

PERFORM PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

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

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Perform Portföy Yönetimi A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Perform Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34")'ya uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet 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 özet 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 özet 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 özet 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 özet finansal bilgilerin, Şirket'in tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Hususlar

Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tabloları başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından denetlenmiş ve 30 Nisan 2020 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş beyan edilmiştir.

Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tabloları başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından denetlenmiş ve 06 Ağustos 2019 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu sonuç beyan edilmiştir.

Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.

(Associate member of PRAXITY AISBL)

Mehmet Saat, 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	4	4.695.407	4.685.352
Ticari Alacaklar		150.478	121.577
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3-5	118.409	94.587
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	32.069	26.990
Diğer Alacaklar		61	130
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3-6	61	130
Peşin Ödenmiş Giderler	7	196.488	260.700
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		6.389	6.389
Diğer Dönen Varlıklar		1.417	1.414
ARA TOPLAM		5.050.240	5.075.562
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.050.240	5.075.562
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		44.322	51.591
Mobilya ve Demirbaşlar	8	16.949	20.695
Özel Maliyetler	8	27.373	30.896
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		185.708	3.015
Lisanslar			
Bilgisayar Yazılımları	9	1.507	3.015
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		184.201	
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	49.513	32.637
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		279.543	87.243
TOPLAM VARLIKLAR		5.329.783	5.162.805
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		84.847	52.558
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	84.847	52.558
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	40.086	90.850
Diğer Borçlar		10.185	7.860
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3-6	3.020	5.326
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	7.165	2.534
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		64.681	
ARA TOPLAM		199.799	151.268
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		199.799	151.268
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		222.754	184.074
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	222.754	184.074
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		116.035	
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		338.789	184.074
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		538.588	335.342
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.791.195	4.827.463
Ödenmiş Sermaye	12	4.500.000	4.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-34.200	-20.194
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-34.200	-20.194
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-34.200	-20.194
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	31.502	31.502
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		316.155	410.066
Net Dönem Karı veya Zararı		-22.262	-93.911
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.791.195	4.827.463
TOPLAM KAYNAKLAR		5.329.783	5.162.805

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	13	1.092.297	1.177.905	505.441	586.890
Satışların Maliyeti	13	-433.367	-400.820	-200.217	-183.048
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		658.930	777.085	305.224	403.842
BRÜT KAR (ZARAR)		658.930	777.085	305.224	403.842
Genel Yönetim Giderleri	15	-626.108	-699.686	-289.972	-366.274
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	12.335	70.276	343	9.566
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-55.432	-100.773	-14.044	-37.077
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-10.275	46.902	1.551	10.057
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler			211		132
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-10.275	47.113	1.551	10.189
Finansman Giderleri	17	-25.361	-11.277	-12.007	-10.515
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-35.636	35.836	-10.456	-326
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	18	13.374	2.423	-2.495	4.403
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	18		-3.383		12
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		13.374	5.806	-2.495	4.391
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-22.262	38.259	-12.951	4.077
DÖNEM KARI (ZARARI)		-22.262	38.259	-12.951	4.077
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-22.262	38.259	-12.951	4.077
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	19	-0,00500000	0,00900000	-0,00300000	0,00100000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-14.006	-9.028	-4.666	-274
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	11	-17.508	-11.575	-5.833	-633
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	18	3.502	2.547	1.167	359
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-14.006	-9.028	-4.666	-274
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-36.268	29.231	-17.617	3.803
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları	19	-36.268	29.231	-17.617	3.803

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			196.026	26.004
Dönem Karı (Zararı)			-22.262	38.259
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			18.345	26.297
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8 9		10.547	10.528
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			21.172	18.192
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11		21.172	18.192
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18		-13.374	-2.423
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			199.943	-92.501
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-28.901	-30.681
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3 5		-23.822	-11.621
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5		-5.079	-19.060
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			69	-71.687
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	3 6		69	-1.323
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6			-70.364
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			32.289	30.059
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5		32.289	30.059
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			-50.764	-17.390
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			2.325	-2.802
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	3 6		-2.306	-1.116
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6		4.631	-1.686
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			244.925	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			64.209	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			180.716	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			196.026	-27.945
Vergi İadeleri (Ödemeleri)				53.949
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-185.971	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-185.971	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			0	-57.362
Ödenen Temettüler				-57.362
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			10.055	-31.358
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			10.055	-31.358
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		4.685.352	4.926.772
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		4.695.407	4.895.414

[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		4.500.000	-34.200		31.502	316.155	-22.262	4.791.195		4.791.195		