

STRATEJİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Strateji Portföy Yönetimi Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Giriş

1. Strateji Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 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 bildirmekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Strateji Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2020 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.

MERCEK BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Sezai Mandal, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 14 Ağustos 2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	2.458.441	2.238.164
Finansal Yatırımlar	7	994.500	1.684.993
Ticari Alacaklar		662.689	399.052
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	24	211.666	184.181
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8.a	451.023	214.871
Diğer Alacaklar		411.913	240.518
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	24	73.600	73.600
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9.a	338.313	166.918
Peşin Ödenmiş Giderler	10	94.127	45.985
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	94.127	45.985
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22.a	12.295	160.948
ARA TOPLAM		4.633.965	4.769.660
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.633.965	4.769.660
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	11	593.480	
Taşıtlar		593.480	
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	442.639	349.748
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22.d	137.078	240.757
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.173.197	590.505
TOPLAM VARLIKLAR		5.807.162	5.360.165
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		97.716	89.919
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		97.716	89.919
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13.a	97.716	89.919
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	14	227.375	
Ticari Borçlar	8.b	2.478	25.263
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.478	25.263
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15.a	49.624	57.020
Diğer Borçlar	9.b	20.159	19.109
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		20.159	19.109
Kısa Vadeli Karşılıklar	15.b	103.065	66.268
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		103.065	66.268
ARA TOPLAM		500.417	257.579
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		500.417	257.579
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		663.693	259.829
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		344.923	259.829
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13.b	344.923	259.829
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		318.770	
Banka Kredileri	14.a	318.770	
Uzun Vadeli Karşılıklar	15.c	142.211	149.825
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		142.211	149.825
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		805.904	409.654
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.306.321	667.233
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.500.841	4.692.932
Ödenmiş Sermaye	16.a	2.500.000	2.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	16.c	-19.920	-19.920
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-19.920	-19.920
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-19.920	-19.920
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16.b	186.540	186.540

Yasal Yedekler		186.540	186.540
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16.d	1.826.312	443.491
Net Dönem Karı veya Zararı	16.d	7.909	1.582.821
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.500.841	4.692.932
TOPLAM KAYNAKLAR		5.807.162	5.360.165

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17.a	9.394.120	6.439.066	2.146.964	4.526.538
Satışların Maliyeti	17.b	-7.888.029	-5.764.350	-1.496.036	-4.376.409
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.506.091	674.716	650.928	150.129
BRÜT KAR (ZARAR)		1.506.091	674.716	650.928	150.129
Genel Yönetim Giderleri	18	-1.082.425	-677.766	-455.928	-380.966
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19.a	22.050	81.016	3.988	53.676
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19.b	-407.024	-13.310	769.812	10.874
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		38.692	64.656	968.800	-166.287
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	22.980	371.613	17.578	371.613
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		61.672	436.269	986.378	205.326
Finansman Gelirleri	21.a	81.066	209.952	45.032	101.043
Finansman Giderleri	21.b	-31.150	-972	-22.337	-972
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		111.588	645.249	1.009.073	305.397
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-103.679	-49.137	-230.087	29.938
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	22.c	0	-52.531		28.432
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22.c	-103.679	3.394	-230.087	1.506
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		7.909	596.112	778.986	335.335
DÖNEM KARI (ZARARI)		7.909	596.112	778.986	335.335
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		7.909	596.112	778.986	335.335
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	0	0	0
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	0	0	0
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	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		7.909	596.112	778.986	335.335
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		7.909	596.112	778.986	335.335

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		490.696	136.826
Dönem Karı (Zararı)		7.909	596.112
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		7.909	596.112
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		155.946	-515.880
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		95.980	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		29.183	15.576
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		29.183	15.576
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		103.679	49.137
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		-72.896	-580.593
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		178.188	91.888
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		690.493	589.815
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-263.637	-311.326
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-263.637	-311.326
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-171.395	-60.867
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-171.395	-60.867
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-48.142	-112.248
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-22.785	-213
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-22.785	-213
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-7.396	-18.433
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.050	5.160
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.050	5.160
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		342.043	172.120
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		148.653	-35.294
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-616.018	371.613
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-638.998	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-638.998	
Alınan Temettüler		22.980	371.613
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		345.599	208.980
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		546.145	
Kredilerden Nakit Girişleri		546.145	
Ödenen Faiz		-31.150	-972
Alınan Faiz		81.066	209.952
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-250.462	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		220.277	717.419
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		220.277	717.419
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.238.164	1.720.915
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.458.441	2.438.334

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harış 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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		2.500.000	-19.920		186.540	1.826.312	7.909	4.500.841			4.500.841	