

**RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**

**30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

| <b>İÇİNDEKİLER</b>  | <b>SAYFA</b> |
|---|--------------|
| <b>ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>              | <b>1-2</b>   |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....</b>               | <b>3</b>     |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....</b>         | <b>4</b>     |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....</b>             | <b>5</b>     |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>                  | <b>6</b>     |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....</b> | <b>7-33</b>  |

# RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

| VARLIKLAR                                       | Notlar | Cari dönem                                   | Önceki dönem                                 |
|---|--------|--|--|
|   |        | Sınırlı Denetimden Geçmemiş<br>30 Eylül 2022 | Bağımsız Denetimden Geçmiş<br>31 Aralık 2021 |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                          |        |  |  |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                       | 4      | 15.035.999                                   | 23.168.055                                   |
| Finansal Yatırımlar                             | 5      | 20.878.821                                   | 8.471.506                                    |
| Ticari Alacaklar                                | 6      | 694.495.674                                  | 542.499.421                                  |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 3      | 691.623.476                                  | 541.810.717                                  |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 6      | 2.872.198                                    | 688.704                                      |
| Diğer Alacaklar                                 | 7      | 35.000.464                                   | 24.346.100                                   |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar          | 3      | 34.205.215                                   | 24.081.007                                   |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  | 7      | 795.249                                      | 265.093                                      |
| Peşin ödenmiş giderler                          | 9      | 1.892.674                                    | 552.628                                      |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>                   |        | <b>767.303.632</b>                           | <b>599.037.710</b>                           |
| <b>Duran Varlıklar</b>                          |        |  |  |
| Maddi Duran Varlıklar                           | 11     | 4.671.211                                    | 286.891                                      |
| Kullanım hakkı varlıkları                       | 10     | 2.303.562                                    | 494.476                                      |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                   | 12     | -  | 23.678                                       |
| Peşin ödenmiş giderler                          | 9      | 3.033.835                                    | 247.271                                      |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>                   |        | <b>10.008.608</b>                            | <b>1.052.316</b>                             |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                         |        | <b>777.312.240</b>                           | <b>600.090.026</b>                           |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

| KAYNAKLAR  | Notlar | Cari Dönem                                   | Önceki dönem                                 |
|--|--------|--|--|
|  |        | Sınırlı Denetimden Geçmemiş<br>30 Eylül 2022 | Bağımsız Denetimden Geçmiş<br>31 Aralık 2021 |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                 |        |  |  |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler                 | 10     | 588.913                                      | 973.804                                      |
| Ticari Borçlar   | 6      | 2.903.888                                    | 3.770.920                                    |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                      |        | 2.903.888                                    | 3.770.920                                    |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                 | 8      | 65.363                                       | 26.793                                       |
| Diğer Borçlar  | 7      | 1.595.895                                    | 1.499.692                                    |
| - İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                               | 3      | 13.199                                       | 5.003  |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                       | 7      | 1.582.696                                    | 1.494.689                                    |
| Ertelenmiş Gelirler  |        | -  | 11.921                                       |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                     | 21     | 9.682.592                                    | 5.702.691                                    |
| Kısa vadeli Karşılıklar  | 13     | 191.628                                      | 53.475                                       |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar             |        | 191.628                                      | 53.475                                       |
| <b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                          |        | <b>15.028.279</b>                            | <b>12.039.296</b>                            |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                 |        |  |  |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler                 | 10     | 1.821.549                                    | 9.978  |
| Ertelenmiş Gelirler  |        | -  | 6.434  |
| Uzun Vadeli Karşılıklar  |        | 4.645.033                                    | 5.070.222                                    |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | 13     | 43.238                                       | 123.870                                      |
| - Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar                                  | 13     | 4.601.795                                    | 4.946.352                                    |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                     | 21     | 169.480.215                                  | 107.055.218                                  |
| <b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                          |        | <b>175.946.797</b>                           | <b>112.141.852</b>                           |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                      |        | <b>190.975.076</b>                           | <b>124.181.148</b>                           |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>   |        |  |  |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                             |        | <b>586.337.164</b>                           | <b>475.908.878</b>                           |
| Ödenmiş Sermaye  | 14     | 7.500.000                                    | 6.000.000                                    |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir                                    |        | 64.445                                       | 64.445                                       |
| - Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar               |        | 64.445                                       | 64.445                                       |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                              | 14     | 4.640.336                                    | 42.635                                       |
| Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)                              |        | 430.704.097                                  | 31.022.726                                   |
| Net Dönem Karı / (Zararı)  |        | 143.428.286                                  | 438.779.072                                  |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>  |        | <b>586.337.164</b>                           | <b>475.908.878</b>                           |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>  |        | <b>777.312.240</b>                           | <b>600.090.026</b>                           |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

|  |        | Cari Dönem          | Geçmiş Dönem        | Cari Dönem          | Geçmiş Dönem        |
|--|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  |        | Sınırlı Denetimden  | Sınırlı Denetimden  | Sınırlı Denetimden  | Sınırlı Denetimden  |
|  |        | Geçmemiş            | Geçmemiş            | Geçmemiş            | Geçmemiş            |
|  |        | 1 Ocak -            | 1 Ocak -            | 1 Temmuz -          | 1 Temmuz -          |
|  | Notlar | 30 Eylül 2022       | 30 Eylül 2021       | 30 Eylül 2022       | 30 Eylül 2021       |
| Hasılat  | 15     | 247.351.730         | 207.458.844         | 178.182.820         | 69.728.818          |
| <b>Brüt Kar</b>  |        | <b>247.351.730</b>  | <b>207.458.844</b>  | <b>178.182.820</b>  | <b>69.728.818</b>   |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                              | 16,17  | (22.574.071)        | (9.767.441)         | (17.126.269)        | (4.116.946)         |
| Pazarlama Giderleri (-)                                  | 16,18  | (15.851.927)        | (6.033.516)         | (14.200.819)        | (4.130.303)         |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                       | 19     | 16.878.287          | 5.943.195           | 12.789.136          | 3.049.920           |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler                       | 19     | (1.265.360)         | (5.376.616)         | (743.500)           | (5.199.980)         |
| <b>Esas Faaliyet Karı/(Zararı)</b>                       |        | <b>224.538.659</b>  | <b>192.224.466</b>  | <b>158.901.368</b>  | <b>59.331.509</b>   |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                        |        | 58.947              | 6.525               | 58.947              | --                  |
| <b>FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)</b>    |        | <b>224.597.606</b>  | <b>192.230.991</b>  | <b>158.960.315</b>  | <b>59.331.508</b>   |
| Finansman Gelirleri                                      | 20     | 2.389.302           | 324.940             | 1.016.126           | 252.888             |
| Finansman Giderleri (-)                                  | 20     | (33.121)            | (1.577)             | 27.958              | (41.371)            |
| <b>SURDURULEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)</b> |        | <b>226.953.787</b>  | <b>192.554.354</b>  | <b>160.004.399</b>  | <b>59.542.025</b>   |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri</b>        |        | <b>(83.525.501)</b> | <b>(47.176.815)</b> | <b>(40.263.782)</b> | <b>(20.005.944)</b> |
| Dönem Vergi Gideri/Geliri                                | 21     | (21.100.504)        | (8.643.215)         | (16.791.434)        | (6.370.289)         |
| Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri                           | 21     | (62.424.997)        | (38.533.600)        | (23.472.348)        | (13.635.655)        |
| <b>SURDURULEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>        |        | <b>143.428.286</b>  | <b>145.377.537</b>  | <b>119.740.617</b>  | <b>39.536.080</b>   |
| <b>DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>                               |        | <b>143.428.286</b>  | <b>145.377.537</b>  | <b>119.740.617</b>  | <b>39.536.080</b>   |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

|  | Cari Dönem         | Geçmiş Dönem       | Cari Dönem         | Geçmiş Dönem       |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | Sınırlı Denetimden | Sınırlı Denetimden | Sınırlı Denetimden | Sınırlı Denetimden |
|  | Geçmemiş           | Geçmemiş           | Geçmemiş           | Geçmemiş           |
|  | 1 Ocak -           | 1 Ocak -           | 1 Temmuz -         | 1 Temmuz -         |
|  | Notlar             | 30 Eylül 2022      | 30 Eylül 2022      | 30 Eylül 2021      |
| <b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>   |                    | <b>143.428.286</b> | <b>145.377.537</b> | <b>39.536.080</b>  |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER / (GİDERLER)</b>  |                    |                    |                    |                    |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>                              |                    |                    |                    |                    |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                      | -                  | 35.640             | -                  | 56.321             |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | -                  | (360)              | -                  | 25.491             |
| <i>Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri</i>  | -                  | 36.000             | -                  | 30.830             |
|  | -                  | 36.000             | -                  | 30.830             |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER / (GİDERLER)</b>  |                    | <b>35.640</b>      |                    | <b>56.321</b>      |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİRLER / (GİDERLER)</b>   |                    | <b>143.428.286</b> | <b>145.413.177</b> | <b>39.592.401</b>  |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

