

PERFORM PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

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 2021 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.

Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.

(Associate member of PRAXITY AISBL)

Mehmet Saat, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 16 Ağustos 2021

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	5.854.797	4.927.860
Ticari Alacaklar		418.406	343.786
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3-5	377.451	237.952
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	40.955	105.834
Diğer Alacaklar		800	132
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3-6	800	132
Peşin Ödenmiş Giderler	7	202.149	125.395
ARA TOPLAM		6.476.152	5.397.173
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		6.476.152	5.397.173
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		52.481	54.027
Mobilya ve Demirbaşlar	8	37.460	33.715
Özel Maliyetler	8	15.021	20.312
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		110.519	139.594
Diğer Haklar	9	110.519	139.594
Peşin Ödenmiş Giderler			
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	48.850	45.083
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		211.850	238.704
TOPLAM VARLIKLAR		6.688.002	5.635.877
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		111.990	65.861
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3-5	12.960	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	99.030	65.861
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	78.452	60.619
Diğer Borçlar		23.647	19.080
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3-6	2.787	306
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	20.860	18.774
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	267.646	25.205
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	62.719	62.748
ARA TOPLAM		544.454	233.513
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		544.454	233.513
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		263.232	252.463
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	263.232	252.463
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	13	53.024	78.769
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		316.256	331.232
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		860.710	564.745
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		5.827.292	5.071.132
Ödenmiş Sermaye	12	4.500.000	4.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-72.554	-52.758
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-72.554	-52.758
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-72.554	-52.758
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	36.696	31.502
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		587.194	316.155
Net Dönem Karı veya Zararı		775.956	276.233
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.827.292	5.071.132
TOPLAM KAYNAKLAR		6.688.002	5.635.877

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	2.745.168	1.092.297	1.434.312	505.441
Satışların Maliyeti	14	-729.867	-433.367	-461.371	-200.217
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.015.301	658.930	972.941	305.224
BRÜT KAR (ZARAR)		2.015.301	658.930	972.941	305.224
Genel Yönetim Giderleri	16	-876.071	-626.108	-361.523	-289.972
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	16.528	12.335	2.572	343
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-53.222	-55.432	-40.097	-14.044
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.102.536	-10.275	573.893	1.551
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.102.536	-10.275	573.893	1.551
Finansman Giderleri	18	-57.747	-25.361	-31.927	-12.007
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.044.789	-35.636	541.966	-10.456
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-268.833	13.374	-166.249	-2.495
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	19	-267.651		-157.864	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	-1.182	13.374	-8.385	-2.495
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		775.956	-22.262	375.717	-12.951
DÖNEM KARI (ZARARI)		775.956	-22.262	375.717	-12.951
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		775.956	-22.262	375.717	-12.951
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	20	0,17200000	-0,00500000	0,08300000	-0,00300000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-19.796	-14.006	-16.181	-4.666
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	11	-24.745	-17.508	-20.226	-5.833
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	19	4.949	3.502	4.045	1.167
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-19.796	-14.006	-16.181	-4.666
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		756.160	-36.268	359.536	-17.617
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		756.160	-36.268	359.536	-17.617

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		937.100	196.026
Dönem Karı (Zararı)		775.956	-22.262
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		295.641	18.345
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9	40.784	10.547
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-13.976	21.172
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11	-13.976	21.172
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	268.833	-13.374
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-109.287	199.943
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-74.620	-28.901
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3-5	-139.499	-23.822
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	64.879	-5.079
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-668	69
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	3-6	-668	69
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		46.129	32.289
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	3-5	12.960	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	33.169	32.289
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	11	17.833	-50.764
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.567	2.325
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	3-6	2.481	-2.306
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	2.086	4.631
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-102.528	244.925
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	13	-76.754	64.209
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	13	-25.774	180.716
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		962.310	196.026
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	19	-25.210	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-10.163	-185.971
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8-9	-10.163	-185.971
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-10.163	-185.971
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		926.937	10.055
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		926.937	10.055
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	4.927.860	4.685.352
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	5.854.797	4.695.407

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2022	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 Bileşiminin 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	-72.554		36.696	587.194	775.956	5.827.292		5.827.292		