

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ARKAN ERGİN ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Perform Portföy Yönetimi A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Perform Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standart'ı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na ("TMS 34") 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 Standartlarına 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Şirket'in tüm önemli yönleriyle, TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardına uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

ARKAN ERGİN ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

(Member of JPA International)

Birgöl ERDOĞAN, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 14 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	3	4.872.101	4.674.088
Ticari Alacaklar		203.689	191.080
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,20	92.420	109.602
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	111.269	81.478
Diğer Alacaklar		87	3.711
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,20	87	3.711
Peşin Ödenmiş Giderler	5	126.226	47.782
Diğer Dönen Varlıklar		4.307	1.489
ARA TOPLAM		5.206.410	4.918.150
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.206.410	4.918.150
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		79.038	86.991
Tesis, Makine ve Cihazlar	7	32.270	34.932
Özel Maliyetler	7	46.768	52.059
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.532	
Bilgisayar Yazılımları	8	7.532	
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	10.145	8.317
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		96.715	95.308
TOPLAM VARLIKLAR		5.303.125	5.013.458
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		57.873	3.910
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	57.873	3.910
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	91.469	82.353
Diğer Borçlar		10.068	12.077
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6,20	2.596	2.185
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	7.472	9.892
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		6.223	14.624
Kısa Vadeli Karşılıklar			15.725
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9		15.725
ARA TOPLAM		165.633	128.689
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		165.633	128.689
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		102.970	83.924
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	102.970	83.924
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		102.970	83.924
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		268.603	212.613
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		5.034.522	4.800.845
Ödenmiş Sermaye	12	4.500.000	4.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		771	4.742
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		771	4.742
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	771	4.742
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		25.098	14.272
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	271.005	87.294
Net Dönem Karı veya Zararı	19	237.648	194.537
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.034.522	4.800.845
TOPLAM KAYNAKLAR		5.303.125	5.013.458

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	13	1.360.754	1.152.828	711.187	502.625
Satışların Maliyeti	13	-460.357	-466.861	-232.119	-262.103
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		900.397	685.967	479.068	240.522
BRÜT KAR (ZARAR)		900.397	685.967	479.068	240.522
Genel Yönetim Giderleri	14	-584.782	-475.814	-295.595	-184.895
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	67.298	17.160	1.305	8.368
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-99.356	-53.072	-36.586	-22.583
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		283.557	174.241	148.192	41.412
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		283.557	174.241	148.192	41.412
Finansman Giderleri	17	-14.255	-3.405	-13.579	-2.240
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		269.302	170.836	134.613	39.172
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-31.654	-23.963	-4.067	2.362
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	18	-32.489	-30.105	-6.223	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18	835	6.142	2.156	2.362
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		237.648	146.873	130.546	41.534
DÖNEM KARI (ZARARI)		237.648	146.873	130.546	41.534
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		237.648	146.873	130.546	41.534
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	19	0,05300000	0,03300000	0,02900000	0,00900000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-3.971	-3.730	-85	-2.528
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	21	-4.964	-4.662	-106	-3.160
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		993	932	21	632
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	993	932	21	632
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-3.971	-3.730	-85	-2.528
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		233.677	143.143	130.461	39.006
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		233.677	143.143	130.461	39.006

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		210.225	-37.200
Dönem Karı (Zararı)		237.648	146.873
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		58.369	53.260
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7,8	12.633	17.993
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		14.082	11.726
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	11	14.082	11.726
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-422
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-422
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	31.654	23.963
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-44.902	21.992
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	4	-12.609	68.768
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		17.182	26.465
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-29.791	42.303
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-77.638	-63.467
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		3.624	5
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-81.262	-63.472
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	4	53.963	2.508
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		53.963	2.508
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	6	-2.009	30.359
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		411	-1.808
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.420	32.167
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	12	-6.609	-16.176
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-6.609	-16.176
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		251.115	222.125
Ödenen Temettüler			-229.484
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	18	-40.890	-29.841
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-12.212	422
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-12.212	
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7,8	-12.212	
Alınan Faiz			422
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		198.013	-36.778
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		198.013	-36.778
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	4.674.088	4.670.232
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4.872.101	4.633.454

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	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 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 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 Bileşeninin 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		4.500.000	771		25.098	271.005	237.648	5.034.522			5.034.522	