



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

PERFORM PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. 3.3 AYLIK FİNANSAL RAPOR



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

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	97.726.345	84.923.126
Ticari Alacaklar		11.854.545	30.365.395
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3- 5	11.752.945	9.737.044
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	101.600	20.628.351
Diğer Alacaklar		0	16.099.410
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3- 6	0	16.099.410
Peşin Ödenmiş Giderler	7	2.243.062	909.113
ARA TOPLAM		111.823.952	132.297.044
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		111.823.952	132.297.044
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		3.591.265	4.295.863
Taşıtlar	8	2.938.684	3.583.763
Mobilya ve Demirbaşlar	8	652.581	712.100
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.072.623	2.112.282
Diğer Haklar	9	1.007.191	2.014.387
Bilgisayar Yazılımları	9	65.432	97.895
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.663.888	6.408.145
TOPLAM VARLIKLAR		116.487.840	138.705.189
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		936.342	543.454
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	936.342	543.454
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	1.232.418	21.162.130
Diğer Borçlar		577.761	1.556.787
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	12.227
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	577.761	1.544.560
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	9.046.235	4.694.466
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	368.152	648.482
ARA TOPLAM		12.160.908	28.605.319
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		12.160.908	28.605.319
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.246.267	858.556
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	1.246.267	858.556
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	584.549	376.217
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	13	0	272.969
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.830.816	1.507.742
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		13.991.724	30.113.061
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		102.496.116	108.592.128
Ödenmiş Sermaye	12	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	69.333.197	69.333.197
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-608.350	-508.387
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	12	-608.350	-508.387
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	19.384.325	13.937.983
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-39.673.958	-20.621.937
Net Dönem Karı veya Zararı		24.060.902	16.451.272
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		102.496.116	108.592.128
TOPLAM KAYNAKLAR		116.487.840	138.705.189

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	14	107.404.059	60.222.524	36.744.269	25.042.382
Satışların Maliyeti	14	-13.847.158	-8.835.468	-2.391.230	-3.768.531
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		93.556.901	51.387.056	34.353.039	21.273.851
BRÜT KAR (ZARAR)		93.556.901	51.387.056	34.353.039	21.273.851
Genel Yönetim Giderleri	16	-28.501.663	-19.618.123	-9.973.045	-4.702.701
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	2.150.848	50.548.078	218.134	12.104.970
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-17.913.598	-7.511.976	-1.371.019	-1.902.806
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		49.292.488	74.805.035	23.227.109	26.773.314
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	33.638.848	86.264	8.465.437	15.413
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		82.931.336	74.891.299	31.692.546	26.788.727
Finansman Giderleri	18	-2.031.666	-846.786	-384.296	-389.279
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-32.637.947	-44.803.679	-9.931.360	-27.000.389
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		48.261.723	29.240.834	21.376.890	-600.941
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-24.200.821	-18.804.526	-8.327.000	-6.746.602
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	-23.850.346	-18.226.760	-7.881.096	-6.341.695
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	-350.475	-577.766	-445.904	-404.907
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		24.060.902	10.436.308	13.049.890	-7.347.543
DÖNEM KARI (ZARARI)		24.060.902	10.436.308	13.049.890	-7.347.543
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		24.060.902	10.436.308	13.049.890	-7.347.543
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-99.963	20.721	100.774	-12.541
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-99.963	20.721	100.774	-12.541
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	0		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		0	0		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	11	-142.804	25.902	143.962	-15.675
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi	20	42.841	-5.181	-43.188	3.134
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-99.963	20.721	100.774	-12.541
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		23.960.939	10.457.029	13.150.664	-7.360.084
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		23.960.939	10.457.029	13.150.664	-7.360.084

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		65.864.759	73.038.671
Dönem Karı (Zararı)		24.060.902	10.436.308
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		54.666.213	61.930.388
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9	1.935.579	1.707.856
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		471.520	-383.107
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11	471.520	-383.107
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		87.879	220.283
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		87.879	220.283
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	24.101.519	18.804.526
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		0	0
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		28.069.716	41.580.830
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		6.636.221	27.735.878
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		10.495.959	22.695.341
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3-5	-4.585.976	-5.413.263
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	15.081.935	28.108.604
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		11.850.000	7.469.250
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	3-6	11.850.000	7.469.250
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		536.332	373.177
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	536.332	373.177
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	11	-14.344.006	510.144
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-568.115	-2.197.483
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	3-6	-9.000	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	-559.115	-2.197.483
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.333.949	-1.114.551
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-1.333.949	-1.114.551
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		85.363.336	100.102.574
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	19	-19.498.577	-27.063.903
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-191.322	-4.481.994
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8-9	-191.322	-4.481.994
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-30.454.913	-10.306.115
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-397.962	-594.496
Ödenen Temettüler	12	-30.056.951	-9.711.619
ENFLASYON ETKİSİ		-22.415.305	-23.688.422
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		12.803.219	34.562.140
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		12.803.219	34.562.140
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	84.923.126	71.202.933
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	97.726.345	105.765.073

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2024 – 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları												
	Kar Payları		0	0	0			0	-30.056.951	0	-30.056.951		-30.056.951
	Kar Payı Hariç 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 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	69.333.197	-406.350			19.384.325	-39.673.958	24.060.902	102.496.116		102.496.116