



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

[GJS] - ATLAS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. SAĞLAM GAYRİMENKUL YATIRIM FONU BYF, Fon Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2022 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

GJS Fon - Bağımsız Denetimden Geçmiş Finansal Tablolar



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetim Kuruluşu	İHY BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

ATLAS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. SAĞLAM GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Atlas Portföy Yönetimi A.Ş. Sağlam Gayrimenkul Yatırım Fonu ("Fon")'nun 30 Haziran 2022 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 bilgilerin Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (11-142)("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 bilgilerin, Atlas Portföy Yönetimi A.Ş. Sağlam Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun 30 Haziran 2022 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.

IHY BAĞIMSIZ DENETİM VE YMM A.Ş.

İrfan Hüseyin YILDIZ, YMM

Sorumlu Denetçi

01/08/2022

İstanbul/Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	34.302	475
Diğer Alacaklar	6	546.983	2.259
Finansal Varlıklar	5	3.881.998	8.010
Diğer Varlıklar	7	97.306.329	97.306.329
TOPLAM VARLIKLAR		101.769.612	97.317.073
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar	6	4.167.008	55.995
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (TOPLAM DEĞERİ - NET VARLIK DEĞERİ HARİÇ)		4.167.008	55.995
TOPLAM DEĞERİ (NET VARLIK DEĞERİ)		97.602.604	97.261.078

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.06.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2022 - 30.06.2022	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	12	564.270	0		
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	12	1.989			
ESAS FAALİYET GELİRLERİ		566.259	0		
Yönetim Ücretleri	9	-247.167	0		
Saklama Ücretleri	9	-22.070			
Denetim Ücretleri	9	-10.256	-762		
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	9	-17.840			
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	9	-72.712			
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)		-370.045	-762		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		196.214	-762		
NET DÖNEM KARI (ZARARI)		196.214	-762		
Diğer Kapsamlı Gelir Kismi					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	15	0	0		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	15	0	0		
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0		
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ (AZALIŞ)		196.214	-762		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.06.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-111.484	-1.000
Net Dönem Karı (Zararı)		196.214	-762
NET DÖNEM KARI (ZARARI) MUTABAKATI İLE İLGİLİ DÜZELTMELER		0	761
İŞLETME SERMAYESİNDE GERÇEKLEŞEN DEĞİŞİMLER		-307.698	-999
Alacaklardaki (Artış) Azalışla İlgili Düzeltmeler	6	-4.418.712	0
Borçlardaki Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler	7	4.111.013	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		1	-999
FAALİYETLERDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLAR		-111.484	-1.000
Alınan Faiz	12	0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		145.312	1.000
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		145.312	1.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		33.828	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		33.828	0
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		475	0
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		34.303	0

Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.06.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021
Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu			
TOPLAM DEĞERİ/NET VARLIK DEĞERİ (DÖNEM BAŞI)		97.261.078	0
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış (Azalış)		196.214	-1.762
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		145.312	1.000
Katılma Payı İade Tutarı (-)		0	0
TOPLAM DEĞERİ/ NET VARLIK DEĞERİ (DÖNEM SONU)		97.602.604	-762