

STRATEJİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	MERCEK BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Strateji Portföy Yönetimi Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Giriş

1. Strateji Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve 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 Standartları'na 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

2. 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 sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Strateji Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Hususlar

4. Şirket'in 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının tam kapsamlı denetimi ve 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait finansal tablolarının sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiş olup, söz konusu bağımsız denetim şirketi 26 Şubat 2018 tarihli tam kapsamlı denetim raporunda ve 02 Ağustos 2017 tarihli sınırlı denetim raporunda sırasıyla olumlu görüş ve olumlu sonuç bildirmiştir.

Sezai Mandal, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 09 Ağustos 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	1.237.685	2.590.996
Finansal Yatırımlar	7	1.730.758	226.600
Ticari Alacaklar	8.a	475.052	285.285
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	30	124.746	129.499
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8.a	350.306	155.786
Peşin Ödenmiş Giderler	10.a	45.846	0
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	10.a	45.846	0
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	28.a	65.517	
ARA TOPLAM		3.554.858	3.102.881
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.554.858	3.102.881
DURAN VARLIKLAR			
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28.c	35.495	20.548
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		35.495	20.548
TOPLAM VARLIKLAR		3.590.353	3.123.429
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	8.b	2.301	2.576
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	8.b	2.301	2.576
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21.a	27.151	47.896
Diğer Borçlar	9.b	8.900	8.147
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	9.b	8.900	8.147
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	28.a	0	16.172
Kısa Vadeli Karşılıklar	21.b	57.676	42.796
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21.b	57.676	42.796
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		0	0
ARA TOPLAM		96.028	117.587
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		96.028	117.587
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	21.c	56.983	59.086
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21.c	56.983	59.086
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		56.983	59.086
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		153.011	176.673
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.437.342	2.946.756
Ödenmiş Sermaye	22.a	2.000.000	2.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	22.c	-19.920	-19.920
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22.c	-19.920	-19.920
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22.c	-19.920	-19.920
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		77.975	
Yasal Yedekler	22.b	77.975	
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	22.d	888.702	137.471
Net Dönem Karı veya Zararı	22.d	490.585	829.205
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.437.342	2.946.756
TOPLAM KAYNAKLAR		3.590.353	3.123.429

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	23.a	9.623.977	2.430.235	7.656.243	1.945.197
Satışların Maliyeti	23.b	-9.293.330	-1.599.000	-7.797.337	-1.599.000
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		330.647	831.235	-141.094	346.197
BRÜT KAR (ZARAR)		330.647	831.235	-141.094	346.197
Genel Yönetim Giderleri	24.a	-501.799	-450.004	-251.145	-217.042
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	24.b	-46.440			
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25.a	7.869		-1	
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	25.b	-101.132	-5.896	72.720	-3.073
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-310.855	375.335	-319.520	126.082
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	618.384	150.000	579.255	150.000
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		307.529	525.335	259.735	276.082
Finansman Gelirleri	27.a	168.109		72.329	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		475.638	525.335	332.064	276.082
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		14.947	-75.153	73.622	-25.282
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	28.b	0	-79.055	59.195	-25.876
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28.b	14.947	3.902	14.427	594
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		490.585	450.182	405.686	250.800
DÖNEM KARI (ZARARI)		490.585	450.182	405.686	250.800
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		490.585	450.182	405.686	250.800
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	6.522	0	-2.609
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			8.152		-3.262
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar			0		0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	-1.630	0	653
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri			-1.630		653
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları			0		0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)					0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		0
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		0
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		0
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar			0		0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			0		0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	6.522	0	-2.609
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		490.585	456.704	405.686	248.191

Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		490.585	456.704	405.686	248.191

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-2.139.804	360.443
Dönem Karı (Zararı)		490.585	450.182
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		490.585	450.182
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-788.663	92.600
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		12.777	17.447
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		12.777	17.447
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-14.947	75.153
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			0
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		-786.493	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.760.038	-118.065
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-1.504.158	0
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-189.767	3.598
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-189.767	3.598
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-45.846	-27.413
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-275	-5.886
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-275	-5.886
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-20.745	-74.292
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		753	-14.072
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		753	-14.072
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-2.058.116	424.717
Alınan Faiz		0	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-81.688	-64.274
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		786.493	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			0
Verilen Nakit Avans ve Borçlar			0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler			0
Alınan Temettüler		618.384	
Alınan Faiz		168.109	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları			0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.353.311	360.443
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.353.311	360.443
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.590.996	2.175.479
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.237.685	2.535.922

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	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 Çıkartılması												
	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		2.000.000	-19.920		77.975	888.702	490.585	3.437.342			3.437.342	