|   | Ödenmiş<br>Sermaye | Kardan<br>kısıtlanmış<br>yedekler | Kar veya Zararda Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Diğer Kapsamlı<br>Gelir veya Giderler | Birikmiş Karlar / (Zararlar)       |                              | Toplam<br>Özkaynaklar |
|---|--------------------|-----------------------------------|--|------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
|   |                    |                                   | Kıdem tazminatı karşılığı<br>hesaplamasındaki aktüeryal<br>kazanç/(kayıp)                          | Geçmiş Yıllar<br>Kar / (Zararları) | Net Dönem Karı /<br>(Zararı) |                       |
| <b>1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)</b>   | <b>4.000.000</b>   | -                                 | <b>5.332</b>   | <b>13.800.806</b>                  | <b>17.855.603</b>            | <b>35.661.741</b>     |
| TMS 8 Uyarınca Düzeltmeler                                    | -                  | -                                 | -  | -                                  | 1.907.989                    | 1.907.989             |
| <b>1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)</b>   | <b>4.000.000</b>   | -                                 | <b>5.332</b>   | <b>13.800.806</b>                  | <b>19.763.592</b>            | <b>37.569.730</b>     |
| Transferler   | -                  | -                                 | -  | 19.763.592                         | (19.763.592)                 | -                     |
| Kar dağıtımı  | -                  | 42.635                            | -  | (445.992)                          | -                            | <b>(403.357)</b>      |
| Toplam kapsamlı gelir / (gider), net                          | -                  | -                                 | (7.150)  | -                                  | 145.377.537                  | <b>145.370.387</b>    |
| <i>Dönem Karı (Zararı)</i>                                    | -                  | -                                 | -  | -                                  | <i>145.377.537</i>           | <i>145.377.537</i>    |
| <i>Diğer kapsamlı gelir / (gider)</i>                         | -                  | -                                 | <i>(7.150)</i>   | -                                  | -                            | <i>(7.150)</i>        |
| <b>30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)</b> | <b>4.000.000</b>   | <b>42.635</b>                     | <b>(20.681)</b>  | <b>33.118.405</b>                  | <b>105.841.457</b>           | <b>182.536.760</b>    |
| <b>1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)</b>   | <b>6.000.000</b>   | <b>42.635</b>                     | <b>64.445</b>  | <b>31.022.726</b>                  | <b>438.779.072</b>           | <b>475.908.878</b>    |
| TMS 8 Uyarınca Düzeltmeler                                    | -                  | -                                 | -  | -                                  | -                            | -                     |
| <b>1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)</b>   | <b>6.000.000</b>   | <b>42.635</b>                     | <b>64.445</b>  | <b>31.022.726</b>                  | <b>438.779.072</b>           | <b>475.908.878</b>    |
| Transferler   | -                  | 4.597.701                         | -  | 434.181.371                        | (438.779.072)                | -                     |
| Kar dağıtımı  | -                  | -                                 | -  | (34.500.000)                       | -                            | <b>(34.500.000)</b>   |
| Sermaye Artırımı  | 1.500.000          | -                                 | -  | -                                  | -                            | <b>1.500.000</b>      |
| Toplam kapsamlı gelir / (gider), net                          | -                  | -                                 | -  | -                                  | 143.428.286                  | <b>143.428.286</b>    |
| <i>Dönem Karı (Zararı)</i>                                    | -                  | -                                 | -  | -                                  | <i>143.428.286</i>           | <i>143.428.286</i>    |
| <b>30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)</b> | <b>7.500.000</b>   | <b>4.640.336</b>                  | <b>64.445</b>  | <b>430.704.097</b>                 | <b>143.428.286</b>           | <b>586.337.164</b>    |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

|  |          | Cari Dönem<br>Sınırlı Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 | Geçmiş Dönem<br>Sınırlı Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 |
|--|----------|---|---|
| <b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                    |          | <b>29.595.151</b>   | <b>10.311.248</b>   |
| Dönem karı / (zararı), net   |          | 143.428.286   | 145.377.537   |
| - Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)                                      |          | 143.428.286   | 145.377.537   |
| <b>Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>                   |          | <b>(59.465.533)</b>   | <b>(113.811.600)</b>  |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                     | 17       | 884.557   | 398.164   |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler   |          | 244.385   | (7.227)   |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler |          | 244.385   | (7.227)   |
| Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                   | 20       | (1.900.029)   | 4.890   |
| Kar/Zarar Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler                                    |          | (142.219.947)   | (159.197.120)   |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler   |          | 83.525.501  | 44.989.693  |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                   |          | <b>(38.107.941)</b>   | <b>(19.067.567)</b>   |
| Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)   |          | (12.407.315)  | (3.359.364)   |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                           |          | (9.776.306)   | (3.757.177)   |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                           |          | (7.592.812)   | (3.757.177)   |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                   |          | (2.183.494)   | -   |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                             |          | (867.032)   | 311.638   |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler       |          | -   | 224.462   |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler         |          | (15.057.288)  | (12.487.126)  |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                     |          | <b>(16.259.661)</b>   | <b>(2.187.122)</b>  |
| Vergi Ödemeleri  | 21       | (17.120.603)  | (2.187.122)   |
| Alınan faizler   | 20       | 1.900.029   | -   |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler       | 13       | (10.140)  | -   |
| Ödenen Kiralar   |          | (1.028.947)   | -   |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                        |          | <b>(4.727.207)</b>  | <b>(681.879)</b>  |
| Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri                       | 11       | 337.602   | -   |
| Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları                        | 11       | (5.064.809)   | (681.879)   |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                      |          | <b>(33.000.000)</b>   | <b>(316.981)</b>  |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri   |          | -   | 86.377  |
| - Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri /Çıkışları                          |          | -   | 86.377  |
| Sermaye artırımından kaynaklanan nakit girişleri                                     | 14       | 1.500.000   | -   |
| Ödenen temettüleri   | 14       | (34.500.000)  | (403.358)   |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)</b>                       |          | <b>(8.132.056)</b>  | <b>9.312.388</b>  |
| <b>D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                       | <b>4</b> | <b>23.168.055</b>   | <b>843.937</b>  |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)</b>                                | <b>4</b> | <b>15.035.999</b>   | <b>10.156.325</b>   |

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.



# RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ‘TL’ olarak ifade edilmiştir.)

### 1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

RE-PIE Portföy Yönetimi Anonim Şirketi (“Şirket”) (Eski unvanlarıyla EYG Gayrimenkul Portföy Yönetimi Anonim Şirketi, RE-PIE Gayrimenkul Portföy Yönetimi Anonim Şirketi ve RE-PIE Gayrimenkul ve Girişim Sermayesi Portföy Yönetimi Anonim Şirketi) 22 Ağustos 2014 tarihinde portföy yöneticiliğine ilişkin faaliyetlerde bulunmak amacıyla kurulmuş olup yeni unvanını 5 Temmuz 2017 tarihinde tescil edilerek, 11 Temmuz 2017 tarihli 9364 sayılı ticaret sicil gazetesi ile ilan edilmiştir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Sermaye Piyasası Kurulu’nca Şirket’in portföy yöneticiliği faaliyetinde bulunması uygun görülmüştür. Bu çerçevede Şirket’e PYS/PY.53/1028 sayılı Faaliyet Yetki Belgesi verilmiştir. Aynı tarih itibarıyla, Şirket’in 28 Temmuz 2017 tarih ve GGSPYS/PY.2/687 sayılı portföy yöneticiliği yetki belgesi iptal edilmiştir.

Rapor tarihi itibarıyla Şirket’in kurucusu ve yöneticisi olduğu 15 adet gayrimenkul yatırım fonu, 21 adet girişim sermayesi yatırım fonu, 2 adet menkul kıymet yatırım fonu bulunmaktadır. Ayrıca sadece yöneticiliğini yapmış olduğu 3 adet gayrimenkul yatırım fonu, 1 adet girişim sermayesi yatırım fonu, 1 adet emeklilik fonu bulunmaktadır.

Şirket’in 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren hesap dönemindeki ortalama personel sayısı 31’dir (31 Aralık 2021: 24).

