



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

[BIE] - INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. BİRİNCİ GAMING VE E-SPORTS GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU ETF, Fund Financial Report Unconsolidated 2026 - 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 DENETİM RAPORU

Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

1) Giriş

Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Birinci Gaming ve E-Sports Girişim Sermayesi Yatırım Fonu (Fon) 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarını ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Kurucu yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II -14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama"yı içeren "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

2) Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

3) Sonuç

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

İstanbul, 14 Ağustos 2026

PKF Aday Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

(A Member Firm of PKF International)

Yunus Can ÇARPATAN

Sorumlu Denetçi

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 30.06.2026	Previous Period 31.12.2025
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
ASSETS			
Cash and cash equivalents	21	36.342	33.742
Financial assets	19	1.293.742.910	1.145.847.693
Total assets		1.293.779.252	1.145.881.435
LIABILITIES			
Other Liabilites	5	259.217	184.630
TOTAL LIABILITIES (TOTAL VALUE - NET ASSET VALUE EXCLUDED)		259.217	184.630
TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		1.293.520.035	1.145.696.805

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2026 - 30.06.2026	Previous Period 01.01.2025 - 30.06.2025	Current Period 3 Months 01.04.2026 - 30.06.2026	Previous Period 3 Months 01.04.2025 - 30.06.2025
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income					
PROFIT (LOSS)					
Interest Income	12	0	39		
Realized Gains (Losses) Relating to Financial Assets and Liabilities	12	137.253	523.393		
Unrealized Gains (Losses) Relating to Financial Assets And Liabilities	12	148.879.874	58.712		
Other Income from Operating Activities	13	0	225		
OPERATING INCOME		149.017.127	582.369	0	
Management Fees		-434.343	-329.873		
Custody Fees	8	-483.548	-261.921		
Audit Fees	8	-67.916	-43.744		
Capital Market Board Fees	8	-121.941	-62.250		
Commission and Other Transaction Fees	8	-32.544	-22.098		
Other Expenses from Operating Activities	13	-53.237	-43.123		
OPERATING EXPENSES (-)		-1.193.529	-763.009		
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		147.823.598	-180.640	0	
NET PROFIT (LOSS)		147.823.598	-180.640	0	
OTHER COMPREHENSIVE INCOME					
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		0	0	0	
INCREASE (DECREASE) IN TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		147.823.598	-180.640	0	

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2026 - 30.06.2026	Previous Period 01.01.2025 - 30.06.2025
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		2.967	306.128
Net Current Profit (Loss)		147.823.598	-180.640
ADJUSTMENTS TO RECONCILE PROFIT (LOSS)		-148.879.874	-58.975
Adjustments For Interest Income And Expense	12	0	-39
Adjustments for fair value losses (gains)	12	-148.879.874	-58.712
Other adjustments to reconcile profit (loss)	12	0	-224
CHANGES IN WORKING CAPITAL		1.059.243	545.704
Adjustments for increase (decrease) in payables		74.587	74.085
Other Adjustments for other increase (decrease) in working capital		984.656	471.619
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATIONS		2.967	306.089
Interest received	12	0	39
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		-367	-264
Cash Outflows Arising from Fund Unit Repayments	10	-367	-264
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		2.600	305.864
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		2.600	305.864
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	21	33.742	104.567
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	21	36.342	410.431

Statement of Change in Total Value/Net Asset Value

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2026 - 30.06.2026	Previous Period 01.01.2025 - 30.06.2025
Statement of Change in Total Value/Net Asset Value			
TOTAL VALUE/NET ASSET VALUE AT BEGINNING OF PERIOD	10	1.145.696.804	622.611.052
Increase (Decrease) In Total Value/Net Asset Value	10	147.823.598	-180.640
Fund Unit Repayments (-)	10	-367	-263
TOTAL VALUE/ NET ASSET VALUE AT END OF PERIOD	10	1.293.520.035	622.430.149