

POLİSAN HOLDİNG A.Ş. Holding Finansal Rapor Konsolide 2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31.03.2020 Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	228.847.524	179.026.662
Ticari Alacaklar	6	245.117.033	246.665.241
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	28	5.833.390	5.779.078
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		239.283.643	240.886.163
Diğer Alacaklar	7	26.849.850	20.652.153
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	28		15.870
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		26.849.850	20.636.283
Stoklar	8	163.510.122	136.690.124
Peşin Ödenmiş Giderler	9	7.212.877	4.964.152
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	2.139.132	684.596
Diğer Dönen Varlıklar	19	13.625.574	12.546.742
ARA TOPLAM		687.302.112	601.229.670
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	16	15.624.125	15.624.125
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		702.926.237	616.853.795
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	7	463.633	449.980
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		463.633	449.980
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11	430.213.946	434.022.908
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	288.800.733	288.800.733
Maddi Duran Varlıklar	14	835.287.642	832.465.998
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	47.244.583	48.481.824
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	1.948.032	2.134.303
Peşin Ödenmiş Giderler	9	40.875.184	41.022.877
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	19.585.808	17.454.525
Diğer Duran Varlıklar		1.777.474	1.693.492
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.666.197.035	1.666.526.640
TOPLAM VARLIKLAR		2.369.123.272	2.283.380.435
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	117.888.382	67.689.569
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	156.167.838	165.562.876
Ticari Borçlar	6	246.537.358	206.009.724
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	28	74.352	1.631.067
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		246.463.006	204.378.657
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	6.813.265	6.464.997
Diğer Borçlar	7	487.377	2.451.423
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		487.377	2.451.423
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9	2.150.723	3.077.209
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		4.210.945	1.539.610
Kısa Vadeli Karşılıklar	17	6.094.486	6.915.086
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		629.494	1.604.864
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		5.464.992	5.310.222
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	11.668.973	7.524.037
ARA TOPLAM		552.019.347	467.234.531
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		552.019.347	467.234.531
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	294.217.899	291.856.027
Uzun Vadeli Karşılıklar	18	13.842.891	13.714.571
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		13.842.891	13.714.571
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	66.709.290	73.225.658
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		374.770.080	378.796.256
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		926.789.427	846.030.787
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.442.333.845	1.437.349.648
Ödenmiş Sermaye	20	758.500.000	758.500.000

Sermaye Düzeltme Farkları	20	1.467.266	1.467.266
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		23.130.220	23.130.220
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	20	305.841.047	306.274.457
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		305.841.047	306.274.457
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		321.969.533	321.969.533
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-16.128.486	-15.695.076
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-30.806.209	-27.880.309
Yabancı Para Çevrim Farkları		-30.806.209	-27.880.309
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		47.455.147	47.455.147
Diğer Yedekler	20	-208.727.832	-208.727.832
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		537.130.699	471.801.876
Net Dönem Karı veya Zararı		8.343.507	65.328.823
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.442.333.845	1.437.349.648
TOPLAM KAYNAKLAR		2.369.123.272	2.283.380.435

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	21	233.578.644	234.074.201
Satışların Maliyeti	21	-189.514.785	-196.361.654
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		44.063.859	37.712.547
BRÜT KAR (ZARAR)		44.063.859	37.712.547
Genel Yönetim Giderleri		-17.069.840	-22.830.064
Pazarlama Giderleri		-2.898.558	-2.907.473
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-1.316.797	-1.158.432
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	5.244.730	5.451.187
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-4.190.905	-7.828.733
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	11	-4.979.531	-16.224.577
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		18.852.958	-7.785.545
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	1.540.160	2.156.320
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	-10.307	-449.912
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		20.382.811	-6.079.137
Finansman Gelirleri	25	12.171.922	4.440.241
Finansman Giderleri	25	-29.156.358	-12.078.779
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.398.375	-13.717.675
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		4.945.132	-5.363.105
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	26	-2.920.796	-2.957.556
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	7.865.928	-2.405.549
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		8.343.507	-19.080.780
DÖNEM KARI (ZARARI)		8.343.507	-19.080.780
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	306.266
Ana Ortaklık Payları		8.343.507	-19.387.046
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	27	0,01100000	-0,02600000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		8.343.507	-19.080.780
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-586.714	-3.252.467
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-623.995	-3.646.288
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-109.398	-419.296
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	11	-109.398	-419.296
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		146.679	813.117
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	26	124.799	729.258
Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirak ve İş Ortaklıklarının Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Paylar, Vergi Etkisi	11	21.880	83.859
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-2.772.596	-1.278.369
Yabancı Para Çevrim Farkları		-4.030.683	-1.315.974
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		-4.030.683	-1.315.974
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		1.258.087	37.605
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Yabancı Para Çevrim Farkları Kazançları (Kayıpları)	11	1.258.087	37.605
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-3.359.310	-4.530.836
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.984.197	-23.611.616
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	184.608
Ana Ortaklık Payları		4.984.197	-23.796.224

