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-216.999	367.715	-200.414	320.525
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-216.999	367.715	-200.414	320.525

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-286.916	-1.632.307
Dönem Karı (Zararı)		-201.767	396.957
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-201.767	396.957
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-631.132	-1.004.145
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		313.460	233.172
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		41.408	36.721
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		41.408	36.721
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		7.199	7.844
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		7.199	7.844
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-37.973	57.138
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		-955.226	-1.339.020
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		565.890	-921.373
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-891	55.786
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-373.582	1.228.536
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-373.582	1.228.536
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-319.454	-2.198.477
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-139.800	-1.823.099
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-179.654	-375.378
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-40.167	-20.191
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.317.090	-54.924
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		1.317.090	-54.924
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-7.290	20.467
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-9.816	47.430
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-9.816	47.430
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-267.009	-1.528.561
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-9.752	-103.366
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-10.155	-380
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-6.127	-328.981
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	97.020
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	97.020
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-50.268	-426.469
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-50.268	-426.469
Alınan Temettüler		44.141	468
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		861.294	1.488.276
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-49.791	149.724
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		-49.791	149.724
Ödenen Faiz		-21.743	-9.715
Alınan Faiz		932.828	1.348.267
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		568.251	-473.012
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		568.251	-473.012
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.229.412	1.736.442
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.797.663	1.263.430

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	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 Çıkarılması												
	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 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	-61.423		133.222	-304.087	-201.767	11.649.945		11.649.945		