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla hisselerin çoğunluğunu elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

| Hissedarlar          | 30 Eylül 2022 |                  | 31 Aralık 2021 |                  |
|----------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
|                      | Hisse oranı   | Hisse tutar (TL) | Hisse oranı    | Hisse tutar (TL) |
| Caner Bingöl         | %38,80        | 2.910.000        | %48,50         | 2.910.000        |
| Mehmet Ali Ergin     | %38,80        | 2.910.000        | %29,10         | 1.746.000        |
| Mehmet Emre Çamlıbel | %19,40        | 1.455.000        | %19,40         | 1.164.000        |
| Alim Telci           | %3,00         | 225.000          | %3,00          | 180.000          |
| <b>Toplam</b>        | <b>%100</b>   | <b>7.500.000</b> | <b>%100</b>    | <b>6.000.000</b> |

#### Şirket Adresi:

Uniq İstanbul Huzur Mah. Maslak Ayazağa Cad. No:4/C No:107  
Sarıyer / İstanbul / Türkiye

Şirket’in merkez adresi dışında şube veya irtibat bürosu bulunmamaktadır.

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### Uygulanan muhasebe standartları ve TMS’ye uygunluk beyanı

1 Ocak – 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar SPK’nın 13 Haziran 2014 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ’in 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ‘TL’ olarak ifade edilmiştir.)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### Uygulanan muhasebe standartları ve TMS’ye uygunluk beyanı

Şirketler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları yılsonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları 31 Aralık 2021 ve 30 Eylül 2021 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar Şirket’in geçerli ve raporlama para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden sunulmuş olup, tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.

#### Finansal tabloların hazırlanış şekli

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, bazı duran varlıklar ve finansal araçların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

#### İşletmenin sürekliliği

Şirket, finansal tabloları işletmenin sürekliliği ilkelerine göre hazırlamıştır.

#### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (“TFRS”) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama’yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) (“TMS 29”) uygulayıp uygulamayacakları konusunda açıklamada bulunmuştur. Bu açıklamaya göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu çerçevede 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

#### Finansal tabloların onaylanması:

30 Eylül 2022 tarihi ve bu tarihte sona eren dönem itibarıyla hazırlanan finansal tabloları 31 Ekim 2022 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

# RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

##### Finansal tabloların hazırlanış şekli (devamı)

###### Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde önemli muhasebe tahmin varsayım değişikliği olmamıştır.

###### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihi Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

#### 2.2 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde önemli muhasebe tahmin varsayım değişikliği olmamıştır.

#### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

##### a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

|  |  |
|--|--|
| TFRS 3 (Değişiklikler)                                 | <i>Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar</i>  |
| TMS 16 (Değişiklikler)                                 | <i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>   |
| TMS 37 (Değişiklikler)                                 | <i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>                         |
| TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler<br>2018 – 2020 | <i>TFRS 1 ve TFRS 9'a Yapılan Değişiklikler</i>  |
| TFRS 16 (Değişiklikler)                                | <i>COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i> |

##### **TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar**

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya *Kavramsal Çerçeve*'de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

##### **TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar**

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ‘TL’ olarak ifade edilmiştir.)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

#### a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

#### **TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti**

TMS 37’de yapılan değişiklikle, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

#### **TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020**

#### TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması’nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1’de yapılan değişiklikle, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS’leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS’leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

#### TFRS 9 Finansal Araçlar’da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

#### **TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar**

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) Haziran 2020’de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlememeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler’i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, bu değişiklikteki ilgili kriterleri karşılayan tüm kira imtiyazları için kolaylaştırıcı uygulamayı tercih etmiştir.

Şirket yönetimi, 2022 yılından itibaren geçerli olan bu değişiklik ve yorumların Şirket’in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

|                         |  |
|-------------------------|--|
| TFRS 17                 | <i>Sigorta Sözleşmeleri</i>  |
| TMS 1 (Değişiklikler)   | <i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>                            |
| TFRS 4 (Değişiklikler)  | <i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>                      |
| TMS 1 (Değişiklikler)   | <i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>  |
| TMS 8 (Değişiklikler)   | <i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>  |
| TMS 12 (Değişiklikler)  | <i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i>            |
| TFRS 17 (Değişiklikler) | <i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulanması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i> |

#### **TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri**

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 *Sigorta Sözleşmeleri*'nin yerini alacaktır.

#### **TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması**

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

#### **TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması**

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023'e ertelenmesiyle sigorta şirketlerine sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yer alan geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

#### **TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması**

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir. TMS 1'de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ‘TL’ olarak ifade edilmiştir.)

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

#### **TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı**

Bu değişiklik ile “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

#### **TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi**

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların oluştuğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

#### **TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler**

TFRS 17’de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9’u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9’un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir. Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

|                    | 30 Eylül 2022      | 31 Aralık 2021     |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Gelir tahakkukları | 678.179.504        | 535.959.557        |
| Alıcılar           | 13.443.972         | 5.851.160          |
| <b>Toplam</b>      | <b>691.623.476</b> | <b>541.810.717</b> |

a) Alıcılar altında sınıflanan ilişkili şirketlerden alacakların detayı aşağıdaki gibidir (Not 6):

|                              | 30 Eylül 2022     | 31 Aralık 2021   |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| Arf GYF                      | 2.686.600         | 1.645.934        |
| Colendi GSYF                 | 2.390.286         | 539.502          |
| İot Tech GSYF                | 954.123           | 697.673          |
| Modanisa GSYF                | 827.290           | -                |
| Getir GSYF                   | 681.267           | 377.112          |
| Turkcell Yeni GSYF           | 639.180           | -                |
| Perakende GSYF               | 633.879           | 498.923          |
| Avrupa Stratejik GYF         | 666.270           | 634.788          |
| Altun Capital GSYF           | 509.732           | 88.372           |
| Easycep GSYF                 | 432.508           | -                |
| Anadolu Stratejik GYF        | 321.752           | 227.204          |
| Dördüncü Karma GSYF          | 263.633           | -                |
| Dicle GYF                    | 231.978           | 87.922           |
| Teknoloji GSYF               | 212.595           | 150.132          |
| Birinci Karma GSYF           | 213.293           | 76.704           |
| Avrasya Stratejik GYF        | 218.963           | 150.964          |
| Biyoteknoloji GSYF           | 360.053           | 47.541           |
| İkinci Finberg GSYF          | 159.259           | 35.200           |
| Atar GYF                     | 159.278           | 170.132          |
| Finberg GSYF                 | 163.347           | 87.729           |
| Binbin GSYF                  | 114.986           | 90.607           |
| Fırsat GYF                   | 127.954           | 20.234           |
| Birinci Değişken YF          | 73.128            | 51.774           |
| Üçüncü Finberg GSYF          | 87.814            | 36.370           |
| Fırat GYF                    | 84.181            | -                |
| Levent GYF                   | 48.358            | 44.575           |
| Qinvest Portföy & Re-Pie GYF | 50.820            | 37.562           |
| Birinci Serbest YF           | 34.812            | -                |
| Novada Urfa GYF              | 27.155            | 21.389           |
| Asya Stratejik GYF           | 13.256            | 11.550           |
| Milenyum GYF                 | 11.694            | 9.886            |
| Anatolia GSYF                | 17.313            | 2.668            |
| Trakya GYF                   | 8.008             | 17               |
| Startup-1 GSYF               | 6.147             | -                |
| Qinvest Portföy Birinci GYF  | 5.078             | 4.153            |
| Turesif GYF                  | -                 | 64               |
| Qinvest Birinci GSYF         | 2.420             | 1.053            |
| Yıldız GYF                   | 1.337             | 1.100            |
| Neva GYF                     | 1.337             | 1.155            |
| Üçüncü Karma GSYF            | 1.337             | 1.171            |
| Sekizinci Karma GSYF         | 1.337             | -                |
| Qinvest Pys Gelir Paylaşımı  | 207               | -                |
| Qinvest Pys GYF              | 8                 | -                |
| <b>Toplam</b>                | <b>13.443.972</b> | <b>5.851.160</b> |

