

**[FPREP] - FİBA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. RE-PİE
GAYRİMENKUL YATIRIM FONU
BYF, Fon Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2020 - 2. 3 Aylık Bildirim**

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ALTI AYLIK RAPOR

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

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Fiba Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Fiba Portföy Yönetimi A.Ş. Re-Pie Gayrimenkul Yatırım Fon ("Fon")' un 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Fiba Portföy Yönetimi A.Ş. Re-Pie Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

A member firm of KPMG International Cooperative

Alper Güvenç, SMMM

Sorumlu Denetçi

29 Temmuz 2020

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	28.401	5.041
Diğer Alacaklar	5	357.136	0
Finansal Varlıklar	19	6.290.177	10.094.479
Diğer Varlıklar	20	5.440.000	
TOPLAM VARLIKLAR		12.115.714	10.099.520
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		33.328	12.818
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (TOPLAM DEĞERİ - NET VARLIK DEĞERİ HARİÇ)		33.328	12.818
TOPLAM DEĞERİ (NET VARLIK DEĞERİ)		12.082.386	10.086.702

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/ Zarar	12	96.371	43		
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	12	1.193.835	55.332		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	18.122			
ESAS FAALİYET GELİRLERİ		1.308.328	55.375		
Yönetim Ücretleri	8	-83.684	-7.865		
Saklama Ücretleri	8	-5.963	-548		
Denetim Ücretleri	8	-264	-3.000		
Kurul Ücretleri	8	-1.800	-504		
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	-106.754	-145		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8,13	-114.178	-6.611		
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)		-312.643	-18.673		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		995.685	36.702		
NET DÖNEM KARI (ZARARI)		995.685	36.702		
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ (AZALIŞ)		995.685	36.702		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-976.639	-10.044.959
Net Dönem Karı (Zararı)		995.685	36.702
NET DÖNEM KARI (ZARARI) MUTABAKATI İLE İLGİLİ DÜZELTMELER		-1.193.835	-55.332
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	12	-1.193.835	-55.332
İŞLETME SERMAYESİNDE GERÇEKLEŞEN DEĞİŞİMLER		-778.489	-10.026.329
Alacaklardaki (Artış) Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	-357.137	0
Borçlardaki Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler	5	20.511	12.818
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler	20,19	-441.863	-10.039.147
FAALİYETLERDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLAR		-976.639	-10.044.959
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		999.999	10.050.000
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	10	999.999	10.050.000
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit			0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		23.360	5.041
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		23.360	5.041
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22	5.041	0
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22	28.401	5.041

Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu			
TOPLAM DEĞERİ/NET VARLIK DEĞERİ (DÖNEM BAŞI)		10.086.702	
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış (Azalış)	10	995.685	36.702
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10	999.999	10.050.000
TOPLAM DEĞERİ/ NET VARLIK DEĞERİ (DÖNEM SONU)	10	12.082.386	10.086.702