



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

[FBM] - FİBA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. FİBA BÜYÜME GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU ETF, Fund Financial Report Unconsolidated 2025 - 2. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements

Finansal Rapor



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

Independent Audit Company	REPORT BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Audit Type	Limited
Audit Result	Positive

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN BAĞIMSIZ SINIRLI DENETİM RAPORU

Fiba Portföy Yönetimi A.Ş. Fiba Büyüme Girişim Sermayesi Yatırım Fonu

Kurucu (Fiba Portföy Yönetimi A. Ş.) Yönetim Kurulu'na

Giriş

Fiba Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Fiba Büyüme Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun ("Fon"), 30 Haziran 2025 tarihli ilişikteki finansal durum tablosu ve aynı tarihte sona eren ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Kurucu yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı ("TMS") 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı" hükümlerine 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Fiba Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Fiba Büyüme Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren ara hesap dönemine ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak, tüm önemli yönleriyle doğru ve gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Report Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Cneyt MORGL, YMM

Sorumlu Deneti

İstanbul, 29 Temmuz 2025



Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 30.06.2025	Previous Period 31.12.2024
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
ASSETS			
Cash and cash equivalents	5	1.123.398	740.792
Reverse Repo Receivables	6	0	32.085.199
Other receivables	6	0	36.000.000
Financial assets	7	140.000.000	
Total assets		141.123.398	68.825.991
LIABILITIES			
Other Liabilites	6	235.197	177.372
TOTAL LIABILITIES (TOTAL VALUE - NET ASSET VALUE EXCLUDED)		235.197	177.372
TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		140.888.201	68.648.619



Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2025 - 30.06.2025	Previous Period 01.01.2024 - 30.06.2024	Current Period 3 Months 01.04.2025 - 30.06.2025	Previous Period 3 Months 01.04.2024 - 30.06.2024
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income					
PROFIT (LOSS)					
Interest Income	11	7.367.849			
Unrealized Gains (Losses) Relating to Financial Assets And Liabilities	11	-85.714			
Other Income from Operating Activities	11	183.344			
OPERATING INCOME		7.465.479	0		
Management Fees	9	-744.831			
Custody Fees	9	-14.041			
Audit Fees	9	-56.631			
Commission and Other Transaction Fees	9	-1.119.547			
Other Expenses from Operating Activities	9	-69.163			
OPERATING EXPENSES (-)		-2.004.213	0		
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		5.461.266	0		
NET PROFIT (LOSS)		5.461.266	0		
OTHER COMPREHENSIVE INCOME					
INCREASE (DECREASE) IN TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		5.461.266	0		

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2025 - 30.06.2025	Previous Period 01.01.2024 - 30.06.2024
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		-66.394.544	0
Net Current Profit (Loss)		5.461.266	
ADJUSTMENTS TO RECONCILE PROFIT (LOSS)		-7.282.135	0
Adjustments For Interest Income And Expense	11	-7.367.849	
Adjustments for fair value losses (gains)	11	85.714	
CHANGES IN WORKING CAPITAL		-71.942.690	0
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable	6	68.085.199	
Adjustments for increase (decrease) in payables	6	57.825	
Other Adjustments for other increase (decrease) in working capital		-140.085.714	
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATIONS		-73.763.559	0
Interest received	11	7.369.015	
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		66.778.316	0
Cash inflows from fund unit issue	10	105.000.000	
Cash Outflows Arising from Fund Unit Repayments	10	-38.221.684	
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		383.772	0
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		383.772	0
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	5	739.626	
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	5	1.123.398	



Statement of Change in Total Value/Net Asset Value

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2025 - 30.06.2025	Previous Period 01.01.2024 - 30.06.2024
Statement of Change in Total Value/Net Asset Value			
TOTAL VALUE/NET ASSET VALUE AT BEGINNING OF PERIOD		68.648.619	0
Increase (Decrease) In Total Value/Net Asset Value	10	5.461.266	0
Fund Unit Issues (+)	10	105.000.000	0
Fund Unit Repayments (-)	10	-38.221.684	0
TOTAL VALUE/ NET ASSET VALUE AT END OF PERIOD		140.888.201	0