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

b) Ticari alacaklar altında sınıflanan ilişkili şirketlerden elde edilen gelir tahakkukların detayı aşağıdaki gibidir:

|  | 30 Eylül 2022      | 31 Aralık 2021     |
|--|--------------------|--------------------|
| Re-Pie Avrupa Stratejik GYF                    | 226.380.543        | 113.320.433        |
| Re-Pie Colendi GSYF                            | 149.847.923        | 19.993.287         |
| Re-Pie Getir GSYF                              | 88.159.645         | 48.720.440         |
| Re-Pie Arf GSYF                                | 54.364.935         | 154.755.768        |
| Re-Pie Anadolu Stratejik GYF                   | 44.009.902         | 36.733.531         |
| Re-Pie İot Tech GSYF                           | 32.921.841         | 67.398.409         |
| Re-Pie Modanisa Girişim Sermayesi Yatırım Fonu | 25.998.800         |                    |
| Re-Pie Perakende GSYF                          | 18.398.598         | 41.373.854         |
| Re-Pie Avrasya Stratejik GYF                   | 13.691.837         | 22.867.679         |
| Re-Pie Eeasycep GSYF                           | 7.500.397          | -                  |
| Re-Pie Dördüncü Karma GSYF                     | 6.670.631          | -                  |
| Re-Pie Teknoloji GSYF                          | 3.270.221          | 18.312.011         |
| Re-Pie Altun Capital GSYF                      | 5.059.746          | 798.066            |
| Re-Pie İkinci Karma GSYF                       | 1.322.064          | 1.958.481          |
| Re-Pie Anatolia GSYF                           | 582.420            | 95.549             |
| Re-Pie Birinci Karma GSYF                      | -                  | 4.124.959          |
| Re-Pie Novada Urfa GYF                         | -                  | 2.901.841          |
| Re-Pie F&B GSYF                                | -                  | 2.605.249          |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>678.179.504</b> | <b>535.959.557</b> |

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflardan diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

|                                | 30 Eylül 2022     | 31 Aralık 2021    |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| İlişkili taraflardan alacaklar | 1.682.852         | 525.310           |
| Ortaklardan alacaklar          | 32.522.363        | 23.555.697        |
| <b>Toplam</b>                  | <b>34.205.215</b> | <b>24.081.007</b> |

c) Diğer alacaklar ve borçlar altında sınıflanan ilişkili şirketlerden alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

|                           | 30 Eylül 2022    | 31 Aralık 2021 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| Re-Pie Fonlar - alacaklar | 1.682.852        | 525.310        |
| <b>Toplam</b>             | <b>1.682.852</b> | <b>525.310</b> |

|                         | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Re-Pie Fonlar - borçlar | 13.199        | 5.003          |
| <b>Toplam</b>           | <b>13.199</b> | <b>5.003</b>   |



## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

d) Diğer alacaklar altında sınıflanan ortaklardan alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

|                          | 30 Eylül 2022     | 31 Aralık 2021    |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Caner Bingöl (*)         | 12.600.839        | 11.415.491        |
| Mehmet Ali Ergin (*)     | 12.573.316        | 4.583.391         |
| Mehmet Emre Çamlıbel (*) | 6.387.243         | 6.853.981         |
| Alim Telci (*)           | 960.965           | 702.834           |
| <b>Toplam</b>            | <b>32.522.363</b> | <b>23.555.697</b> |

(\*) 30 Eylül 2022 itibarıyla bu alacaklara ait 1.528.711 TL tutarında adet geliri Finansman Gelirleri altında sınıflanmıştır (30 Eylül 2021: Bulunmamaktadır).

(\*\*) Şirket, % 23,55 faiz ile ortaklarına borç vermiştir.

e) Şirket, üst düzey yönetici olarak Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri ile Genel Müdür'ü tanımlamıştır. 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve diğer menfaatler aşağıdaki gibidir:

|  | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar | 3.847.146                 | 2.111.331                 |
| <b>Toplam</b>                            | <b>3.847.146</b>          | <b>2.111.331</b>          |

f) Hasılat hesabı altında sınıflanan ilişkili taraflardan elde edilen gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

|  | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Re-Pie Fonlar - Portföy Yönetim Ücretleri (Not 15) | 105.131.783               | 48.261.724                |
| Re-Pie Fonlar - Performasn Ücretleri (Not 15)      | 142.219.947               | 159.197.120               |
| <b>Toplam</b>                                      | <b>247.351.730</b>        | <b>212.326.033</b>        |

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                      | 30 Eylül 2022     | 31 Aralık 2021    |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa                 | 167               | 167               |
| Bankalar             | 12.764.298        | 19.121.748        |
| Diğer hazır değerler | 1.878.654         | 1.075.973         |
| VİOP teminatları     | 392.880           | 2.970.167         |
| <b>Toplam</b>        | <b>15.035.999</b> | <b>23.168.055</b> |

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in banka mevduatları vadesiz mevduatlardan oluşmakta olup ilişikteki finansal tablolarda nakit ve nakit benzerlerinde gösterilen mevduatlar üzerinde blokeli mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Vadesiz hesaplardan oluşmakta olup blokeli mevduat bulunmamaktadır).

#### 5. FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

| Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar | 30 Eylül 2022     |                      |                   |
|--|-------------------|----------------------|-------------------|
|  | Maliyet           | Gerçeğe Uygun Değeri | Kayıtlı Değeri    |
| Fiba Portföy Re-Pie GYF  | 43.030            | 43.710               | 43.710            |
| Qinvest Porföy Yönetimi A.Ş. Re-Pie GYF                            | 490.732           | 781.830              | 781.830           |
| Re-Pie Avrasya Stratejik GYF                                       | 23.684            | 56.696               | 56.696            |
| Re-Pie Birinci Karma GSYF  | 2.499.258         | 2.795.230            | 2.795.230         |
| Re-Pie Birinci Değişken YF   | 12.308.065        | 13.624.313           | 13.624.313        |
| Re-PieArf Gsyf   | 300.565           | 546.278              | 546.278           |
| Re-Pie Startup-1 GSYF  | 2.999.866         | 3.030.764            | 3.030.764         |
| <b>Toplam</b>  | <b>18.665.201</b> | <b>20.878.821</b>    | <b>20.878.821</b> |

| Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar | 31 Aralık 2021   |                      |                  |
|--|------------------|----------------------|------------------|
|  | Maliyet          | Gerçeğe Uygun Değeri | Kayıtlı Değeri   |
| Re-Pie Birinci Değişken Fon  | 1.200.000        | 1.530.767            | 1.530.767        |
| Qperp-Qinvest Portföy Yönetimi A.Ş. Re-Pie GYF                     | 499.884          | 586.878              | 586.878          |
| Re-Pie Avrasya Stratejik GYF                                       | 543.674          | 833.683              | 833.683          |
| Re-Pie Birinci Karma GSYF  | 859.999          | 1.807.517            | 1.807.517        |
| Fprep-Ba Portföy Yönetimi A.Ş. Re-Pie GYF                          | 20.966           | 34.263               | 34.263           |
| Re-PieArf Gsyf   | 300.565          | 516.058              | 516.058          |
| <b>Toplam</b>  | <b>3.425.088</b> | <b>5.309.166</b>     | <b>5.309.166</b> |

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 5. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

30 Eylül 2022 itibarıyla Şirket'in gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar içerisinde hisse senedi bulunmamaktadır.

| Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar | 31 Aralık 2021   |                      |                  |
|--|------------------|----------------------|------------------|
|  | Maliyet          | Gerçeğe Uygun Değeri | Kayıtlı Değeri   |
| Hisse senedi/Pay Piyasası  | 3.162.340        | 3.162.340            | 3.162.340        |
| <b>Toplam</b>  | <b>3.162.340</b> | <b>3.162.340</b>     | <b>3.162.340</b> |

#### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

|  | 30 Eylül 2022      | 31 Aralık 2021     |
|--|--------------------|--------------------|
| Sözleşmeler uyarınca ilişkili taraflardan gelir tahakkukları (Not 3) (*) | 678.179.504        | 535.959.557        |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 3)                            | 13.443.972         | 5.851.160          |
| İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar                            | 2.872.198          | 700.495            |
| Alacaklar reeskontu  | -                  | (11.791)           |
| <b>Toplam</b>  | <b>694.495.674</b> | <b>542.499.421</b> |

(\*) İlgili tutarlar, Şirket'in portföy yönetim faaliyetlerinden elde ettiği başarı primlerinin döneme tahakkuk eden kısmından oluşmaktadır.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

|                       | 30 Eylül 2022    | 31 Aralık 2021   |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Ticari borçlar        | 2.873.249        | 3.568.124        |
| Diğer Ticari Borçlar  | 30.639           | 235.039          |
| Borçlar reeskontu (-) | -                | (32.243)         |
| <b>Toplam</b>         | <b>2.903.888</b> | <b>3.770.920</b> |

#### 7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

|  | 30 Eylül 2022     | 31 Aralık 2021    |
|--|-------------------|-------------------|
| Ortaklardan alacaklar (Not 3) (*)      | 32.522.363        | 23.555.697        |
| İlişkili taraflardan alacaklar (Not 3) | 1.682.852         | 525.310           |
| Diğer alacaklar                        | 795.249           | 265.093           |
| <b>Toplam</b>                          | <b>35.000.464</b> | <b>24.346.100</b> |

(\*) Şirket, % 23,55 faiz ile ortaklarına borç vermiştir.

