



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

[IV3] - INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. INVEO VENTURES CO-INVESTMENT GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU BYF, Fon Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2026 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



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

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

1) Giriş

Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Inveo Ventures Co-Investment 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.

2) 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

3) Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Fon'un 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul, 14 Ağustos 2026

PKF Aday Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

(A Member Firm of PKF International)

Yunus Can ÇARPATAN

Sorumlu Denetçi

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	21	3.409.154	7
Takas Alacakları	5	8.925	8.925
Diğer Alacaklar	5	2.589.883	2.581.493
Finansal Varlıklar	19	50.693.964	50.962.044
TOPLAM VARLIKLAR		56.701.926	53.552.469
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar	5	220.136	138.020
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (TOPLAM DEĞERİ - NET VARLIK DEĞERİ HARİÇ)		220.136	138.020
TOPLAM DEĞERİ (NET VARLIK DEĞERİ)		56.481.790	53.414.449

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	7.387	7.451.195		
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/ Zarar	12	2.350.844	891.072		
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	12	2.144.099	1.237.716		
ESAS FAALİYET GELİRLERİ		4.502.330	9.579.983		
Yönetim Ücretleri		-714.481	-1.146.606		
Saklama Ücretleri		-24.512	-39.704		
Denetim Ücretleri		-515.664	-212.844		
Kurul Ücretleri		-5.567	-9.148		
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri		-33.010	-969.041		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-141.744	-342.283		
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)		-1.434.978	-2.719.626		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.067.352	6.860.357		
NET DÖNEM KARI (ZARARI)		3.067.352	6.860.357		
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ (AZALIŞ)		3.067.352	6.860.357		

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		3.409.156	-2.166.575
Net Dönem Karı (Zararı)		3.067.352	6.860.357
NET DÖNEM KARI (ZARARI) MUTABAKATI İLE İLGİLİ DÜZELTMELER		-2.151.486	-16.140.106
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-7.387	-7.451.195
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-2.144.099	-1.237.716
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler			-7.451.195
İŞLETME SERMAYESİNDE GERÇEKLEŞEN DEĞİŞİMLER		2.485.903	-338.021
Alacaklardaki (Artış) Azalışla İlgili Düzeltmeler		-8.391	
Borçlardaki Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		82.116	122.435
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		2.412.178	-460.456
FAALİYETLERDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLAR		3.401.769	-9.617.770
Alınan Faiz		7.387	7.451.195
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-11	2.221.901
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		-11	2.221.901
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.409.145	55.326
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.409.145	55.326
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		7	488.679
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.409.152	544.005

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)		53.414.449	86.124.408
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış (Azalış)	10	3.067.352	6.860.357
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10		2.221.901
Katılma Payı İade Tutarı (-)	10	-11	
TOPLAM DEĞERİ/ NET VARLIK DEĞERİ (DÖNEM SONU)		56.481.790	95.206.666