

**[ITF] - İSTANBUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. DİJİTAL
TEKNOLOJİ GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM FONU
ETF, Fund Financial Report
Unconsolidated
2021 - 2. 3 Monthly Notification**

General Information About Financial Statements

Independet Audit Comment

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

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

İstanbul Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

İstanbul Portföy Yönetimi A.Ş. Dijital Teknoloji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun ("Fon") 30 Haziran 2021 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 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 bildirmekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm yönleriyle "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na 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.

Ali Tuğrul Uzun, 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 30.06.2021	Previous Period 31.12.2020
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
ASSETS			
Cash and cash equivalents	22	4.387	
Cash and Cash Equivalents Provided As Warranty		0	
Reverse Repo Receivables		0	
Settlement Receivables		0	
Other receivables	4,20	0	
Financial assets	20	20.091.752	
Financial Assets Provided As Warranty		0	
Other assets		0	
Total assets		20.096.139	0
LIABILITIES			
Payables From Repo Transactions		0	
Payables From Settlement		0	
Loans Received		0	
Financial liabilities		0	
Other Liabilites	4,20	39.415	
TOTAL LIABILITIES (TOTAL VALUE - NET ASSET VALUE EXCLUDED)		39.415	0
TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		20.056.724	0

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 30.06.2021	Previous Period 01.01.2020 - 30.06.2020	Current Period 3 Months 01.04.2021 - 30.06.2021	Previous Period 3 Months 01.04.2020 - 30.06.2020
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income					
PROFIT (LOSS)					
Interest Income	12	0			
Dividend Income		0			
Realized Gains (Losses) Relating to Financial Assets and Liabilities	12	145.359			
Unrealized Gains (Losses) Relating to Financial Assets And Liabilities	12	1.566.084			
OPERATING INCOME		1.711.443			
Management Fees	8	-51.780			
Custody Fees	8	-4.843			
Audit Fees	8	-2.544			
Advisory Fees		0			
Commission and Other Transaction Fees		0			
Other Expenses from Operating Activities	8	-35.862			
OPERATING EXPENSES (-)		-95.029			
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		1.616.414			
FINANCE COST (-)		0			
NET PROFIT (LOSS)		1.616.414			
OTHER COMPREHENSIVE INCOME					
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		0			
INCREASE (DECREASE) IN TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		1.616.414			

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 30.06.2021	Previous Period 01.01.2020 - 30.06.2020
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		-18.435.923	
Net Current Profit (Loss)		1.616.414	
ADJUSTMENTS TO RECONCILE PROFIT (LOSS)		-1.566.084	
Adjustments For Interest Income And Expense	12	0	
Adjustments for fair value losses (gains)	12	-1.566.084	
CHANGES IN WORKING CAPITAL		-18.486.253	
Adjustments for increase (decrease) in payables		39.415	
Other Adjustments for other increase (decrease) in working capital		-18.525.668	
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATIONS		-18.435.923	
Interest received	12	0	
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		18.440.310	
Loan Payments		18.440.310	
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		4.387	
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		4.387	
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD		0	
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	4	4.387	

Statement of Change in Total Value/Net Asset Value

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 30.06.2021	Previous Period 01.01.2020 - 30.06.2020
Statement of Change in Total Value/Net Asset Value			
TOTAL VALUE/NET ASSET VALUE AT BEGINNING OF PERIOD		0	
Increase (Decrease) In Total Value/Net Asset Value	10	18.440.310	
Fund Unit Issues (+)	10	1.616.414	
Fund Unit Repayments (-)	10	0	
TOTAL VALUE/ NET ASSET VALUE AT END OF PERIOD		20.056.724	