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir:

|  | 30 Eylül 2022    | 31 Aralık 2021   |
|--|------------------|------------------|
| Ödenecek vergi ve fonlar                   | 1.578.692        | 1.489.210        |
| Diğer borçlar                              | 4.004            | 5.479            |
| İlişkili taraflardan diğer borçlar (Not 3) | 13.199           | 5.003            |
| <b>Toplam</b>                              | <b>1.595.895</b> | <b>1.499.692</b> |

#### 8. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçların detayı aşağıdaki gibidir:

|                   | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------|---------------|----------------|
| Personele borçlar | 65.363        | 26.793         |
| <b>Toplam</b>     | <b>65.363</b> | <b>26.793</b>  |

#### 9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

| Kısa vadeli peşi ödenmiş giderler | 30 Eylül 2022    | 31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
| Gelecek aylara ait giderler       | 337.122          | 310.712        |
| Personel verilen iş avansları     | 186.135          | 96.717         |
| Verilen iş avansları              | 517.536          | 85.208         |
| Verilen sipariş avansları         | 851.881          | 59.991         |
| <b>Toplam</b>                     | <b>1.892.674</b> | <b>552.628</b> |

| Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler              | 30 Eylül 2022    | 31 Aralık 2021 |
|---|------------------|----------------|
| Bilgi sistemleri teknolojileri destek giderleri | 492.141          | 185.820        |
| Özel sağlık sigortası giderleri                 | 40.282           | 30.754         |
| Risk yönetimi giderleri                         | -                | 12.980         |
| Diğer giderler                                  | 1.305.529        | 17.717         |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>3.033.835</b> | <b>247.271</b> |

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

| Uzun vadeli ertelenmiş gelirler | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Gelecek aylara ait giderler     | -             | 6.434          |
| <b>Toplam</b>                   | <b>-</b>      | <b>6.434</b>   |

| Kısa vadeli ertelenmiş gelirler | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Gelecek aylara ait gelirler     | -             | 11.921         |
| <b>Toplam</b>                   | <b>-</b>      | <b>11.921</b>  |

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI VE KİRALAMA İŞLERİNDEN YÜKÜMLÜLÜKER

| Maliyet                               | 1 Ocak 2022      | Girişler         | Çıkışlar           | Revize Edilen<br>Kira Sözleşmesi | 30 Eylül 2022    |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------------------------|------------------|
| Binalar                               | 528.188          | 2.386.194        | (528.188)          | -                                | 2.386.194        |
| Taşıtlar                              | 1.137.876        | 238.882          | (849.744)          | -                                | 527.014          |
| <b>Toplam</b>                         | <b>1.666.064</b> | <b>2.625.076</b> | <b>(1.377.932)</b> | <b>-</b>                         | <b>2.913.208</b> |
| <b>Eksi: Birikmiş amortisman</b>      |                  |                  |                    |                                  |                  |
| Binalar                               | 676.341          | 286.476          | (676.341)          | -                                | 286.476          |
| Taşıtlar                              | 495.247          | 140.414          | (312.491)          | -                                | 323.170          |
| <b>Toplam</b>                         | <b>1.171.588</b> | <b>426.890</b>   | <b>(988.832)</b>   | <b>-</b>                         | <b>609.646</b>   |
| <b>Kullanım hakkı varlıkları, net</b> | <b>494.476</b>   | <b>2.198.186</b> | <b>(389.100)</b>   | <b>-</b>                         | <b>2.303.562</b> |

| Maliyet                               | 1 Ocak 2021    | Girişler       | Çıkışlar | Revize Edilen<br>Kira Sözleşmesi | 31 Aralık 2021   |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------------------------|------------------|
| Binalar                               | 471.139        | -              | -        | 57.049                           | 528.188          |
| Taşıtlar                              | 211.143        | 926.733        | -        | -                                | 1.137.876        |
| <b>Toplam</b>                         | <b>682.282</b> | <b>926.733</b> | <b>-</b> | <b>57.049</b>                    | <b>1.666.064</b> |
| <b>Eksi: Birikmiş amortisman</b>      |                |                |          |                                  |                  |
| Binalar                               | 412.247        | 264.094        | -        | -                                | 676.341          |
| Taşıtlar                              | 112.800        | 382.447        | -        | -                                | 495.247          |
| <b>Toplam</b>                         | <b>525.047</b> | <b>646.541</b> | <b>-</b> | <b>-</b>                         | <b>1.171.588</b> |
| <b>Kullanım hakkı varlıkları, net</b> | <b>157.235</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>-</b>                         | <b>494.476</b>   |

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kiralama yükümlülükleri dağılımı aşağıdaki gibidir:

| Maliyet       | 30 Eylül 2022    | 31 Aralık 2021 |
|---------------|------------------|----------------|
| Uzun vadeli   | 1.821.549        | 9.978          |
| Kısa vadeli   | 588.913          | 973.804        |
| <b>Toplam</b> | <b>2.410.463</b> | <b>983.782</b> |

#### 11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

| Maliyet         | 1 Ocak 2022    | Giriş            | Çıkış            | 30 Eylül 2022    |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Taşıtlar        | -              | 2.760.000        | (290.000)        | 2.470.000        |
| Demirbaşlar     | 543.313        | 1.246.573        | -                | 1.789.886        |
| Özel Maliyetler | 255.587        | 1.058.236        | (47.602)         | 1.266.221        |
| <b>Toplam</b>   | <b>798.900</b> | <b>5.064.809</b> | <b>(337.602)</b> | <b>5.526.107</b> |

| <b>Birikmiş Amortisman (-)</b> |                |                  |                 |                  |
|--------------------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|
|                                | 1 Ocak 2022    | Giriş            | Çıkış           | 30 Eylül 2022    |
| Taşıtlar                       | -              | 213.333          | (43.500)        | 169.833          |
| Demirbaşlar                    | 258.202        | 181.953          | -               | 440.155          |
| Özel Maliyetler                | 253.807        | 38.703           | (47.602)        | 244.908          |
| <b>Toplam</b>                  | <b>512.009</b> | <b>433.989</b>   | <b>(91.102)</b> | <b>854.896</b>   |
| <b>Net Defter Değeri</b>       | <b>286.891</b> | <b>4.630.820</b> | <b>(91.102)</b> | <b>4.671.211</b> |

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

| Maliyet                        | 1 Ocak 2021    | Giriş          | Çıkış | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| Demirbaşlar                    | 307.697        | 235.616        | -     | 543.313        |
| Özel Maliyetler                | 206.027        | 49.560         | -     | 255.587        |
| <b>Toplam</b>                  | <b>513.724</b> | <b>285.176</b> | -     | <b>798.900</b> |
| <b>Birikmiş Amortisman (-)</b> |                |                |       |                |
| Demirbaşlar                    | 187.718        | 70.484         | -     | 258.202        |
| Özel Maliyetler                | 182.814        | 70.993         | -     | 253.807        |
| <b>Toplam</b>                  | <b>370.532</b> | <b>141.477</b> | -     | <b>512.009</b> |
| <b>Net Defter Değeri</b>       | <b>143.192</b> | <b>143.699</b> | -     | <b>286.891</b> |

#### 12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

| Maliyet                        | 1 Ocak 2022        | Giriş         | 30 Eylül 2022         |  |
|--------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------|--|
| Haklar                         | 131.509            | -             | 131.509               |  |
| <b>Toplam</b>                  | <b>131.509</b>     | -             | <b>131.509</b>        |  |
| <b>Birikmiş Amortisman (-)</b> |                    |               |                       |  |
| Haklar                         | 107.831            | 23.678        | 131.509               |  |
| <b>Toplam</b>                  | <b>107.831</b>     | <b>23.678</b> | <b>131.509</b>        |  |
| <b>Net Defter Değeri</b>       | <b>23.678</b>      |               | -                     |  |
| <b>Maliyet</b>                 |                    |               |                       |  |
|                                | <b>1 Ocak 2021</b> | <b>Giriş</b>  | <b>31 Aralık 2021</b> |  |
| Haklar                         | 131.509            | -             | 131.509               |  |
| <b>Toplam</b>                  | <b>131.509</b>     | -             | <b>131.509</b>        |  |
| <b>Birikmiş Amortisman (-)</b> |                    |               |                       |  |
| Haklar                         | 97.222             | 10.609        | 107.831               |  |
| <b>Toplam</b>                  | <b>97.222</b>      | <b>10.609</b> | <b>107.831</b>        |  |
| <b>Net Defter Değeri</b>       | <b>34.287</b>      |               | <b>23.678</b>         |  |

#### 13. KARŞILIKLAR

##### Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan kısa ve uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                               | 30 Eylül 2022    | 31 Aralık 2021   |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| İzin karşılıkları             | 191.628          | 53.475           |
| <b>Toplam</b>                 | <b>191.628</b>   | <b>53.475</b>    |
| <b>30 Eylül 2022</b>          |                  |                  |
| Kıdem tazminatı karşılıkları  | 43.238           | 123.870          |
| Yönetim ücreti iade karşılığı | 4.601.795        | 4.946.352        |
| <b>Toplam</b>                 | <b>4.645.033</b> | <b>5.070.222</b> |

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 13. KARŞILIKLAR (devamı)

##### Kıdem karşılığı hesaplamasında kullanılan oranlar

Türk kanunlarına göre Şirket en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. 23 Mayıs 2002 tarihi itibarıyla ilgili yasa değiştiğinden, emeklilikten önceki hizmet süresiyle bağlantılı, bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır.

