

**[KTY] - KT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. TEKNOGİRİŞİM  
GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU  
ETF, Fund Financial Report  
Unconsolidated  
2021 - 2. 3 Monthly Notification**

General Information About Financial Statements

|                           |                                                                   |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Independent Audit Company | GÜNEY BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş. |
| Audit Type                | Limited                                                           |
| Audit Result              | Positive                                                          |

## Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

### KT Portföy Yönetimi A.Ş. Yönetim Kurulu'na;

#### Giriş

KT Portföy Yönetimi A.Ş. KT Portföy Teknogirişim Sermayesi Yatırım Fonu ("Fon")'nun 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki ara dönem finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait; kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Kurucu yönetimi, söz konusu ara dönem finansal tablosunun Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (11-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara dönem Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini 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 tablolara 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

#### Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal tabloların, Fon'un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

#### **Diğer Husus**

Fon'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının tam kapsamlı denetimi başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiş olup, söz konusu bağımsız denetim şirketi 29 Nisan 2021 tarihli denetim raporunda olumlu görüş bildirmiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Emre Çelik, SMMM

Sorumlu Denetçi

30 Temmuz 2021

İstanbul, Türkiye

# Statement of Financial Position (Balance Sheet)

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Presentation Currency          | TL             |
| Nature of Financial Statements | Unconsolidated |

|                                                                   | Footnote Reference | Current Period<br>30.06.2021 | Previous Period<br>31.12.2020 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>Statement of Financial Position (Balance Sheet)</b>            |                    |                              |                               |
| <b>ASSETS</b>                                                     |                    |                              |                               |
| Cash and cash equivalents                                         | 4,23,25            | 18.783                       | 23.788                        |
| Other receivables                                                 | 7,23               | 34.270                       | 19.444                        |
| Financial assets                                                  | 5,6,14,23          | 17.007.616                   | 17.054.554                    |
| <b>Total assets</b>                                               |                    | <b>17.060.669</b>            | <b>17.097.786</b>             |
| <b>LIABILITIES</b>                                                |                    |                              |                               |
| Other Liabilites                                                  | 8                  | 30.133                       | 21.258                        |
| <b>TOTAL LIABILITIES (TOTAL VALUE - NET ASSET VALUE EXCLUDED)</b> | 23                 | <b>30.133</b>                | <b>21.258</b>                 |
| <b>TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE</b>                              |                    | <b>17.030.536</b>            | <b>17.076.528</b>             |

# Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Presentation Currency          | TL             |
| Nature of Financial Statements | Unconsolidated |

|                                                                        | Footnote Reference | Current Period<br>01.01.2021 -<br>30.06.2021 | Previous Period<br>01.01.2020 -<br>30.06.2020 | Current Period 3<br>Months<br>01.04.2021 -<br>30.06.2021 | Previous Period 3<br>Months<br>01.04.2020 -<br>30.06.2020 |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income</b>      |                    |                                              |                                               |                                                          |                                                           |
| <b>PROFIT (LOSS)</b>                                                   |                    |                                              |                                               |                                                          |                                                           |
| Interest Income                                                        | 10                 | 231.487                                      | 1.267.638                                     |                                                          |                                                           |
| Realized Gains (Losses) Relating to Financial Assets and Liabilities   | 10                 | -36.124                                      | -863.591                                      |                                                          |                                                           |
| Unrealized Gains (Losses) Relating to Financial Assets And Liabilities | 10                 | 25.375                                       | 370.456                                       |                                                          |                                                           |
| OPERATING INCOME                                                       |                    | 220.738                                      | 774.503                                       |                                                          |                                                           |
| Management Fees                                                        | 11                 | -168.955                                     | -89.843                                       |                                                          |                                                           |
| Custody Fees                                                           | 11                 | -8.892                                       | -7.801                                        |                                                          |                                                           |
| MKK Fees                                                               | 11                 | -368                                         |                                               |                                                          |                                                           |
| Audit Fees                                                             | 11                 | -3.650                                       |                                               |                                                          |                                                           |
| Commission and Other Transaction Fees                                  | 11                 |                                              | -300                                          |                                                          |                                                           |
| Other Expenses from Operating Activities                               | 11,12              | -84.865                                      | -46.342                                       |                                                          |                                                           |
| OPERATING EXPENSES (-)                                                 |                    | -266.730                                     | -144.286                                      |                                                          |                                                           |
| PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES                                |                    | -45.992                                      | 630.217                                       |                                                          |                                                           |
| NET PROFIT (LOSS)                                                      |                    | -45.992                                      | 630.217                                       |                                                          |                                                           |
| <b>OTHER COMPREHENSIVE INCOME</b>                                      |                    |                                              |                                               |                                                          |                                                           |
| INCREASE (DECREASE) IN TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE                   |                    | -45.992                                      | 630.217                                       |                                                          |                                                           |

# Statement of cash flows (Indirect Method)

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Presentation Currency          | TL             |
| Nature of Financial Statements | Unconsolidated |

|                                                                                             | Footnote Reference | Current Period<br>01.01.2021 - 30.06.2021 | Previous Period<br>01.01.2020 - 30.06.2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Statement of cash flows (Indirect Method)                                                   |                    |                                           |                                            |
| CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES                                              |                    | -5.005                                    | 4.985                                      |
| Net Current Profit (Loss)                                                                   |                    | -45.992                                   | 630.217                                    |
| ADJUSTMENTS TO RECONCILE PROFIT (LOSS)                                                      |                    | -256.862                                  | -1.638.095                                 |
| Adjustments For Interest Income And Expense                                                 | 10                 | -231.487                                  | -1.267.638                                 |
| Adjustments for fair value losses (gains)                                                   | 10                 | -25.375                                   | -370.457                                   |
| CHANGES IN WORKING CAPITAL                                                                  |                    | 40.987                                    | -625.232                                   |
| Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable                            | 7                  | -14.826                                   | -2.565                                     |
| Adjustments for increase (decrease) in payables                                             | 8                  | 8.875                                     | -3.314                                     |
| Other Adjustments for other increase (decrease) in working capital                          | 6                  | 46.938                                    | -619.353                                   |
| CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATIONS                                                        |                    | -261.867                                  | -1.633.110                                 |
| Interest received                                                                           | 10                 | 231.487                                   | 1.267.638                                  |
| Other inflows (outflows) of cash                                                            | 10                 | 25.375                                    | 370.457                                    |
| CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES                                              |                    | 0                                         | 0                                          |
| NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES |                    | -5.005                                    | 4.985                                      |
| Net increase (decrease) in cash and cash equivalents                                        |                    | -5.005                                    | 4.985                                      |
| CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD                                    | 4                  | 23.788                                    | 1.333                                      |
| CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD                                          | 4                  | 18.783                                    | 6.318                                      |

# Statement of Change in Total Value/Net Asset Value

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Presentation Currency          | TL             |
| Nature of Financial Statements | Unconsolidated |

|                                                    | Footnote Reference | Current Period<br>01.01.2021 - 30.06.2021 | Previous Period<br>01.01.2020 - 30.06.2020 |
|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Statement of Change in Total Value/Net Asset Value |                    |                                           |                                            |
| TOTAL VALUE/NET ASSET VALUE AT BEGINNING OF PERIOD |                    | 17.076.528                                | 11.813.483                                 |
| Increase (Decrease) In Total Value/Net Asset Value |                    | -45.992                                   | 630.215                                    |
| TOTAL VALUE/ NET ASSET VALUE AT END OF PERIOD      |                    | 17.030.536                                | 12.443.698                                 |