

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL
TABLOLAR VE SINIRLI DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. Dükkan Gayrimenkul Yatırım Fonu Kurucu Yönetim Kurulu'na,

Giriş

1. Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. Dükkan Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun ("Fon") 30 Haziran 2024 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık 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'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama"yı 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 bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı 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

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. Dükkan Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Eren Yılmaz, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Temmuz 2024

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU	3
NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	5-24

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	293.083	302.023
Diğer alacaklar	5	538.013	4.315.336
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	7	2.460.387.500	2.242.900.000
Finansal varlıklar	8	98.197.172	1.442.084.698
Diğer varlıklar	9	85.712.642	86.999.402
Toplam varlıklar (A)		2.645.128.410	3.776.601.459
Yükümlülükler			
Diğer borçlar	5	8.221.313	38.906.351
Toplam yükümlülükler (Toplam değeri/Net varlık değeri hariç) (B)		8.221.313	38.906.351
Toplam değeri/Net varlık değeri (A-B)		2.636.907.097	3.737.695.108

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 DÖNEMİNE AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak -	1 Ocak -
	referansları	30 Haziran 2024	30 Haziran 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Kar payı gelirleri	12	262.365	7.914
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/(zarar)	12	855.175.757	28.906.334
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	12	(568.781.897)	166.624.231
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12	9.712.963	5.476.042
Esas faaliyet gelirleri		296.369.188	201.014.521
Yönetim ücretleri	13	(13.604.909)	(8.923.499)
Saklama ücretleri	13	(678.124)	(476.750)
Danışmanlık ücretleri	13	(669.734)	(376.880)
Kurul ücretleri	13	(257.944)	(167.696)
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	13	(51.969)	(447)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	13	(9.657.481)	(1.978.012)
Esas faaliyet giderleri		(24.920.161)	(11.923.284)
Esas faaliyet kar/(zararı)		271.449.027	189.091.237
Finansman giderleri		-	-
Net dönem karı/(zararı) (A)		271.449.027	189.091.237
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		-	-
Diğer kapsamlı gelir (B)		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ (A+B)		271.449.027	189.091.237

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 DÖNEMİNE AİT
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	30 Haziran 2024	30 Haziran 2023
1 Ocak İtibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		3.737.695.108	1.901.911.582
Toplam Değerinde/ Net Varlık Değerinde Artış/Azalış	10	271.449.027	189.091.237
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10	-	-
Katılma Payı İade Tutarı (-)	10	(1.372.237.038)	(446.187.669)
31 Aralık İtibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)		2.636.907.097	1.644.815.150

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		1.372.228.098	243.320.605
Net Dönem Karı/Zararı		271.449.027	189.091.237
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(286.656.225)	(195.538.479)
Kar payı Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	(262.365)	(7.914)
Kar payı tahakkukları ile ilgili düzeltmeler		568.781.897	(166.624.231)
Gerçeğe uygun değer kayıpları/kazançları ile ilgili düzeltmeler	12	(855.175.757)	(28.906.334)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.387.172.931	249.759.933
Alacaklardaki artış/azalışlar ilgili düzeltmeler		3.777.323	1.161.363
Borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(30.685.038)	164.812
Finansal varlıklardaki artış/azalışla İlgili düzeltmeler		1.414.080.646	248.433.758
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.371.965.733	243.312.691
Alınan Temettü		-	-
Alınan kar payları		262.365	7.914
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(1.372.237.038)	(446.187.669)
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	10	-	-
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	10	(1.372.237.038)	(446.187.669)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		(8.940)	(202.867.064)
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının			
Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(8.940)	(202.867.064)
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	18	302.023	203.059.453
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18	293.083	192.389

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

Genel

Albaraka Portföy Yönetimi AŞ. Dükkan Gayrimenkul Yatırım Fonu, Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından yönetilmektedir.

