



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

PERFORM PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2025 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Perform Portföy Yönetimi A.Ş. 30.09.2025 Finansal Durum Raporları



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	179.127.068	143.711.089
Ticari Alacaklar		17.857.519	73.751.124
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	17.764.173	17.030.714
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	93.346	56.720.410
Diğer Alacaklar		0	10.630.158
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	0	10.630.158
Peşin Ödenmiş Giderler	7	3.507.729	2.373.758
ARA TOPLAM		200.492.316	230.466.129
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		200.492.316	230.466.129
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	2.514.479	4.489.570
Kullanım Hakkı Varlıkları	9	66.534	115.177
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	1.552.950	1.125.190
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.133.963	5.729.937
TOPLAM VARLIKLAR		204.626.279	236.196.066
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		569.105	496.721
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		569.105	496.721
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13	569.105	496.721
Ticari Borçlar		1.462.926	741.724
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.462.926	741.724
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	10.599.062	44.410.666
Diğer Borçlar		894.795	3.705.317
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	894.795	3.705.317
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	10.763.809	14.934.335
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	1.254
ARA TOPLAM		24.289.697	64.290.017
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		24.289.697	64.290.017
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.146.077	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.146.077	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13	1.146.077	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.808.818	1.889.656
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	2.808.818	1.889.656
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	195.341	38.679
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.150.236	1.928.335
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		28.439.933	66.218.352
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		176.186.346	169.977.714
Ödenmiş Sermaye	12	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		102.405.600	102.405.600
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-910.324	-942.346
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-910.324	-942.346
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-910.324	-942.346
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	31.756.292	25.838.197
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-25.804.666	-52.882.903
Net Dönem Karı veya Zararı		38.739.444	65.559.166
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		176.186.346	169.977.714
TOPLAM KAYNAKLAR		204.626.279	236.196.066

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	160.396.187	143.163.179		
Satışların Maliyeti	14	-51.795.736	-21.165.521		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		108.600.451	121.997.658		
BRÜT KAR (ZARAR)		108.600.451	121.997.658		
Genel Yönetim Giderleri	16	-41.970.786	-37.991.010		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	853.833	2.866.952		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-6.927.478	-23.877.753		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		60.556.020	62.995.847		
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	52.133.957	44.429.293		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		112.689.977	107.425.140		
Finansman Gelirleri	18	658.428	409.277		
Finansman Giderleri	18	-851.697	0		
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	24	-36.342.956	-43.504.429		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		76.153.752	64.329.988		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-37.414.308	-32.258.245		
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	-37.262.374	-31.791.083		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	-151.934	-467.162		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		38.739.444	32.071.743		
DÖNEM KARI (ZARARI)		38.739.444	32.071.743		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		38.739.444	32.071.743		
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		32.022	-133.246		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		32.022	-133.246		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	-13.724	57.104		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	11	45.746	-190.350		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		32.022	-133.246		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		38.771.466	31.938.497		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		38.771.466	31.938.497		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			97.814.806	87.793.779
Dönem Karı (Zararı)			38.739.444	32.071.742
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			65.454.612	71.088.713
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9		2.954.417	2.580.011
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			1.467.980	628.508
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11		1.467.980	628.508
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-658.428	117.137
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18		-658.428	117.137
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20		37.414.308	32.125.881
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			-1.135.224	-1.778.074
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler			25.411.559	37.415.250
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			31.841.298	10.623.759
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			55.893.605	13.990.485
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-733.459	-6.112.831
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			56.627.064	20.103.316
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			10.630.158	15.795.340
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			10.630.158	15.795.340
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			721.202	714.898
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			721.202	714.898
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			-33.811.606	-19.119.701
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-2.810.522	-757.263
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			0	-11.996
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-2.810.522	-745.267
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			1.218.461	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			1.218.461	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			136.035.354	113.784.214
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	20		-38.220.548	-25.990.435
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			858.511	-255.021
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8,9		-2.590.400	-255.021
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8,9		3.448.911	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-34.121.360	-40.594.576
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	9		-2.216.954	-530.460
Ödenen Temettüleri			-32.562.834	-40.064.116
Alınan Faiz	18		658.428	0
ENFLASYON ETKİSİ			-29.135.978	-29.878.259
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			35.415.979	17.065.923
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			35.415.979	17.065.923
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		143.711.089	113.197.441
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		179.127.068	130.263.364

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları									-32.562.834		-32.562.834		-32.562.834	
	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 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	102.405.600		-910.324			31.756.292	-25.804.666	36.739.444	176.186.346		176.186.346	