

POLEN MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30 09 2021 Finansal Tablo ve Dipnotlar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	2.814.461	2.484.702
Finansal Yatırımlar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Ticari Alacaklar	9	9.902.326	14.484.794
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	9.902.326	14.484.794
Diğer Alacaklar	11	3.612.275	1.614.775
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	3.391.460	1.432.461
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	220.815	182.314
Peşin Ödenmiş Giderler	15	66.981	9.285
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	15	66.981	9.285
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	114.750	
Diğer Dönen Varlıklar		516.220	
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	17	516.220	
ARA TOPLAM		17.027.013	18.593.556
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		17.027.013	18.593.556
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	8	100.000	100.000
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar	8	100.000	100.000
Diğer Alacaklar	11	402	670.736
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	402	670.736
Maddi Duran Varlıklar	20	569.407	436.192
Tesis, Makine ve Cihazlar		182.757	203.540
Taşıtlar		367.576	189.158
Mobilya ve Demirbaşlar		8.489	21.460
Özel Maliyetler		10.585	22.034
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	21	45.686	109.659
Diğer Haklar	21	45.686	109.659
Ertelenmiş Vergi Varlığı	54	167.262	88.749
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		882.757	1.405.336
TOPLAM VARLIKLAR		17.909.770	19.998.892
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
Banka Kredileri		0	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	24	0	35.288
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	24	0	35.288
Banka Kredileri	24		35.288
Ticari Borçlar		4.353.911	7.187.648
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	4.353.911	7.187.648
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	50.922	
Diğer Borçlar	11	0	143.726
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	0	143.726
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	30	75.792	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		0	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		40.804	31.942
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	33	40.804	31.942
ARA TOPLAM		4.521.429	7.398.604
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.521.429	7.398.604

UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
Banka Kredileri		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	31	401.824	314.212
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	31	401.824	314.212
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		401.824	314.212
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.923.253	7.712.816
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		12.986.517	12.286.076
Ödenmiş Sermaye	34	12.084.000	12.084.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	34	-92.741	-118.688
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-92.741	-117.163
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	34	-92.741	-117.163
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	34		-1.525
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	34	133.222	133.222
Yasal Yedekler	34	133.222	133.222
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	34	187.542	-143.380
Net Dönem Karı veya Zararı	34	674.494	330.922
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		12.986.517	12.286.076
TOPLAM KAYNAKLAR		17.909.770	19.998.892

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	44	1.554.818	3.007.425	346.032	625.829
Satışların Maliyeti	45		-1.645.462		-69.900
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.554.818	1.361.963	346.032	555.929
BRÜT KAR (ZARAR)		1.554.818	1.361.963	346.032	555.929
Genel Yönetim Giderleri	47	-2.432.406	-2.025.821	-811.087	-778.313
Pazarlama Giderleri	47	-23.625	-16.921	-8.391	-6.767
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	49	785.142	551.030	182.089	284.134
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	49	-381.436		-324.436	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-497.507	-129.749	-615.793	54.983
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	50	125.092	55.950	92	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-372.415	-73.799	-615.701	54.983
Finansman Gelirleri	51	1.043.658	291.257	451.474	116.813
Finansman Giderleri	51	-6.086	-18.926	181.954	-3.411
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		665.157	198.532	17.727	168.385
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		9.337	3.410	67.502	16.499
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	54	-75.792	0	37.894	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	54	85.129	3.410	29.608	16.499
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		674.494	201.942	85.229	184.884
DÖNEM KARI (ZARARI)		674.494	201.942	85.229	184.884
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		674.494	201.942	85.229	184.884
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		24.422	-115.690	-32.927	-10.006
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	52	32.563	-137.836	-43.902	-12.828
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-8.141	22.146	10.975	2.822
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	52	-8.141	22.146	10.975	2.822
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		24.422	-115.690	-32.927	-10.006
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		698.916	86.252	52.302	174.878
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		698.916	86.252	52.302	174.878

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		698.255	-81.204
Dönem Karı (Zararı)	34	674.494	201.942
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		674.494	201.942
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		374.804	-529.392
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	47	263.966	266.396
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	47	120.175	45.896
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		120.175	45.896
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	54	-9.337	-3.410
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler			-844.208
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			5.934
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-351.043	317.551
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			10.280
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	4.582.468	-3.331.795
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		4.582.468	-3.331.795
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11,15,16	-2.015.832	3.927.605
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.933.999	3.913.633
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-81.833	13.972
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-116.385
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-2.833.737	-117.865
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.833.737	-117.865
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11,31,33	-83.942	-67.621
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-83.942	-67.621
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			13.332
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			13.332
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		698.255	-9.899
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	49		-42.234
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	54		-29.071
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-333.208	-64.732
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	20,21	-333.208	-120.682
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-333.208	-58.260
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-62.422
Alınan Temettüleri			55.950
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-35.288	733.869
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	23	-35.288	-54.389
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	23	-35.288	-54.389
Ödenen Faiz			-12.992
Alınan Faiz			801.250
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		329.759	587.933
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		329.759	587.933
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	2.484.702	1.836.051
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	2.814.461	2.423.984

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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	-92.741		133.222	187.542	674.494	12.986.517		12.986.517	