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		60.948.324	40.472.817
Dönem Karı (Zararı)		8.343.507	-19.080.780
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		8.343.507	-19.080.780
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		47.538.056	51.691.068
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13,14,15	11.932.040	12.151.117
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-1.060.183	2.465.419
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	-1.460.406	2.365.501
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	400.223	99.918
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-272.511	1.539.878
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18	-272.511	1.204.293
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17		335.585
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		5.242.932	3.944.184
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	25	-1.044.048	-1.793.725
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	25	6.314.924	6.218.153
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	23	-27.944	-480.244
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		32.147.183	9.915.471
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	12	4.979.532	16.224.577
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	26	-4.945.132	5.363.105
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	24	-485.805	87.317
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-485.805	-166.109
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	24		253.426
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		8.471.446	26.241.557
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.923.404	24.681.877
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.211.350	2.489.402
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-27.220.221	-4.033.964
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-2.101.032	-8.144.802
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		40.640.788	11.461.403
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		348.268	1.805.642
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.964.046	2.563.070
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-926.486	135.101
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.982.121	-4.716.172
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-1.162.815	-5.660.912
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		4.144.936	944.740
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		64.353.009	58.851.845
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	18	-1.043.764	-4.559.429
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	17		-13.317.770
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-2.360.921	-501.829
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-7.384.406	-20.495.139
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		796.623	2.020.105
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14,15	-9.225.077	-25.384.544
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri			1.075.575
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
Alınan Faiz		1.044.048	1.793.725
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-3.743.056	-50.180.720

Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		44.123.411	82.172.033
Kredilerden Nakit Girişleri		44.123.411	82.172.033
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-44.633.316	-128.237.206
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-44.633.316	-128.237.206
Ödenen Faiz		-3.233.151	-4.115.547
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		49.820.862	-30.203.042
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		49.820.862	-30.203.042
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	179.026.662	153.828.929
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	228.847.524	123.625.887

[illegible]

		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 Bakıyalar	758.500.000	1.467.266	23.130.220	322.322.401	-15.125.651	-25.539.461				42.221.733	-208.727.832	561.459.462	-19.387.046	1.440.321.112	29.289.690	1.469.610.802	
Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Özetaynamlar Değişim Tablosu																		
	Özetaynamlar Değişim Tablosu																		
		Dönem Baş Bakıyalar	758.500.000	1.467.266	23.130.220	321.969.533	-15.695.076	-27.880.309				47.455.147	-208.727.832	471.801.876	65.328.823	1.437.349.648		1.437.349.648	
		Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	0
		Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	0
		Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	0
		Hatalara İlişkin Düzeltmeler																	0
		Diğer Düzeltmeler																	0
		Düzeltmelerden Sonraki Tutar																	0
		Transferler												65.328.823	-65.328.823				0
		Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-433.410	-2.925.900							8.343.507	4.984.197		4.984.197	
		Dönem Karı (Zararı)													8.343.507	8.343.507		8.343.507	
		Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					-433.410	-2.925.900								-3.359.310		-3.359.310	
		Sermaye Artırımı																	0
		Sermaye Azaltımı																	0
		Sermaye Avansı																	0
		Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																	0
		Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmelerin Leren Birleşmelerin Etkisi																	0
		Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																	0
		Kar Payları																	0
		Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																	0
		Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	0
		Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	0
		Bağlı Ortaklık Edinimi veya Eksen Çıkarılması																	0
		Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																	0
		Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahiplerine Yapılan İşlemler																	0
		Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																	0
		Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)																	0
		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																	0
		Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler																	0
		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																	0
		Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler																	0
		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																	0
		Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler																	0
		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																	0
		Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																	0
		Dönem Sonu Bakıyalar	758.500.000	1.467.266	23.130.220	321.969.533	-16.128.466	-30.806.209				47.455.147	-208.727.832	537.130.699	8.343.507	1.442.333.845		1.442.333.845	