Fon, Albaraka Portföy Yönetimi AŞ tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52'nci ve 54'üncü maddelerine dayanılarak, Albaraka Portföy Yönetimi AŞ Dükkan Gayrimenkul Yatırım Fonu içtüzüğü ve Albaraka Portföy Yönetimi AŞ Dükkan Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun katılma paylarının ihracına ilişkin oluşturulacak İhraç Belgesi Sermaye Piyasası Kurulu'nun 3 Şubat 2017 tarih ve 5/173 sayılı kararı ile onaylanmıştır.

Fon Kurucusu, Yöneticisi ve Saklayıcı Kuruluşu ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

Kurucu:

Albaraka Portföy Yönetimi AŞ

İnkılap Mah. Dr. Adnan Büyükdeniz Cad. No:6 Kat:10 Ümraniye/İstanbul

Yönetici:

Albaraka Portföy Yönetimi AŞ

İnkılap Mah. Dr. Adnan Büyükdeniz Cad. No:6 Kat:10 Ümraniye/İstanbul

Saklayıcı kuruluş:

QNB Finans Yatırım Menkul Değerler AŞ

Esentepe Mah. Büyükdere Cad. Kristal Kule Binası No: 215 Kat:6-7 Şişli/İstanbul

Fon süresi

Süresizdir.

Fon portföyünün yönetimi

Fon'un pay sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde temsili, yönetimi, yönetiminin denetlenmesi ile faaliyetlerinin içtüzük ve ihraç belgesi hükümlerine uygun olarak yürütülmesinden Kurucu sorumludur. Kurucu fona ait varlıklar üzerinde kendi adına ve fon hesabına mevzuat ve içtüzük ile ihraç belgesine uygun olarak tasarruflarda bulunmaya ve bundan doğan hakları kullanmaya yetkilidir. Fon'un faaliyetlerinin yürütülmesi sırasında dışarıdan sağlanan hizmetlerden yararlanılması, Kurucu'nun sorumluluğunu ortadan kaldırmaz. Fon portföyü, Yönetici tarafından Kurul düzenlemelerine uygun olarak bu içtüzük ve Tebliğ hükümleri dahilinde yönetilir.

Fon'un temel yatırım stratejisi, fon toplam değerinin asgari %51'i ticari ünitelerden oluşmak üzere gayrimenkul ve gayrimenkule dayalı hakları satın almak, kiraya vermek, kiralamak ve satmaktır.

Katılma paylarının nitelikli yatırımcıya satışına başlandığı tarihi müteakip en geç bir yıl içinde fon portföy değerinin en az 10.000.000 TL büyüklüğe ulaşması ve katılma payı sahiplerinden toplanan paraların bu ihraç belgesindeki portföy sınırlamaları dahilinde yatırıma yönlendirilmesi zorunludur.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER (Devamı)

Fon yönetim ücretleri

Kurucu, Fon'un yönetim ve temsili ile Fon'a tahsis edilen donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı olarak, üç ayda bir olmak üzere ilgili dönemlerdeki finansal tablolarda yer alan aktif toplamının %0.25'i (yıllık olarak %1) + BSMV tutarındaki yönetim ücretini Fon'dan tahsil eder.

Denetim ve saklama ücretleri

SPK'nın 6 Ocak 2005 tarih ve 9/1 sayılı kararı doğrultusunda 1 Şubat 2005 tarihinden itibaren saklama komisyonu ve bağımsız denetim giderleri dahil fon giderlerinin kurucu tarafından değil fonun mal varlığından günlük olarak tahakkuk ettirilerek karşılanmasına karar verilmiştir. Denetim ücretleri cari dönemde Fon'un mal varlığından günlük olarak tahakkuk ettirilmiştir.

Fon'un sona ermesi ve fon varlığının tasfiyesi

Mevzuatta öngörülen tasfiye hallerinin oluşması halinde Fon, mevzuatta yer verilen esaslara ve sürelere uygun olarak tasfiye edilir.

