

**[YD2] - 24 GAYRİMENKUL VE GİRİŞİM SERMAYESİ
PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. ALZAMİL KİRA GETİRİLİ
GAYRİMENKUL YATIRIM FONU
ETF, Fund Financial Report
Unconsolidated
2021 - 2. 3 Monthly Notification
General Information About Financial Statements**

Independent Audit Company	ARKAN ERGİN ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Audit Type	Limited
Audit Result	Positive

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

24 Gayrimenkul Ve Girişim Sermayesi Portföy Yönetimi A.Ş. Yönetim Kurulu'na;

Giriş

24 Gayrimenkul Ve Girişim Sermayesi Portföy Yönetimi A.Ş. Al Zamil Kira Getirili Gayrimenkul Yatırım Fonu ("Fon") 'nun 30 Haziran 2021 tarihli 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 ilişkin 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, işletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimine 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, Fonun 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.

Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.

Member of JPA International

Burhan Akçakıl, 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	4	5.565	2.796
Financial assets	5,6	31.687.335	31.189.337
Other assets	7	2.936.884	2.960.890
Total assets		34.629.784	34.153.023
LIABILITIES			
Other Liabilites		1.524.837	1.175.053
TOTAL LIABILITIES (TOTAL VALUE - NET ASSET VALUE EXCLUDED)		1.524.837	1.175.053
TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		33.104.947	32.977.970

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		55.998	37.564		
Other Income from Operating Activities		495.336	264.211		
OPERATING INCOME		551.334	301.775	0	0
Management Fees	10	-344.032	-318.562		
Custody Fees	10	-17.256	-15.931		
Advisory Fees		-4.029	-3.062		
Capital Market Board Fees		-3.276	-3.217		
Other Expenses from Operating Activities	10	-55.764	-362.071		
OPERATING EXPENSES (-)		-424.357	-702.843	0	0
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		126.977	-401.068	0	0
NET PROFIT (LOSS)		126.977	-401.068	0	0
OTHER COMPREHENSIVE INCOME					
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)				0	0
INCREASE (DECREASE) IN TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		126.977	-401.068	0	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		2.769	-32.478
Net Current Profit (Loss)		126.977	-401.067
ADJUSTMENTS TO RECONCILE PROFIT (LOSS)		-55.998	-37.564
Adjustments For Interest Income And Expense		-55.998	-37.564
CHANGES IN WORKING CAPITAL		-124.208	368.589
Adjustments for increase (decrease) in payables		349.784	679.484
Other Adjustments for other increase (decrease) in working capital		-473.992	-310.895
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATIONS		-53.229	-70.042
Interest received		55.998	37.564
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		0	0
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		2.769	-32.478
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		2.769	-32.478
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	4	2.796	34.351
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	4	5.565	1.873

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		32.977.970	31.154.849
Increase (Decrease) In Total Value/Net Asset Value		126.977	1.823.121
Fund Unit Repayments (-)			0
TOTAL VALUE/ NET ASSET VALUE AT END OF PERIOD	12	33.104.947	32.977.970