

**[RR1] - RE-PIE GAYRİMENKUL VE GİRİŞİM SERMAYESİ
PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. IOT TECH GİRİŞİM SERMAYESİ
YATIRIM FONU
ETF, Fund Financial Report
Unconsolidated
2021 - 2. 3 Monthly Notification
General Information About Financial Statements**

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

Re-Pie Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Re-Pie Portföy Yönetimi Anonim Şirketi IoT Tech Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun ("Fon") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve 11 Ocak 2021 tarihinde başlayıp 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren 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 ("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 Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") 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 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 bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Fon'un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunun, ve 11 Ocak 2021 tarihinde başlayıp 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının 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.

Merih Koçum, SMMM

Sorumlu Denetçi

26 Ağustos 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	21	3.480	
Other receivables		140.878	
Financial assets	19	281.452.370	
Total assets		281.596.728	0
LIABILITIES			
Other Liabilites	5	26.958.901	
TOTAL LIABILITIES (TOTAL VALUE - NET ASSET VALUE EXCLUDED)		26.958.901	0
TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		254.637.827	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	411.943			
Realized Gains (Losses) Relating to Financial Assets and Liabilities	12	2.975			
Unrealized Gains (Losses) Relating to Financial Assets And Liabilities	12	171.150.339			
Net Gain From Foreign Currency Translation Differences		-6.878.595			
Other Income from Operating Activities	13	1.588			
OPERATING INCOME		164.688.250	0		
Management Fees	8	-2.139.630			
Performance Fees	8	-26.474.863			
Custody Fees	8	-43.522			
Audit Fees	8	-4.250			
Advisory Fees	8	-538.686			
Other Expenses from Operating Activities		-315.938			
OPERATING EXPENSES (-)		-29.516.889	0		
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		135.171.361	0		
NET PROFIT (LOSS)		135.171.361	0		
OTHER COMPREHENSIVE INCOME					
INCREASE (DECREASE) IN TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		135.171.361	0		

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		-119.462.986	0
Net Current Profit (Loss)		135.171.361	
ADJUSTMENTS TO RECONCILE PROFIT (LOSS)		-413.531	0
Adjustments For Interest Income And Expense		-411.943	
Other adjustments to reconcile profit (loss)		-1.588	
CHANGES IN WORKING CAPITAL		-254.634.347	0
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable		-140.878	
Adjustments for increase (decrease) in payables		26.958.901	
Other Adjustments for other increase (decrease) in working capital		-281.452.370	
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATIONS		-119.876.517	0
Interest received		411.943	
Other inflows (outflows) of cash		1.588	
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		119.466.466	0
Cash inflows from fund unit issue		121.199.997	
Cash Outflows Arising from Fund Unit Repayments		-1.733.531	
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		3.480	0
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		3.480	0
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD		0	
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD		3.480	

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		135.171.361	
Fund Unit Issues (+)	10	121.199.997	
Fund Unit Repayments (-)	10	-1.733.531	
TOTAL VALUE/ NET ASSET VALUE AT END OF PERIOD		254.637.827	0