Tasfiye döneminde pay sahipleri katılma payı alım veya satım talebinde bulunamaz. Fon'un varlıklarının satışı, alacaklarının tahsili ve borçlarının ödenmesi sonucu nakit fazlası oluştuğunda oluşan nakit fazlası pay sahiplerine payları oranında dağıtılır. Bu amaçla ihraç belgesinde belirtilen pay değeri açıklanma tarihlerinde, Kurucu, Fon'daki nakit mevcutlarını dikkate alarak pay sahiplerine dağıtılacak toplam tutarı ve sahip olduğu katılma payları nispetinde her bir pay sahibinin alması gereken tutarı belirler. Tüm pay sahipleri kendileri için belirlenmiş olan tutar kadar satım talimatı vermiş kabul edilir. Pay sahipleri ve pay sahiplerine bireysel saklama hizmeti veren kuruluşlar, belirlenen tutarı almaktan ve karşılığında denk gelen miktarda katılma payını iade etmekten imtina edemez.

Tasfiyenin sona ermesi üzerine, Fon adının Ticaret Sicili'nden silinmesi için keyfiyet, kurucu tarafından Ticaret Sicili'ne tescil ve ilan ettirilir, bu durum Kurul'a bildirilir.

Fon başka bir fonla birleştirilemez veya başka bir fona dönüştürülemez.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Temmuz 2024 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Kurucu Yönetim Kurulu'nun finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Gayrimenkul sermayesi yatırımlarına ilişkin yatırım sınırlamaları

Fon toplam değerinin en az %80'inin gayrimenkul yatırımlarından oluşması zorunludur. Bu oranın hesaplanmasında; gayrimenkul yatırım ortaklıklarınca ihraç edilen sermaye piyasası araçları, tabi oldukları mevzuat hükümlerine göre hazırlanan finansal tablolarında yer alan aktif toplamının devamlı olarak en az %75'i gayrimenkul yatırımlarından oluşan anonim ortaklıkların payları, gayrimenkul sertifikaları ve diğer gayrimenkul yatırım fonlarının katılma payları da dikkate alınır. Şu kadar ki tabi oldukları mevzuat hükümlerine göre hazırlanan finansal tablolarında yer alan aktif toplamının devamlı olarak en az %75'i gayrimenkul yatırımlarından oluşan anonim ortaklıkların paylarına, Fon toplam değerinin en fazla %20'si oranında yatırım yapılabilir. Tek başına fon toplam değerinin %20'sini aşan gayrimenkul yatırımlarının toplamı fon toplam değerinin %60'ını aşamaz.

Üzerinde ipotek bulunan veya gayrimenkulün değerini etkileyecek nitelikte herhangi bir takyidat şerhi olan bina, arsa, arazi ve buna benzer nitelikteki gayrimenkullerin ve gayrimenkule dayalı hakların değeri fon toplam değerinin %30'unu aşamaz.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

Ara dönem özet finansal tablolar SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ'in 5. Maddesi'ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") esas alınmıştır. TFRS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

Fon, 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin ara dönem finansal tablolarını SPK'nın Seri: XII, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına ve SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Fon, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yılsonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları 31 Aralık 2023 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Fon muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tabloların hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Fon içtüzüğünde belirtilen hükümlere, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Bu finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerinin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Fon'un finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Fon'un geçerli para birimi olan ve finansal tablo için sunum para birimi olan Türk Lirası cinsinden ifade edilmiştir.

Fon muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında SPK tarafından çıkarılan prensipler ve şartlara, yürürlükteki ticari ve mevzuat ile SPK'nın tebliğlerine uymaktadır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Fon'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Fon, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 30 Haziran 2024 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosunu ise 1 Ocak - 30 Haziran 2023 hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Gerek görüldüğü takdirde cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmektedir.

