

STRATEJİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2021 - 3. 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

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 Eylül 2021 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren dokuz 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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren dokuz 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, 1 Kasım 2021

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	6	5.275.622	5.342.021
Finansal Yatırımlar	7	326.408	72.414
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		326.408	72.414
Ticari Alacaklar		3.637.731	743.757
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	31	329.502	292.482
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8.a	3.308.229	451.275
Diğer Alacaklar		180.354	244.152
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	31	73.600	73.600
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9.a	106.754	170.552
Peşin Ödenmiş Giderler	10.a	45.401	20.805
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		45.401	20.805
ARA TOPLAM		9.465.516	6.423.149
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		9.465.516	6.423.149
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	12	433.468	529.055
Taşıtlar		433.468	529.055
Kullanım Hakkı Varlıkları	15	408.099	606.297
Ertelenmiş Vergi Varlığı	29.d	21.212	211.747
Diğer Duran Varlıklar	10.b	0	215.207
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		862.779	1.562.306
TOPLAM VARLIKLAR		10.328.295	7.985.455
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		15.046	127.721
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		15.046	127.721
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	16.a	15.046	127.721
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	227.436	227.498
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		227.436	227.498
Banka Kredileri		227.436	227.498
Ticari Borçlar	8.b	3.009	18.811
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		3.009	18.811
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21.a	38.463	33.985
Diğer Borçlar	9.b	23.001	60.107
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		23.001	60.107
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	29.b	216.501	255.533
Kısa Vadeli Karşılıklar		135.791	79.330
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21.b	126.524	71.851
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	9.267	7.479
ARA TOPLAM		659.247	802.985
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		659.247	802.985
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		513.611	994.096
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		427.290	763.660
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	16.b	427.290	763.660
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		86.321	230.436
Banka Kredileri	18	86.321	230.436
Uzun Vadeli Karşılıklar	21.c	129.697	161.305
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		129.697	161.305
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	29.e	12.371	240.552
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		655.679	1.395.953
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.314.926	2.198.938
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		9.013.369	5.786.517

Ödenmiş Sermaye	23.a	5.500.000	2.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	23.c	27.891	2.025
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		27.891	2.025
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		27.891	2.025
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	23.b	351.202	186.540
Yasal Yedekler		351.202	186.540
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	23.d	-66.711	1.826.312
Net Dönem Karı veya Zararı	23.d	3.200.987	1.271.640
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		9.013.369	5.786.517
TOPLAM KAYNAKLAR		10.328.295	7.985.455

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	24.a	18.543.893	11.376.286	1.332.660	1.982.166
Satışların Maliyeti	24.b	-13.706.911	-9.027.161	-181.800	-1.139.132
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		4.836.982	2.349.125	1.150.860	843.034
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı			0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti			0	0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)			0	0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		4.836.982	2.349.125	1.150.860	843.034
Genel Yönetim Giderleri	25	-2.408.507	-1.540.906	-530.676	-458.481
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26.a	54.111	30.174	33	8.124
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	26.b	-77.254	-297.670	31.029	109.354
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.405.332	540.723	651.246	502.031
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	670.119	22.980	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.075.451	563.703	651.246	502.031
Finansman Gelirleri	28.a	1.056.313	165.002	387.795	83.936
Finansman Giderleri	28.b	-120.672	-50.690	-30.715	-19.540
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		4.011.092	678.015	1.008.326	566.427
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-810.105	-204.140	-246.432	-100.461
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	29.c	-857.451	0	-236.378	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	29.c	47.346	-204.140	-10.054	-100.461
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		3.200.987	473.875	761.894	465.966
DÖNEM KARI (ZARARI)		3.200.987	473.875	761.894	465.966
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		3.200.987	473.875	761.894	465.966
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		25.866	0	-6.266	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	23.c	35.566	0	-4.599	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		-9.700	0	-1.667	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	23.c	-9.700	0	-1.667	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
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)		25.866	0	-6.266	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.226.853	473.875	755.628	465.966
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		3.226.853	473.875	755.628	465.966

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		-1.299.718	1.979.339
Dönem Karı (Zararı)		3.200.988	473.875
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		3.200.988	473.875
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-636.296	249.178
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		95.587	154.345
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		63.773	27.985
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		61.985	27.985
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		1.788	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		22.583	
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		22.583	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		810.104	204.140
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		-1.628.343	-137.292
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.941.989	1.120.329
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-253.994	1.530.843
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.893.974	-272.627
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.893.974	-272.627
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		63.798	-83.511
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		63.798	-83.511
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-24.596	-6.869
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-15.802	-22.785
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-15.802	-22.785
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		4.478	-24.563
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-37.106	-159
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-37.106	-159
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		215.207	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		215.207	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-377.297	1.843.382
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-25.938	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-896.483	135.957
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		670.119	-616.018
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-638.998
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-638.998
Alınan Temettüler		670.119	22.980
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		563.200	340.465
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-144.177	502.769
Kredilerden Nakit Girişleri		-144.177	502.769
Ödenen Faiz		-98.089	-50.690
Alınan Faiz		1.056.313	165.002
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-250.847	-276.616
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-66.399	1.703.786
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-66.399	1.703.786
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.342.021	2.238.164
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.275.622	3.941.950

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	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		5.500.000	27.891		351.202	-66.711	3.200.987	9.013.369		9.013.369	