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır. 30 Eylül 2022 itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı, yıllık %15 enflasyon (31 Aralık 2021: %15) ve iskonto oranı %19,50 (31 Aralık 2021: %19,50) varsayımlarına göre yaklaşık %3,91 olarak elde edilen reel iskonto oranı (31 Aralık 2021: %3,91) kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 15.371,40 TL (1 Ocak 2022: 10.848,59 TL) tavan tutarı dikkate alınmıştır.

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|   | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Dönem başı bakiyesi                     | 123.870                   | 49.978                    |
| Hizmet maliyeti                         | (74.117)                  | 26.825                    |
| Faiz maliyeti                           | 3.625                     | 8.227                     |
| Dönem içerisinde ödenen kıdem tazminatı | (10.140)                  | (62.437)                  |
| Aktüeryal kazanç / (kayıp)              | -                         | 9.534                     |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>                 | <b>43.238</b>             | <b>32.127</b>             |

#### 14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in, 20.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içinde, çıkarılmış sermayesinin 6.000.000 TL'sinin tamamen nakden ödenmiş olması suretiyle, mevcut ortakların rüçhan hakları sınırlandırılmadan, her bir pay için 1 TL nominal değeri üzerinden primsiz ve imtiyazsız olarak 6.000.000 TL'den 7.500.000 TL'ye artırılmasına ve gerçekleşecek olan 1.500.000 TL tutarındaki sermaye artırımına, şirketin mevcut ortaklarının payları oranında pay bedellerini nakden ödemek suretiyle iştirak etmelerine 3 Haziran 2022 tarihli ve 2022/77 numaralı Yönetim Kurulu toplantısında karar verilmiştir.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi her biri 1 TL değerinde olan 7.500.000 adet hisseden oluşmaktadır.

6 Nisan 2022 tarihli Yönetim Kurulu kararına göre 39.097.001 TL kar dağıtımı gerçekleştirilmiş olup bunun 4.597.701 TL'sinin yedek olarak ayrılmasına ve 34.500.000 TL'sinin ise ortaklara nakit olarak ödenmesine karar verilmiştir.

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla hisselerin çoğunluğunu elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

| Hissedarlar          | 30 Eylül 2022 |                  | 31 Aralık 2021 |                  |
|----------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
|                      | Hisse oranı   | Hisse tutar (TL) | Hisse oranı    | Hisse tutar (TL) |
| Caner Bingöl         | %38,80        | 2.910.000        | %48,50         | 2.910.000        |
| Mehmet Ali Ergin     | %38,80        | 2.910.000        | %29,10         | 1.746.000        |
| Mehmet Emre Çamlıbel | %19,40        | 1.455.000        | %19,40         | 1.164.000        |
| Alim Telci           | %3,00         | 225.000          | %3,00          | 180.000          |
| <b>Toplam</b>        | <b>%100</b>   | <b>7.500.000</b> | <b>%100</b>    | <b>6.000.000</b> |

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in imtiyazlı payı bulunmamaktadır.

#### 15. HASILAT

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

|  | 1 Ocak -           | 1 Ocak -           |
|--|--------------------|--------------------|
|  | 30 Eylül 2022      | 30 Eylül 2021      |
| Portföy işletmeciliği faaliyetinden elde edilen gelirler (Not 3) | 105.131.783        | 48.261.724         |
| Portföy yönetimi başarı prim geliri (Not 3)                      | 142.219.947        | 159.197.120        |
| <b>Toplam</b>  | <b>247.351.730</b> | <b>207.458.844</b> |

#### 16. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

|                         | 1 Ocak -          | 1 Ocak -          |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | 30 Eylül 2022     | 30 Eylül 2021     |
| Genel yönetim giderleri | 22.574.071        | 9.767.441         |
| Pazarlama giderleri     | 15.851.927        | 6.033.517         |
| <b>Toplam</b>           | <b>38.425.998</b> | <b>15.800.958</b> |



## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 17. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                              | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Personel giderleri           | 11.556.015                | 4.931.050                 |
| Danışmanlık giderleri        | 4.518.471                 | 1.015.513                 |
| Ofis giderleri               | 382.485                   | 421.935                   |
| Kira giderleri               | -                         | 863.065                   |
| Vergi, resim ve harçlar      | 281.942                   | 329.033                   |
| Reklam Giderleri             | 132.820                   | 156.057                   |
| Amortisman ve itfa payları   | 884.557                   | 398.164                   |
| Temsil ve ağırlama giderleri | 1.712.515                 | 177.127                   |
| Aidat giderleri              | 254.848                   | 130.133                   |
| Seyahat giderleri            | 660.632                   | 27.409                    |
| Diğer giderler               | 2.189.786                 | 1.317.955                 |
| <b>Toplam</b>                | <b>22.574.071</b>         | <b>9.767.441</b>          |

#### 18. PAZARLAMA GİDERLERİ

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                    | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| Komisyon giderleri | 15.851.927                | 6.033.516                 |
| <b>Toplam</b>      | <b>15.851.927</b>         | <b>6.033.516</b>          |

#### 19. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/ (GİDERLER)

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

|  | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Menkul kıymet satış ve değerlendirme gelirleri | 12.582.629                | -                         |
| Konusu kalmayan karşılıklar                    | 721.711                   | 27.385                    |
| Reeskont geliri                                | 11.791                    | 5.548                     |
| Tazminat gelirleri                             | -                         | 3.000.000                 |
| Diğer gelirler                                 | 3.562.156                 | 2.910.262                 |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>16.878.287</b>         | <b>5.943.195</b>          |

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 19. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/ (GİDERLER) (devamı)

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

|  | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Portföy işletmeciliği faaliyetinden elde edilen başarı primi tahakkuku | -                         | 5.180.000                 |
| Reeskont giderleri   | 32.243                    | 10.313                    |
| Diğer giderler   | 1.233.117                 | 186.303                   |
| <b>Toplam</b>  | <b>1.265.360</b>          | <b>5.376.616</b>          |

#### 20. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

|                | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| Faiz gelirleri | 2.389.302                 | 324.940                   |
| <b>Toplam</b>  | <b>2.389.302</b>          | <b>324.940</b>            |

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

|                           | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Diğer finansman giderleri | 33.121                    | 1.577                     |
| <b>Toplam</b>             | <b>33.121</b>             | <b>1.577</b>              |

#### 21. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

##### Kurumlar Vergisi

15 Nisan 2022 tarihli ve 31810 sayılı Resmi Gazete'de yayılanarak yürürlüğe giren 7394 Sayılı Hazineye Ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 26'ncı maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun geçici 13'üncü maddesine eklenen fıkra ile finansal kurumlara özel Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançlarının %25 olarak uygulanmasına karar verilmiştir.

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yılsonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir. Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmektedir.

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 21. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

##### Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

##### Ertelenmiş Vergi

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Türkiye'de geçerli olan Kurumlar Vergisi %23'tür. Ancak 15 Nisan 2022 tarihli ve 31810 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7394 Sayılı Hazineye Ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 26'ncı maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun geçici 13'üncü maddesine eklenen fıkra ile finansal kurumlara özel Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançlarının %25 olarak uygulanmasına karar verilmiştir. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında geçici farklar için vadelerine göre değerlendirilerek %25 ertelenmiş vergi oranı kullanılmıştır.

