



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

[BİE] - INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. BİRİNCİ GAMING VE E-SPORTS GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU ETF, Fund Financial Report Unconsolidated 2025 - 2. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements



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

Independent Audit Company	PKF ADAY BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Audit Type	Limited
Audit Result	Positive

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETÇİ RAPORU

Inveo Portföy Yönetimi A.Ş Birinci Gaming Ve E-Sports Girişim Sermayesi Yatırım Fonu

Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Giriş

Birinci Gaming Ve E-Sports Girişim Sermayesi Yatırım Fonu ("Fon") 30 Haziran 2025 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarını ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Kurucu yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34")'e 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 Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Fon'un 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve 1 Ocak- 30 Haziran 2025 dönemine ilişkin nakit akışlarının SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul, 14 Ağustos 2025

PKF Aday Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

(A Member Firm of PKF International)

Yunus Can Çarpatan

Sorumlu Denetçi



Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 30.06.2025	Previous Period 31.12.2024
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
ASSETS			
Cash and cash equivalents	21	410.432	104.567
Financial assets	19	622.193.710	622.606.393
Total assets		622.604.142	622.710.960
LIABILITIES			
Other Liabilites	5	173.993	99.908
TOTAL LIABILITIES (TOTAL VALUE - NET ASSET VALUE EXCLUDED)		173.993	99.908
TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		622.430.149	622.611.052



Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2025 - 30.06.2025	Previous Period 01.01.2024 - 30.06.2024	Current Period 3 Months 01.04.2025 - 30.06.2025	Previous Period 3 Months 01.04.2024 - 30.06.2024
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income					
PROFIT (LOSS)					
Interest Income	12	39	11.486		
Realized Gains (Losses) Relating to Financial Assets and Liabilities	12	523.393	397.922		
Unrealized Gains (Losses) Relating to Financial Assets And Liabilities	12	58.712	115.534		
Other Income from Operating Activities	12,13	225			
OPERATING INCOME		582.369	524.942		
Management Fees	8	-329.873	-227.139		
Custody Fees	8	-261.921	-154.198		
Audit Fees	8	-43.744	-9.000		
Capital Market Board Fees	8	-62.250			
Commission and Other Transaction Fees	8	-22.098	-84.615		
Other Expenses from Operating Activities	8,13	-43.123	-3.878		
OPERATING EXPENSES (-)		-763.009	-478.830		
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		-180.640	46.112		
NET PROFIT (LOSS)		-180.640	46.112		
OTHER COMPREHENSIVE INCOME					
INCREASE (DECREASE) IN TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		-180.640	46.112		



Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2025 - 30.06.2025	Previous Period 01.01.2024 - 30.06.2024
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		306.128	-3.788.358
Net Current Profit (Loss)		-180.640	46.112
ADJUSTMENTS TO RECONCILE PROFIT (LOSS)		-58.976	-127.020
Adjustments For Interest Income And Expense	12	-39	-11.486
Adjustments for fair value losses (gains)	12	-58.712	-115.534
Other adjustments to reconcile profit (loss)	12	-225	
CHANGES IN WORKING CAPITAL		545.705	-3.718.936
Adjustments for increase (decrease) in payables	5	74.086	28.732
Other Adjustments for other increase (decrease) in working capital	19	471.619	-3.747.668
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATIONS		306.089	-3.799.844
Interest received	12	39	11.486
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		-263	196
Cash Outflows Arising from Fund Unit Repayments	10	-263	196
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		305.865	-3.788.162
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		305.865	-3.788.162
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	21	104.567	3.788.542
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	21	410.432	380



Statement of Change in Total Value/Net Asset Value

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2025 - 30.06.2025	Previous Period 01.01.2024 - 30.06.2024
Statement of Change in Total Value/Net Asset Value			
TOTAL VALUE/NET ASSET VALUE AT BEGINNING OF PERIOD		622.611.052	365.123.720
Increase (Decrease) In Total Value/Net Asset Value	10	-180.640	46.112
Fund Unit Issues (+)	10		196
Fund Unit Repayments (-)	10	-263	
TOTAL VALUE/ NET ASSET VALUE AT END OF PERIOD		622.430.149	365.170.028