



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

STRATEJİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablolar



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetim Kuruluşu	HLB SAYGIN BAĞIMSIZ DENETİM 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

Strateji Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Eylül 2024 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

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

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Strateji Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Eylül 2024 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.

HLB SAYGIN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş

(A member of **HLB International**)

Servet Gür EYÜPGİLLER, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Ekim 2024

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	41.091	3.408.848
Finansal Yatırımlar	5	36.691.227	41.975.695
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		36.691.227	41.975.695
Ticari Alacaklar	6.a	13.659.384	36.171.221
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		787.016	4.005.604
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		12.872.368	32.165.617
Diğer Alacaklar	7.a	3.626.373	374.311
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.626.373	374.311
Peşin Ödenmiş Giderler	8	4.018.497	359.790
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		4.018.497	359.790
ARA TOPLAM		58.036.572	82.289.865
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		58.036.572	82.289.865
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	10	20.940.285	15.672.695
Tesis, Makine ve Cihazlar		1.639.043	617.747
Taşıtlar		11.666.389	13.311.411
Mobilya ve Demirbaşlar		57.480	0
Özel Maliyetler		7.577.373	1.743.537
Peşin Ödenmiş Giderler		0	
Ertelenmiş Vergi Varlığı	27.c	0	491.044
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		20.940.285	16.163.739
TOPLAM VARLIKLAR		78.976.857	98.453.604
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
Ticari Borçlar	6.b	294.613	458.261
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar		294.613	458.261
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10.a	953.706	677.607
Diğer Borçlar	7.b	0	293.231
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		0	293.231
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	27	1.006.606	4.285.540
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.158.890	992.697
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	19.b	1.379.648	714.128
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	20	779.242	278.569
ARA TOPLAM		4.413.815	6.707.336
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.413.815	6.707.336
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	19.c	557.137	756.928
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		557.137	756.928
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	29.d	1.187.573	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.744.710	756.928
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.158.525	7.464.264
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		72.818.332	90.989.340

Ödenmiş Sermaye	21.a	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	21.a	53.354.434	53.354.434
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	23.c	-491.663	-491.663
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-491.663	-491.663
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-491.663	-491.663
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	21.b	11.681.546	4.738.935
Yasal Yedekler		11.681.546	4.738.935
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	21.d	-3.554.972	-15.091.151
Net Dönem Karı veya Zararı	21.d	-18.171.013	18.478.785
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		72.818.332	90.989.340
TOPLAM KAYNAKLAR		78.976.857	98.453.604

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	22.a	166.835.132	115.741.577	36.685.591	6.431.194
Satışların Maliyeti	22.b	-114.622.522	-62.381.889	-15.849.568	-6.879.684
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		52.212.610	53.359.688	20.836.023	-448.490
BRÜT KAR (ZARAR)		52.212.610	53.359.688	20.836.023	-448.490
Genel Yönetim Giderleri	23	-27.327.333	-18.685.342	-9.552.152	-3.486.351
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24.a	8.305.579	33.417.905	4.176.881	14.232.657
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	24.b	-2.271.213	-295.217	-844.988	-2.827
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		30.919.643	67.797.034	14.615.764	10.294.989
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25	113.453	1.874.932	10.453	398.058
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		31.033.096	69.671.966	14.626.217	10.693.047
Finansman Gelirleri	26.a	78.343	2.247.230	0	744.236
Finansman Giderleri	26.b	0	-10.068	0	-2.460
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-40.895.719	-33.102.766	554.245	26.618.328
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-9.784.280	38.806.362	15.180.462	38.053.151
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-8.386.733	-17.299.011	-1.537.227	-15.854.461
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	27.a	-7.633.528	-16.944.304	-1.410.283	-13.302.142
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	27.b	-753.205	-354.707	-126.944	-2.552.319
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-18.171.013	21.507.351	13.643.235	22.198.690
DÖNEM KARI (ZARARI)		-18.171.013	21.507.351	13.643.235	22.198.690
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-18.171.013	21.507.351	13.643.235	22.198.690
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	28	-0,60570000	0,71690000	0,45480000	0,74000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	-491.662	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	21.c	0	-655.552	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	163.890	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21.c	0	163.890	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0	0	0
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	-491.662	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-18.171.013	21.015.689	13.643.235	22.198.690
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-18.171.013	21.015.689	13.643.235	22.198.690

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		7.018.591	-14.503.863
Dönem Karı (Zararı)		-18.171.013	21.507.351
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-18.171.013	21.507.351
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		12.482.160	12.959.934
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.320.821	1.813.688
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		966.402	822.088
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		465.729	774.557
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		500.673	47.531
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		0	2.398
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		0	2.398
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		8.386.733	13.645.636
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		-191.796	-3.323.876
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		21.094.177	-31.672.137
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		5.284.468	-18.531.955
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		22.511.837	-18.868.044
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		22.511.837	-18.868.044
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.252.062	6.952.007
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-3.252.062	6.952.007
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-3.658.707	-527.277
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-163.648	101.229
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-163.648	101.229
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		665.520	202.802
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-293.231	-1.000.899
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-293.231	-1.000.899
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		15.405.324	2.795.148
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-8.386.733	-17.299.011
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		66.617	1.514.546
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-46.836	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-46.836	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
Alınan Temettüleri		113.453	1.514.546
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-10.452.965	38.682.867
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			59.745

Ödenen Faiz		0	-400.062
Alınan Faiz		78.343	1.001.477
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-10.531.308	38.021.707
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-3.367.757	25.693.550
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-3.367.757	25.693.550
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.408.848	11.562.275
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		41.091	37.255.825

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları													0
	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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya 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 Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		30.000.000	53.354.434	-491.663			11.681.546	-3.554.972	-16.171.013	72.818.332		72.818.332	