Finansal durum tablosu tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

|  | 30 Eylül 2022         |                                      | 31 Aralık 2021        |                                      |
|--|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
|  | Toplam geçici farklar | Ertelenen vergi varlığı/ yükümlülüğü | Toplam geçici farklar | Ertelenen vergi varlığı/ yükümlülüğü |
| <b><u>Ertelenen vergi varlıkları:</u></b>                    |                       |                                      |                       |                                      |
| TFRS 16'dan kaynaklanan net geçici farklar                   | 166.014               | 41.504                               | 1.171.588             | 234.929                              |
| Kıdem tazminatı ve izin karşılığı                            | 234.866               | 58.717                               | 177.345               | 35.469                               |
| Gider tahakkuku ve ertelenmiş gelir düzeltmesi               | -                     | -                                    | 45.826                | 9.165                                |
| Diğer  | -                     | -                                    | 11.791                | 2.358                                |
| <b>Ertelenen vergi varlıkları</b>                            | <b>400.880</b>        | <b>100.221</b>                       | <b>1.406.550</b>      | <b>281.310</b>                       |
| <b><u>Ertelenen vergi yükümlülükleri:</u></b>                |                       |                                      |                       |                                      |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman farkları | (142.238)             | (35.560)                             | (53.892)              | (10.779)                             |
| Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar                      | -                     | -                                    | (636.945)             | (127.389)                            |
| Gelir tahakkukları   | (678.179.504)         | (169.544.876)                        | (535.959.557)         | (107.191.911)                        |
| Diğer  | -                     | -                                    | (32.243)              | (6.449)                              |
| <b>Ertelenen vergi yükümlülükleri</b>                        | <b>(678.321.742)</b>  | <b>(169.580.436)</b>                 | <b>(536.682.637)</b>  | <b>(107.336.528)</b>                 |
| <b>Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</b>    |                       | <b>(169.480.215)</b>                 |                       | <b>(107.055.218)</b>                 |

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait kar veya zarar tablosunda bulunan vergi gelir / (giderleri) aşağıdaki gibidir:

|                                    | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2021 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dönem Vergi Gelir / (Gideri)       | (21.100.504)              | (8.643.215)               |
| Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)  | (62.424.997)              | (38.533.600)              |
| <b>Vergi gelir / (gideri), net</b> | <b>(83.525.501)</b>       | <b>(47.176.816)</b>       |

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 21. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içerisindeki ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri hareketi aşağıda verilmiştir:

|  | 30 Eylül 2022        | 30 Eylül 2021       |
|--|----------------------|---------------------|
| Dönem başı açılış bakiyesi                           | (107.055.218)        | (8.209.334)         |
| Özkaynakta muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi       | -                    | 2.383               |
| Kar veya zararda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi | (62.424.997)         | (38.533.600)        |
| <b>Ertelenmiş vergi geliri / (gideri), net</b>       | <b>(169.480.215)</b> | <b>(46.740.551)</b> |

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in cari dönem vergisiyle ilgili varlıkları/(yükümlülükleri) aşağıdaki gibidir:

|                    | 30 Eylül 2022      | 31 Aralık 2021     |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Vergi karşılığı    | (21.100.504)       | (14.384.921)       |
| Peşin ödenen vergi | 11.417.912         | 8.682.230          |
| <b>Toplam</b>      | <b>(9.682.592)</b> | <b>(5.702.691)</b> |

#### 22. PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç / (zarar) aşağıdaki gibidir:

|  | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Dönem net karı / (zararı)  | 143.428.286              | 145.377.538              |
| Toplam hisse adedi   | 7.500.000                | 4.000.000                |
| <b>Pay başına düşen basit ve hisse başına bölünmüş kazanç / (zarar) (TL)</b> | <b>19,12</b>             | <b>36,34</b>             |

#### 23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### Finansal Araçlar

##### Kredi riski

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, finansal yatırımları hazır değerleri ve diğer alacakları karşı tarafların yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan risklere maruz kalmaktadır.

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ‘TL’ olarak ifade edilmiştir.)

#### 23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### Finansal araçlar (devamı)

##### Kredi riski (devamı)

Şirket’in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla finansal araçların maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

|  | Ticari alacaklar   |                  | Diğer Alacaklar   |                | Bankalardaki      |                  |
|--|--------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|
|  | İlişkili Taraf     | Diğer Taraf      | İlişkili Taraf    | Diğer Taraf    | Mevduat           | Diğer            |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (*)</b>   | <b>691.623.476</b> | <b>2.872.198</b> | <b>34.205.215</b> | <b>795.249</b> | <b>12.764.298</b> | <b>2.271.534</b> |
| Azami riski teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı   | -                  | -                | -                 | -              | -                 | -                |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri  | 691.623.476        | 2.872.198        | 34.205.215        | 795.249        | 12.764.298        | 2.271.534        |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -                  | -                | -                 | -              | -                 | -                |
| C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri  | -                  | -                | -                 | -              | -                 | -                |
| - <i>Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı</i>   | -                  | -                | -                 | -              | -                 | -                |
| D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri   | -                  | -                | -                 | -              | -                 | -                |
| - <i>Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)</i>  | -                  | -                | -                 | -              | -                 | -                |
| - <i>Değer düşüklüğü (-)</i>   | -                  | -                | -                 | -              | -                 | -                |
| - <i>Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı</i>   | -                  | -                | -                 | -              | -                 | -                |
| - <i>Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)</i>  | -                  | -                | -                 | -              | -                 | -                |
| - <i>Değer düşüklüğü (-)</i>   | -                  | -                | -                 | -              | -                 | -                |
| - <i>Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı</i>   | -                  | -                | -                 | -              | -                 | -                |
| E.Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar  | -                  | -                | -                 | -              | -                 | -                |

(\*) Bu alan tabloda yer alan A, B, C, D ve E satırlarının toplamını ifade etmektedir. Söz konusu tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ‘TL’ olarak ifade edilmiştir.)

#### 23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### Finansal araçlar (devamı)

##### Kredi riski (devamı)

Şirket’in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal araçların maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

|  | Ticari alacaklar   |                | Diğer Alacaklar   |                | Bankalardaki      |                  |
|--|--------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|
|  | İlişkili Taraf     | Diğer Taraf    | İlişkili Taraf    | Diğer Taraf    | Mevduat           | Diğer            |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (*)</b>   | <b>541.810.717</b> | <b>688.704</b> | <b>24.081.006</b> | <b>265.093</b> | <b>19.121.748</b> | <b>4.046.140</b> |
| Azami riski teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı   | -                  | -              | -                 | -              | -                 | -                |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri  | 541.810.717        | 688.704        | 24.081.006        | 265.093        | 19.121.748        | 4.046.140        |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -                  | -              | -                 | -              | -                 | -                |
| C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri  | -                  | -              | -                 | -              | -                 | -                |
| -Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı   | -                  | -              | -                 | -              | -                 | -                |
| D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri   | -                  | -              | -                 | -              | -                 | -                |
| -Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)  | -                  | -              | -                 | -              | -                 | -                |
| -Değer düşüklüğü (-)   | -                  | -              | -                 | -              | -                 | -                |
| Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı   | -                  | -              | -                 | -              | -                 | -                |
| Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)   | -                  | -              | -                 | -              | -                 | -                |
| Değer düşüklüğü (-)  | -                  | -              | -                 | -              | -                 | -                |
| -Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı  | -                  | -              | -                 | -              | -                 | -                |
| E.Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar  | -                  | -              | -                 | -              | -                 | -                |

(\*) Bu alan tabloda yer alan A, B, C, D ve E satırlarının toplamını ifade etmektedir. Söz konusu tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

##### Faiz oranı riski

Piyasadaki fiyatların değişmesiyle finansal araçların değerlerinde dalgalanmalar oluşabilir. Söz konusu dalgalanmalar, menkul kıymetlerdeki fiyat değişikliğinden veya bu menkul kıymeti çıkaran tarafa özgü veya tüm piyasayı etkileyen faktörlerden kaynaklanabilir. Şirket’in faiz oranı riski başlıca bankada bulunan vadeli mevduatlarına bağlıdır.

##### Faiz Oranı Riskine Duyarlılık Analizi

Şirket’in herhangi bir kredi yükümlülüğü bulunmadığından herhangi bir faiz riski bulunmamaktadır.

