

STRATEJİ MENKUL DEĞERLER 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 Menkul Değerler Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Giriş

1. Strateji Menkul Değerler 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 bildirmemekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Strateji Menkul Değerler 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	23.565.181	10.928.463
Finansal Yatırımlar	7.a	4.686.164	2.394.729
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	7.a	4.686.164	2.394.729
Ticari Alacaklar	8.a	19.035.077	8.015.426
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8.a	19.035.077	8.015.426
Diğer Alacaklar	9.a	3.233.027	2.995.589
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9.a	3.233.027	2.995.589
Peşin Ödenmiş Giderler	10	235.657	175.729
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	235.657	175.729
ARA TOPLAM		50.755.106	24.509.936
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		50.755.106	24.509.936
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	7.b	159.711	159.711
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	7.b	159.711	159.711
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11	1.125.210	1.083.200
Maddi Duran Varlıklar	12	7.897.727	7.885.209
Binalar		7.745.772	7.754.700
Tesis, Makine ve Cihazlar		77.715	43.338
Taşıtlar		5.916	16.172
Mobilya ve Demirbaşlar		68.324	70.999
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	45.796	0
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		45.796	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24.c	482.928	413.858
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		9.711.372	9.541.978
TOPLAM VARLIKLAR		60.466.478	34.051.914
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	8.b	41.149.335	14.099.857
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8.b	41.149.335	14.099.857
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17.a	90.096	91.613
Diğer Borçlar		177.887	311.129
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	26	0	20.000
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9.b	177.887	291.129
Kısa Vadeli Karşılıklar	17.b	455.736	436.603
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		455.736	436.603
ARA TOPLAM		41.873.054	14.939.202
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		41.873.054	14.939.202
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	26	2.173.406	2.100.621
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.173.406	2.100.621
Diğer Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.173.406	2.100.621
Uzun Vadeli Karşılıklar	17.c	592.740	621.282
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		592.740	621.282
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.766.146	2.721.903
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		44.639.200	17.661.105
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		15.827.278	16.390.809
Ödenmiş Sermaye	18.a	3.000.000	3.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	18.b	115.005	115.005
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		7.023.460	7.023.460
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		7.028.440	7.028.440
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	18.c	7.156.630	7.156.630
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18.f	-128.190	-128.190

Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	18.d	-4.980	-4.980
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18.e	2.198.438	2.198.438
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı		1.673.024	1.673.024
Yasal Yedekler		525.414	525.414
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18.g	4.053.906	2.087.106
Net Dönem Karı veya Zararı	18.g	-563.531	1.966.800
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		15.827.278	16.390.809
TOPLAM KAYNAKLAR		60.466.478	34.051.914

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	19.a	45.399.308	44.409.739	20.959.204	14.879.460
Satışların Maliyeti	19.b	-43.315.559	-42.228.028	-19.591.874	-14.039.048
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.083.749	2.181.711	1.367.330	840.412
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı			0		0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti			0		0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)			0		0
BRÜT KAR (ZARAR)		2.083.749	2.181.711	1.367.330	840.412
Genel Yönetim Giderleri	20.c	-2.864.017	-2.502.185	-1.387.985	-1.220.389
Pazarlama Giderleri	20.b	-63.931	-27.668	-31.920	-11.205
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	20.a	0	-950	0	-950
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21.a	325.492	897.739	207.914	206.484
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21.b	-430.975	-666.220	783.694	7.782
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-949.682	-117.573	939.033	-177.866
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	182.703	213.962	116.256	213.962
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	22	42.011	110.882	194.746	45.688
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-724.968	207.271	1.250.035	81.784
Finansman Gelirleri	23.a	419.355	316.659	200.491	169.845
Finansman Giderleri	23.b	-326.988	-625.474	-221.812	-221.339
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-632.601	-101.544	1.228.714	30.290
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		69.070	150.713	-205.803	24.183
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24.b	69.070	150.713	-205.803	24.183
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-563.531	49.169	1.022.911	54.473
DÖNEM KARI (ZARARI)		-563.531	49.169	1.022.911	54.473
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-563.531	49.169	1.022.911	54.473
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
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	0	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	0	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Diğer Paylar		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları			0	0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			0	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	0
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	0

Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	0
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar			0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-563.531	49.169	1.022.911	54.473
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-563.531	49.169	1.022.911	54.473

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		12.550.773	4.278.812
Dönem Karı (Zararı)		-563.531	49.169
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-563.531	49.169
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		619.864	301.251
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		41.454	39.663
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-9.409	-3.605
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-9.409	-3.605
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		884.612	362.557
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		884.612	362.557
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-42.011	-110.882
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		-42.011	-110.882
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-69.070	-150.713
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		-185.712	164.231
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		12.494.440	3.928.392
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-2.291.435	7.834.725
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-11.904.263	-640.105
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-11.904.263	-640.105
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-237.438	-1.589.097
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-237.438	-1.589.097
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-59.928	-86.964
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		27.049.478	-3.030.879
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		27.049.478	-3.030.879
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.517	-93.462
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-60.457	1.534.174
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-60.457	1.534.174
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		12.550.773	4.278.812
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-6.422	144.584
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-99.767	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-46.602	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-53.165	
Alınan Temettüler		93.345	144.584
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		92.367	-308.815
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Ödenen Faiz		-326.988	-625.474
Alınan Faiz		419.355	316.659
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		12.636.718	4.114.581
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		12.636.718	4.114.581
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		10.928.463	8.112.920
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		23.565.181	12.227.501

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	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)														
	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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		3.000.000	115.005	7.156.630	-128.190	-4.980		2.198.438	4.053.906	-563.531	15.627.278		15.827.278	