

PAY MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

FINANSAL RAPOR



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	8	7.788.539	626.552
Finansal Yatırımlar	9	10.026.735	12.002.973
Ticari Alacaklar		25.943	24.716
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	12	25.943	24.716
Peşin Ödenmiş Giderler		40.305	8.631
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	13	40.305	8.631
Diğer Dönen Varlıklar		529.776	120.645
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	18	529.776	120.645
ARA TOPLAM		18.411.298	12.783.517
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		18.411.298	12.783.517
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		93.354	107.221
Tesis, Makine ve Cihazlar	14	32.280	27.987
Taşıtlar	14	60.724	78.433
Mobilya ve Demirbaşlar	14	350	801
Kullanım Hakkı Varlıkları	16	477.280	587.422
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.411	3.858
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	2.411	3.858
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	8.068	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		581.113	698.501
TOPLAM VARLIKLAR		18.992.411	13.482.018
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		90.507	1.604
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	778
Banka Kredileri		0	
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	7		778
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		90.507	826
Banka Kredileri	11	86.515	
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	3.992	826
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		119.435	162.740
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		119.435	162.740
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	11	119.435	162.740
Ticari Borçlar		0	0
Diğer Borçlar		0	
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	679.482	202.737
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		543.863	15.808
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	543.863	15.808
ARA TOPLAM		1.433.287	382.889
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.433.287	382.889
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		610.664	610.664
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		610.664	610.664
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	11	610.664	610.664
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	34.351	23.581
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	1.560.451	1.211.453
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.205.466	1.845.698
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.638.753	2.228.587
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		15.353.658	11.253.431
Ödenmiş Sermaye	19	1.250.000	1.250.000
Sermaye Düzeltme Farkları	19	29.992	29.992
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		588.451	588.451
Yasal Yedekler	19	588.451	588.451
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		9.384.988	5.133.958

Net Dönem Karı veya Zararı		4.100.227	4.251.030
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		15.353.658	11.253.431
TOPLAM KAYNAKLAR		18.992.411	13.482.018

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		0	0	0	0
Satışların Maliyeti		0	0	0	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Genel Yönetim Giderleri	21	-858.084	-586.479	-268.489	-202.718
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	533.627	618.183	79.120	8.732
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-38.458	-23.331	-26.807	-7.315
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-362.915	8.373	-216.176	-201.301
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	253.616.916	105.829.171	76.607.758	36.705.185
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	23	-248.669.936	-103.080.723	-74.682.842	-34.970.576
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		4.584.065	2.756.821	1.708.740	1.533.308
Finansman Gelirleri	24	728.485	76.365	525.165	34.972
Finansman Giderleri	25	-176.300	-149	-33.724	-149
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		5.136.250	2.833.037	2.200.181	1.568.131
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.036.023	-51.878	-499.237	-49.854
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	26	-687.026	-49.154	-98.128	-49.154
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	-348.997	-2.724	-401.109	-700
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		4.100.227	2.781.159	1.700.944	1.518.277
DÖNEM KARI (ZARARI)		4.100.227	2.781.159	1.700.944	1.518.277
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		4.100.227	2.781.159	1.700.944	1.518.277
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 Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		4.100.227	2.781.159	1.700.944	1.518.277
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)		0	0	0	0
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	0	0	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	0	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Kredi Riskindeki Değişikliğe Bağlı Olarak Finansal Yükümlülüğün Gerçeğe Uygun Değerindeki Değişiklikler		0	0	0	0
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yapılan Yatırımlara İlişkin Finansal Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0	0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		0	0	0	0
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.100.227	2.781.159	1.700.944	1.518.277
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		4.100.227	2.781.159	1.700.944	1.518.277

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		7.132.725	3.928.631
Dönem Karı (Zararı)		4.100.227	2.781.159
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		4.100.227	2.781.159
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-6.007.744	-3.511.732
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		139.403	33.644
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		10.771	18.975
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		10.771	18.975
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-6.983.661	-3.607.898
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-6.983.661	-3.607.898
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		825.743	43.547
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		9.040.242	4.659.204
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		8.959.899	4.678.001
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.227	14.276
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.227	14.276
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.166	-11.151
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		3.166	-11.151
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-778	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-778	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		79.182	-21.922
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-448.873	-13.958
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		528.055	-7.964
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		7.132.725	3.928.631
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-13.947	-7.086
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-13.947	-7.086
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-13.947	-1.299
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-5.787
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		43.210	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		43.210	
Kredilerden Nakit Girişleri		43.210	
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.161.988	3.921.545
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.161.988	3.921.545
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		626.550	34.971
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		7.788.538	3.956.516

Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Kar Payı Hariç 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 Çıkarılması											
	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 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 Bileşeninin 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			1.279.992				588.451	9.384.988	4.100.227	15.353.658	15.353.658