



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

[IV1] - INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. BİRİNCİ TEKNOLOJİ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU ETF, Fund Financial Report Unconsolidated 2025 - 2. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasaları - 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 Teknoloji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu

Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Giriş

Birinci Teknoloji 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	0	803
Other receivables	5	301.361	57.885.356
Financial assets	19	156.093.500	18.476.178
Total assets		156.394.861	76.362.337
LIABILITIES			
Other Liabilites	5	98.965	137.760
TOTAL LIABILITIES (TOTAL VALUE - NET ASSET VALUE EXCLUDED)		98.965	137.760
TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		156.295.896	76.224.577



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)					
Realized Gains (Losses) Relating to Financial Assets and Liabilities	12	258.641	141.033		
Unrealized Gains (Losses) Relating to Financial Assets And Liabilities	12	80.211.354	87.031		
OPERATING INCOME		80.469.995	228.064		
Management Fees	8	-205.216	-63.686		
Custody Fees	8	-63.301	-43.691		
Audit Fees	8	-43.744	-8.668		
Capital Market Board Fees	8	-15.635	-13.864		
Commission and Other Transaction Fees	8	-22.096	-5.953		
Other Expenses from Operating Activities	13	-47.883	-49.940		
OPERATING EXPENSES (-)		-397.875	-185.802		
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		80.072.120	42.262		
NET PROFIT (LOSS)		80.072.120	42.262		
OTHER COMPREHENSIVE INCOME					
INCREASE (DECREASE) IN TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		80.072.120	42.262		



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		-2	-6.595.775
Net Current Profit (Loss)		80.072.120	42.262
ADJUSTMENTS TO RECONCILE PROFIT (LOSS)		-80.211.354	-87.031
Adjustments for fair value losses (gains)	12	-80.211.354	-87.031
CHANGES IN WORKING CAPITAL		139.232	-6.551.006
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable	5	57.583.995	39.797.317
Adjustments for increase (decrease) in payables	5	-38.795	12.964
Other Adjustments for other increase (decrease) in working capital	19	-57.405.968	-46.361.287
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATIONS		-2	-6.595.775
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		-801	6.600.374
Cash inflows from fund unit issue	10		6.600.374
Cash Outflows Arising from Fund Unit Repayments		-801	
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		-803	4.599
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		-803	4.599
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD		803	1
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD		0	4.600



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	10	76.224.577	135.345.553
Increase (Decrease) In Total Value/Net Asset Value	10	80.072.120	42.261
Fund Unit Issues (+)	10		6.600.374
Fund Unit Repayments (-)	10	-801	
TOTAL VALUE/ NET ASSET VALUE AT END OF PERIOD		156.295.896	141.988.188