

**[ALDUK] - ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. DÜKKAN
GAYRİMENKUL YATIRIM FONU
BYF, Fon Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2018 - 2. 3 Aylık Bildirim**

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. DÜKKAN GYF 30.06.2018 FİNANSAL TABLOLAR

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Albaraka Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Dükkan Gayrimenkul Yatırım Fonu Kurucu Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Albaraka Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Dükkan Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun ("Fon"), 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosu ve aynı tarihte sona eren 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 (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı ("TMS") 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı" hükümlerine 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, Albaraka Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Dükkan Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren ara hesap dönemine ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS ve Sermaye Piyasası Kurulu'na belirlenen esaslara uygun olarak, tüm önemli yönleriyle doğru ve gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik AŞ

A member firm of KPMG International Cooperative

Alper Güvenç, SMMM

Sorumlu Denetçi

30 Temmuz 2018

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.103.969	33.397.450
Diğer Alacaklar	5	417.067	268.913
Finansal Varlıklar	19	41.803.482	12.057.441
Diğer Varlıklar	7,8	377.723.965	362.536.738
TOPLAM VARLIKLAR		424.048.483	408.260.542
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar	5	1.478.349	1.412.052
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (TOPLAM DEĞERİ - NET VARLIK DEĞERİ HARİÇ)		1.478.349	1.412.052
TOPLAM DEĞERİ (NET VARLIK DEĞERİ)		422.570.134	406.848.490

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Faiz Gelirleri	11	1.630.722	2.442.438		
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/ Zarar	11	907.512	279.544		
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	16.204.566	11.996.304		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11,13	1.700			
ESAS FAALİYET GELİRLERİ		18.744.500	14.718.286		
Yönetim Ücretleri	12	-2.198.181	-441.778		
Saklama Ücretleri	12	-94.617	-18.073		
Danışmanlık Ücretleri	12	-18.750	-15.467		
Kurul Ücretleri	12	-41.725	-8.946		
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	12	-9.902	-4.238		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-659.681	-1.672.885		
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)		-3.022.856	-2.161.387		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		15.721.644	12.556.899		
NET DÖNEM KARI (ZARARI)		15.721.644	12.556.899		
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ (AZALIŞ)		15.721.644	12.556.899		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-29.170.000	-356.055.548
Net Dönem Karı (Zararı)			15.721.644	12.556.899
NET DÖNEM KARI (ZARARI) MUTABAKATI İLE İLGİLİ DÜZELTMELER			-16.763.741	-11.996.303
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler				-11.982.400
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			-1.630.722	-743
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler			2.310	141
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	11		-15.256.500	-13.301
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler			121.171	
İŞLETME SERMAYESİNDE GERÇEKLEŞEN DEĞİŞİMLER			-29.758.625	-356.616.144
Alacaklardaki (Artış) Azalışla İlgili Düzeltmeler	5,8		-78.881	-346.908.533
Borçlardaki Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler	5		66.297	672.325
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler	19		-29.746.041	-10.379.936
FAALİYETLERDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLAR			-30.800.722	-356.055.548
Alınan Faiz			1.630.722	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			0	390.000.000
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	9		0	390.000.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-29.170.000	33.944.452
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			-2.310	-141
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-29.172.310	33.944.311
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			33.240.392	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		4.068.082	33.944.311

Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu			
TOPLAM DEĞERİ/NET VARLIK DEĞERİ (DÖNEM BAŞI)		406.848.490	
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış (Azalış)	9	15.721.644	12.556.899
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	9		390.000.000
TOPLAM DEĞERİ/ NET VARLIK DEĞERİ (DÖNEM SONU)		422.570.134	402.556.899