



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

[RMG] - RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. MG ÖZEL GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU BYF, Fon Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2026 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2026 Bağımsız Denetim Raporu



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

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. MG Özel Girişim Sermayesi Yatırım Fonu

Re-Pie Portföy Yönetimi Anonim Şirketi ("Kurucu") Ynetim Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. MG Özel Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun ("Fon") 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarını ("ara dönem finansal bilgiler") 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 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama"yı içeren "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na 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, Fon'un 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve 1 Ocak – 30 Haziran 2026 dönemine ilişkin nakit akışlarının SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Okan Öz, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 4 Ağustos 2026

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	18	12.174	36.571
Diğer Alacaklar	5	21.476.115	12.491.688
Finansal Varlıklar	16	803.248.104	779.372.630
Diğer Varlıklar	8	230.093	101.667
TOPLAM VARLIKLAR		824.966.486	792.002.556
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar	5	387.284	729.762
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (TOPLAM DEĞERİ - NET VARLIK DEĞERİ HARİÇ)		387.284	729.762
TOPLAM DEĞERİ (NET VARLIK DEĞERİ)		824.579.202	791.272.794

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Temettü Gelirleri		30.115.952	19.420.267		
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/ Zarar	11	21.236	271.408		
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	13.892.854	10.551.432		
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri		-47.306			
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	2.412.660	1.061.532		
ESAS FAALİYET GELİRLERİ		46.395.396	31.304.639		
Yönetim Ücretleri	7	-2.063.116	-1.253.528		
Saklama Ücretleri	7	-591.536	-336.367		
Denetim Ücretleri	7	-171.201	-55.838		
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	-3.164.694	-174.250		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7-12	-681.557	-8.048.513		
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)		-6.672.104	-9.868.496		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		39.723.292	21.436.143		
NET DÖNEM KARI (ZARARI)		39.723.292	21.436.143		
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ (AZALIŞ)		39.723.292	21.436.143		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		6.439.793	-505.049.111
Net Dönem Karı (Zararı)		39.723.292	21.436.143
NET DÖNEM KARI (ZARARI) MUTABAKATI İLE İLGİLİ DÜZELTMELER		-43.961.500	-29.971.699
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	-30.115.952	-19.420.267
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		47.306	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	11	-13.892.854	-10.551.432
İŞLETME SERMAYESİNDE GERÇEKLEŞEN DEĞİŞİMLER		-19.437.951	-515.933.822
Alacaklardaki (Artış) Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	-8.984.427	507.154
Borçlardaki Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler	5	-342.478	178.371
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		-10.111.046	-516.619.347
FAALİYETLERDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLAR		-23.676.159	-524.469.378
Alınan Temettü	11	30.115.952	19.420.267
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-6.416.884	506.969.663
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	9	27.994.629	506.969.663
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	9	-34.411.513	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		22.909	1.920.552
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-47.306	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-24.397	1.920.552
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19	36.571	80.049
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19	12.174	2.000.601

Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025
Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu			
TOPLAM DEĞERİ/NET VARLIK DEĞERİ (DÖNEM BAŞI)		791.272.794	147.914.580
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış (Azalış)	9	39.723.292	21.436.143
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	9	27.994.629	506.969.663
Katılma Payı İade Tutarı (-)	9	-34.411.513	
TOPLAM DEĞERİ/ NET VARLIK DEĞERİ (DÖNEM SONU)		824.579.202	676.320.386