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### Finansal Araçlar (devamı)

##### Likidite riski

Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablolar aşağıdadır:

| Beklenen vadeler                                 | Defter Değeri    | Beklenen vade uyarınca nakit çıkışlar toplamı<br>(=I+II+III+IV) | 3 - 12 Ay arası  |                | 1 - 5 Yıl arası  |      | 5 Yılda uzun |   |
|--|------------------|---|------------------|----------------|------------------|------|--------------|---|
|  |                  |   | 3 aydan Kısa (I) | (II)           | (III)            | (IV) |              |   |
| <b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>      |                  |   |                  |                |                  |      |              |   |
| Ticari borçlar                                   | 2.903.888        | -   | 2.903.887        | -              | -                | -    | -            | - |
| Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler | 2.410.462        | 3.153.282   | 215.055          | 634.665        | 2.303.562        | -    | -            | - |
| Diğer borçlar                                    | 1.595.895        | -   | 1.595.895        | -              | -                | -    | -            | - |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>6.910.245</b> | <b>3.153.282</b>  | <b>4.714.837</b> | <b>634.665</b> | <b>2.303.562</b> | -    | -            | - |

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablolar aşağıdadır:

| Beklenen vadeler                                 | Defter Değeri    | Beklenen vade uyarınca nakit çıkışlar toplamı<br>(=I+II+III+IV) | 3 - 12 Ay arası  |                  | 1 - 5 Yıl arası |      | 5 Yılda uzun |   |
|--|------------------|---|------------------|------------------|-----------------|------|--------------|---|
|  |                  |   | 3 Aydan Kısa (I) | (II)             | (III)           | (IV) |              |   |
| <b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>      |                  |   |                  |                  |                 |      |              |   |
| Ticari borçlar                                   | 3.770.920        | 3.770.920   | 3.770.920        | -                | -               | -    | -            | - |
| Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler | 983.782          | 1.666.064   | 45.337           | 1.610.749        | 9.978           | -    | -            | - |
| Diğer borçlar                                    | 1.499.692        | 1.499.692   | 1.499.692        | -                | -               | -    | -            | - |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>6.254.394</b> | <b>6.936.676</b>  | <b>5.315.949</b> | <b>1.610.749</b> | <b>9.978</b>    | -    | -            | - |

##### Kur riski

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve finansal durum tablosu dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. Dönem içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur kazancı veya zararları, kar/zarar tablosuna yansıtılmıştır. Şirket'in parasal döviz yükümlülükleri ve parasal döviz alacaklarını aşmakta; kurların yükselmesi durumunda, Şirket yabancı para riskine maruz kalabilmektedir.

## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### Finansal Araçlar (devamı)

##### Kur riski (devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kullanılan döviz kurları aşağıdaki gibidir:

|                 | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-----------------|---------------|----------------|
| Amerikan Doları | 18,5038       | 12,9775        |
| Avro            | 17,9232       | 14,6823        |

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in döviz bakiyesi olmaması nedeniyle, bu tarihler itibarıyla kur riskine duyarlılık analizi yapılmamıştır.

##### Sermaye riski yönetimi

Sermaye'yi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak için Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmek ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmektir.

Şirket, sermaye yönetimini borç/sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran, net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi kısa ve uzun vadeli yükümlülükleri içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla net borç / toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

|                                      | 30 Eylül 2022       | 31 Aralık 2021      |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Toplam borçlar                       | 4.565.146           | 5.297.405           |
| Eksi: Hazır değerler                 | 15.035.999          | 23.168.055          |
| <b>Net borç</b>                      | <b>(10.470.853)</b> | <b>(17.870.650)</b> |
| Toplam öz sermaye                    | 586.337.164         | 475.908.878         |
| <b>Toplam sermaye</b>                | <b>575.866.311</b>  | <b>458.038.228</b>  |
| <b>Net Borç/Toplam Sermaye oranı</b> | <b>(2)%</b>         | <b>(4)%</b>         |

Şirket, finansal araçlardan kaynaklanan risklerinin yönetimini SPK tarafından yayımlanmış V-34 sayılı "Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ 34") ve V-135 sayılı "Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ" ("Tebliğ 135") kapsamında yapmaktadır. Şirket, Tebliğ 34 ve Tebliğ 135 kapsamında periyodik olarak Risk karşılığı, Sermaye yeterliliği tabanı ve Likidite yükümlülüğü hesaplama tablolarını hazırlayıp SPK'ya göndermekle yükümlüdür.



## RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

#### 24. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Gerçeğe uygun değer, zorunlu satış veya tasfiye gibi haller dışında, bir finansal aracın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım satıma konu olan fiyatını ifade eder. Kote edilmiş piyasa fiyatı, şayet varsa, bir finansal aracın gerçeğe uygun değerini en iyi yansıtan değerdir. Şirket'in finansal araçların gerçeğe uygun değerleri Türkiye'deki finansal piyasalardan ilgili ve güvenilir bilgiler edinilebileceği ölçüde, tahmin edilmiştir. Burada sunulan tahminler, Şirket'in bir piyasa işleminde edinebileceği tutarları yansıtmayabilir. Şirket'in finansal araçlarının gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde aşağıda belirtilen yöntemler ve varsayımlar kullanılmıştır.

Gerçeğe uygun değerleri tahmin edilmesi pratikte mümkün olan finansal enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır.

##### Finansal Aktifler

Gerçeğe uygun değeri defter değerine yaklaşan parasal aktifler:

- Yabancı para bakiyeleri dönem sonu kuru üzerinden çevrilmektedir.
- Finansal durum tablosunda maliyet bedeli üzerinden gösterilen bazı finansal aktiflerin (kasa-banka) gerçeğe uygun değerlerinin finansal durum tablosu değerlerine yaklaşık oldukları varsayılmaktadır.
- Ticari alacakların gerçeğe uygun değerinin, karşılıklar ayrıldıktan sonra, taşındıkları değere yakın olduğu tahmin edilmektedir.

##### Finansal Pasifler

Gerçeğe uygun değeri defter değerine yaklaşan parasal pasifler:

- Kısa vadeli krediler ve diğer parasal pasiflerin gerçeğe uygun değerlerinin, kısa dönemli olmaları dolayısıyla, defter değerlerinin yaklaşık olduğu varsayılmaktadır.
- Yabancı para cinsinden olan ve dönem sonu kurları üzerinden çevrilen uzun vadeli borçlarının gerçeğe uygun değerinin defter değerine eşit olduğu varsayılmaktadır.
- Üçüncü şahıslara ödenecek tahmini tutarları temsil eden ticari borçlar ile tahakkuk etmiş giderlerin finansal durum tablosunda taşınan defter değerlerinin piyasa değerlerine yaklaşık olduğu varsayılmıştır.

##### Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Şirket, finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile yansıtılan finansal araçların gerçeğe uygun değer ölçümlerini her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

# RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

### 24. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

#### Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu (devamı)

Bilançoda gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal varlıklar için kullanılan gerçeğe uygun değer seviyeleri belirlenmesi aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2022  | Gerçeğe uygun seviyesi | Değerleme tekniği | Önemli gözlenebilir | veriye dayanmayan                         |
|--|------------------------|-------------------|---------------------|---|
|  |                        |                   | girdiler            | girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi |
| Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar | 20.878.821             | Seviye 1          | -                   | -   |

  

| 31 Aralık 2021   | Gerçeğe uygun seviyesi | Değerleme tekniği | Önemli gözlenebilir | dayanmayan                 |
|--|------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|
|  |                        |                   | girdiler            | girdiler ile gerçeğe uygun |
| Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar | 8.471.506              | Seviye 1          | -                   | -                          |

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

|                               | İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler | Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar | Defter değeri | Not |
|-------------------------------|---|---|---------------|-----|
| <b>Finansal varlıklar</b>     |   |   |               |     |
| Nakit ve nakit benzerleri     | 15.035.999  | -   | 15.035.999    | 4   |
| Finansal yatırımlar           | -   | 20878821  | 20.878.821    | 5   |
| Ticari alacaklar              | 694.495.674   | -   | 694.495.674   | 6   |
| Diğer alacaklar               | 35.000.464  | -   | 35.000.464    | 7   |
| <b>Finansal yükümlülükler</b> |   |   |               |     |
| Finansal borçlar              | 2.410.462   | -   | 2.410.462     | 10  |
| Ticari borçlar                | 2.903.888   | -   | 2.903.888     | 6   |
| Diğer borçlar                 | 1.595.895   | -   | 1.595.895     | 7   |

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

|                               | İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler | Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar | Defter değeri | Not |
|-------------------------------|---|---|---------------|-----|
| <b>Finansal varlıklar</b>     |   |   |               |     |
| Nakit ve nakit benzerleri     | 23.168.055  | -   | 23.168.055    | 4   |
| Finansal yatırımlar           | -   | 8.471.506   | 8.471.506     | 5   |
| Ticari alacaklar              | 542.499.421   | -   | 542.499.421   | 6   |
| Diğer alacaklar               | 24.346.100  | -   | 24.346.100    | 7   |
| <b>Finansal yükümlülükler</b> |   |   |               |     |
| Finansal borçlar              | 983.782   | -   | 983.782       | 10  |
| Ticari borçlar                | 3.770.920   | -   | 3.770.920     | 6   |
| Diğer borçlar                 | 1.499.692   | -   | 1.499.692     | 7   |

## **RE-PIE PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası 'TL' olarak ifade edilmiştir.)

---

### **25. FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.