

**[AGN] - AK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. BİRİNCİ GİRİŞİM
SERMAYESİ YATIRIM FONU
BYF, Fon Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2021 - 2. 3 Aylık Bildirim**

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30 06 2021

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Ak Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu Kurucu Yönetim Kurulu'na,

Giriş

1. Ak Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun ("Fon") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık 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 bilgilerin Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin 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.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı 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

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Ak Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun 30 Haziran 2021 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.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Zeynep Uras, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Temmuz 2021

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	17	39.393.583	22.395.818
Ters Repo Alacakları	5.17	0	21.003.971
Finansal Varlıklar	9	228.943.502	189.240.156
Diğer Varlıklar	6	301.082	217.850
TOPLAM VARLIKLAR		268.638.167	232.857.795
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Repo Borçları	5	0	562
Diğer Borçlar	6	487.182	405.741
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (TOPLAM DEĞERİ - NET VARLIK DEĞERİ HARİÇ)		487.182	406.303
TOPLAM DEĞERİ (NET VARLIK DEĞERİ)		268.150.985	232.451.492

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Faiz Gelirleri	11	6.576.696	3.829.125	2.201.992	1.560.006
Temettü Gelirleri		2.914.126	1.176.471	2.914.126	
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/ Zarar	11	-2.192.450	-721.500	-1.780.539	0
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	31.548.929	13.591.175	31.258.303	13.277.649
ESAS FAALİYET GELİRLERİ		38.847.301	17.875.271	34.593.882	14.837.655
Yönetim Ücretleri	8	-2.404.879	-1.964.870	-1.254.492	-1.004.423
Saklama Ücretleri	8	-61.170	-50.949	-32.477	-26.170
Denetim Ücretleri	8	-23.970	-76.996	-23.970	-76.996
Kurul Ücretleri	8	0	0	0	0
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	-170.120	-126.296	-69.694	-77.446
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	12	-487.669	-2.150	-275.492	-1.108
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)		-3.147.808	-2.221.261	-1.656.125	-1.186.143
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		35.699.493	15.654.010	32.937.757	13.651.512
NET DÖNEM KARI (ZARARI)		35.699.493	15.654.010	32.937.757	13.651.512
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ (AZALIŞ)	19	35.699.493	15.654.010	32.937.757	13.651.512

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-4.011.815	-7.266.188
Net Dönem Karı (Zararı)		35.699.493	15.654.010
NET DÖNEM KARI (ZARARI) MUTABAKATI İLE İLGİLİ DÜZELTMELER		22.052.498	8.632.401
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-6.582.305	-3.782.303
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		31.548.929	13.591.175
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		-2.914.126	-1.176.471
İŞLETME SERMAYESİNDE GERÇEKLEŞEN DEĞİŞİMLER		-71.254.628	-36.558.195
Borçlardaki Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		80.879	16.661
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		-71.335.507	-36.574.856
FAALİYETLERDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLAR		-13.502.637	-12.271.784
Alınan Temettü		2.914.126	1.176.471
Alınan Faiz		6.576.696	3.829.125
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	18	0	0
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	18	0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-4.011.815	-7.266.188
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-4.011.815	-7.266.188
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	17	43.385.214	73.202.778
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	17	39.373.399	65.936.590

Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu			
TOPLAM DEĞERİ/NET VARLIK DEĞERİ (DÖNEM BAŞI)		232.451.492	192.173.689
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış (Azalış)		35.699.493	15.654.010
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	18	0	0
Katılma Payı İade Tutarı (-)	18	0	0
TOPLAM DEĞERİ/ NET VARLIK DEĞERİ (DÖNEM SONU)		268.150.985	207.827.699