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

KGK, 23 Kasım 2023 tarihli "Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyurusu" ile, Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının, TMS 29, "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" ("TMS 29") kapsamında enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini, bununla birlikte kendi alanlarında düzenleme ve denetleme yapmakla yetkili olan kurum ya da kuruluşların TMS 29 hükümlerinin uygulanmasına yönelik olarak farklı geçiş tarihleri belirleyebileceğini açıklamıştır. SPK Karar Organı'nın 7 Mart 2024 tarih ve 14/382 sayılı Kararı uyarınca; ilk enflasyona geçişte yatırım fonlarının enflasyon muhasebesi uygulamamış olması ile 20 Şubat 2024 tarihli ve 165 nolu Vergi Usul Kanunu Sirkülerinde yer alan hükümler dikkate alınarak, yatırım fonlarının TMS/TFRS uyarınca hazırlayacakları finansal tablolarında enflasyon muhasebesi uygulanmamasına karar verilmiştir.

Standartlarda değişiklikler ve yorumlar

a. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
- **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.
- **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

b. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yeni yayımlanan ancak Kamu Gözetimi Kurumu tarafından henüz mevzuata kazandırılmayan standartlarda UFRS kodifikasyonu korunmuştur.

- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 06.04.2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1/1/2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir. Diğer taraftan TFRS 17'nin uygulama tarihi KGK tarafından 01.01.2025 tarihine ertelenmiştir.

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. (Erken uygulamaya izin verilir.) Bu değişiklikler:

- elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
- bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
- nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
- gerçeğe uygun değer farkı diğer Kapsamlı Gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

- **UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
- **UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, uygun bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - halka açık olmayan ya da borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması ve,
 - TFRS'ye uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

Söz konusu değişikliğin Fon'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

B. MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Fon'un dönem içinde muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

C. MUHASEBE TAHMİNLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER VE HATALAR

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Fon'un dönem içinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

(a) Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadeli mevduat, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri üç aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır (Dipnot 4, 18).

(b) Yatırım amaçlı gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, ilk muhasebeleştirme anında işlem maliyetlerini de içeren maliyet bedelleri ile, takip eden dönemlerde ise gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilmektedir. Yatırım amaçlı gayrimenkuller mesleki yeterliliğe sahip bağımsız değerlendirme eksperleri tarafından yapılan değerlemelerde belirtilen makul değerleri esas alınarak finansal tablolara yansıtılmış olup değerlendirme farkları kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir. Gayrimenkul yatırımlarının gerçeğe uygun değeri, emsal karşılaştırma yöntemi kullanılarak belirlenmiştir (Dipnot 7).

(c) Kur değişiminin etkileri

Yabancı para cinsinden olan işlemler, işlemin yapıldığı tarihte geçerli olan kurdan; yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve borçlar ise, dönem sonu Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası döviz alış kurundan Türk lirasına çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan kalemlerin çevrimi sonucunda ortaya çıkan gelir ve giderler, ilgili yılın kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilmiştir.

(d) Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar, dönem karına ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar. Fon, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

(e) Vergi karşılığı

193 Sayılı Gelir Vergisi Kanunu'nun ("GVK") Geçici 67. maddesinde 7 Temmuz 2006 tarihinde 5527 sayılı yasa ile yapılan değişiklik ve bu değişiklik çerçevesinde yayınlanan 23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan karar ile Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan menkul kıymetler yatırım fonları (borsa yatırım fonları ile konut finansman fonları ve varlık finansman fonları dahil) ile menkul kıymetler yatırım ortamlarının portföy işletmeciliği kazançları üzerinden yapılacak tevkifat oranı değişiklik tarihinden 1 Ekim 2006 tarihine kadar %10, 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren %0 olarak değiştirilmiştir.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(f) Gelir/giderin tanınması

Fon menkul kıymetlerinin dönem sonu itibarıyla aşağıdaki değerlendirme ilkelerine göre değerlendirilmesi sonucunda ortaya çıkan değerlendirme farkları, kar veya zararda "Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar" hesabına kaydedilir. