

AKFEN GAYRİMENKUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Akfen Gayrimenkul Portföy Yönetimi A.Ş. 30 Haziran 2018 SPK Raporu

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Akfen Gayrimenkul Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Akfen Gayrimenkul Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Yaşar Bivas, SMMM

Sorumlu Denetçi

13 Ağustos 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)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	731.443	1.026.219
Peşin Ödenmiş Giderler	7	1.126	535
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	6.724	2.790
Diğer Dönen Varlıklar		499	0
ARA TOPLAM		739.792	1.029.544
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		739.792	1.029.544
DURAN VARLIKLAR			
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	114.043	21.518
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		114.043	21.518
TOPLAM VARLIKLAR		853.835	1.051.062
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	6.351	1.817
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	378	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		5.973	1.817
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	30.809	8.720
Diğer Borçlar	6	0	42.835
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	0	42.835
Ertelenmiş Gelirler	7	269	
Kısa Vadeli Karşılıklar		106.932	28.990
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	106.932	28.990
ARA TOPLAM		144.361	82.362
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		144.361	82.362
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		114.340	55.304
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	114.340	55.304
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		114.340	55.304
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		258.701	137.666
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		595.134	913.396
Ödenmiş Sermaye	10	1.000.000	1.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		6.677	
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		6.677	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		6.677	
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-86.604	
Net Dönem Karı veya Zararı		-324.939	-86.604
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		595.134	913.396
TOPLAM KAYNAKLAR		853.835	1.051.062

Kar veya Zarar 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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	0	0		
Satışların Maliyeti	12	0	0		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0		
BRÜT KAR (ZARAR)		0	0		
Genel Yönetim Giderleri	13	-466.891	0		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	584	0		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-466.307	0		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-466.307	0		
Finansman Gelirleri	15	48.567			
Finansman Giderleri	15	-1.607			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-419.347	0		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		94.408			
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	16	0			
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	94.408			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-324.939	0		
DÖNEM KARI (ZARARI)		-324.939	0		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-324.939			
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-324.939			
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		6.677			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		8.560			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.883			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	16	-1.883			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		6.677			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-318.262			
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-318.262			

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		-349.547	0
Dönem Karı (Zararı)		-324.939	0
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-3.641	0
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		145.538	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (iptali) ile İlgili Düzeltmeler		145.538	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		-54.771	0
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	-47.087	0
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	3	-7.684	0
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	16	-94.408	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-20.967	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.024	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.534	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-20.477	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-349.547	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		47.087	0
Ödenen Faiz	15	-1.480	0
Alınan Faiz	15	48.567	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-302.460	0
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-302.460	0
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.026.219	0
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	723.759	0

Dipnot Referansı	Özkaynaklar						Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar						
	Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birlikmiş Karlar		
		Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risiken Konumuna Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırılma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları					

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması												
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		1.000.000	6.677		-86.604	-324.939	595.134		595.134			