



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

[SHP] - OMURGA GAYRİMENKUL VE GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. SHARKS AND PARTNERS GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU BYF, Fon Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2026 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2026 yılı 2. 3 aylık Finansal Rapor ve Fiyat Raporu



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

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	EREN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

OMURGA GAYRİMENKUL VE GİRİŞİM SERMAYESİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

SHARKS AND PARTNERS GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONUARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Omurga Gayrimenkul ve Girişim Sermayesi Portföy Yönetimi A.Ş.

Sharks And Partners Girişim Sermayesi Yatırım Fonu

Kurucu Yönetim Kurulu'na

Giriş

Sharks And Partners Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun ("Fon") 30.06.2026 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotların sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Kurucu yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) Standartları'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal tablolara 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.

Diğer Husus

Fon 03.11.2025 tarihinde faaliyetlerine başlamış olduğundan kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ve ilgili dipnotları önceki dönemle karşılaştırılmalı olarak sunulmamıştır.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Eren Bağımsız Denetim A.Ş.

Member Firm of Grant Thornton International

Gül Şahin

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 14.08.2026

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	5	7.960.614	46.071.302
Finansal Varlıklar	6	98.441.038	17.555.178
Diğer Varlıklar	7	17.113.096	0
TOPLAM VARLIKLAR		123.514.748	63.626.480
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar	7	273.104	156.465
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (TOPLAM DEĞERİ - NET VARLIK DEĞERİ HARİÇ)		273.104	156.465
TOPLAM DEĞERİ (NET VARLIK DEĞERİ)		123.241.644	63.470.015

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir 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	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					
Faiz Gelirleri	12	6.918.603			
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/ Zarar	12	-473.471			
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	12	119.672.106			
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	16			
ESAS FAALİYET GELİRLERİ		126.117.254			
Yönetim Ücretleri	9	-1.381.656			
Saklama Ücretleri	9	-74.064			
Denetim Ücretleri	9	-51.600			
Kurul Ücretleri	9	-13.470			
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	9	-318.075			
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-2.246.989			
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)		-4.085.854			
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		122.031.400			
NET DÖNEM KARI (ZARARI)		122.031.400			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ (AZALIŞ)		122.031.400			

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		24.149.083	
Net Dönem Karı (Zararı)		122.031.400	
NET DÖNEM KARI (ZARARI) MUTABAKATI İLE İLGİLİ DÜZELTMELER		-126.590.709	
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-6.918.603	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-119.672.106	
İŞLETME SERMAYESİNDE GERÇEKLEŞEN DEĞİŞİMLER		21.789.789	
Alacaklardaki (Artış) Azalışla İlgili Düzeltmeler		-17.113.096	
Borçlardaki Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		116.639	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		38.786.246	
FAALİYETLERDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLAR		17.230.480	
Alınan Faiz		6.918.603	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-62.259.771	
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		-62.259.771	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-38.110.688	
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-38.110.688	
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		46.071.302	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		7.960.614	

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)	10-11	63.470.015	
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış (Azalış)		122.031.400	
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		-62.259.771	
Katılma Payı İade Tutarı (-)		0	
TOPLAM DEĞERİ/ NET VARLIK DEĞERİ (DÖNEM SONU)	10-11	123.241.644	