

**[YD2] - 24 GAYRİMENKUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
ALZAMİL KİRA GETİRİLİ GYF
BYF, Fon Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2018 - 2. 3 Aylık Bildirim**

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

24 GAYRİMENKUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. ALZAMİL KİRA GETİRİLİ GAYRİMENKUL YATIRIM FONU 2018/2.DÖNEM
FİNANSAL TABLOLARIN BİLDİRİMİ

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

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

24 Gayrimenkul Portföy A.Ş. Yönetim Kurulu'na;

Giriş

Al Zamil Kira Getirili Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun ("Fon") 30 Haziran 2018 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotların 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'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve Türkiye Muhasebe Standartları'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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal tabloların, Fon'un 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı

tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı 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

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	7.384	786.085
Finansal Varlıklar	5,6	27.086.337	22.440.000
Diğer Varlıklar	7	3.746.307	3.895.836
TOPLAM VARLIKLAR		30.840.028	27.121.921
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar	8,8	160.042	125.564
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (TOPLAM DEĞERİ - NET VARLIK DEĞERİ HARİÇ)		160.042	125.564
TOPLAM DEĞERİ (NET VARLIK DEĞERİ)		30.679.986	26.996.357

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					
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/ Zarar	13	4.507.226	0		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	4			
ESAS FAALİYET GELİRLERİ		4.507.230	0		
Yönetim Ücretleri	10	-277.096	0		
Saklama Ücretleri	10	-13.269	0		
Denetim Ücretleri	10	-3.000	0		
Danışmanlık Ücretleri	10	-4.220	0		
Kurul Ücretleri	10	-2.755	0		
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	10	-50	0		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	10	-31.547	0		
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)		-331.937	0		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		4.175.293	0		
NET DÖNEM KARI (ZARARI)		4.175.293	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ (AZALIŞ)		4.175.293	0		

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		-1.209.735	0
Net Dönem Karı (Zararı)		3.252.595	0
NET DÖNEM KARI (ZARARI) MUTABAKATI İLE İLGİLİ DÜZELTMELER		-4.495.000	0
Kar (Zarar) Mutabakatı ile ilgili Diğer Düzeltmeler	13	-4.495.000	
İŞLETME SERMAYESİNDE GERÇEKLEŞEN DEĞİŞİMLER		-4.462.330	0
Borçlardaki Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler	8	34.478	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalışla) İlgili Düzeltmeler	11	-4.496.808	0
FAALİYETLERDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLAR		-5.704.735	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	13	4.495.000	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		431.034	0
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	11	431.034	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-778.701	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	4	-778.701	0
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		786.085	0
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	7.384	0

Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu			
TOPLAM DEĞERİ/NET VARLIK DEĞERİ (DÖNEM BAŞI)		26.996.357	0
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış (Azalış)		3.252.595	246.357
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	11	431.034	26.750.000
Katılma Payı İade Tutarı (-)		0	0
TOPLAM DEĞERİ/ NET VARLIK DEĞERİ (DÖNEM SONU)		30.679.986	26.996.357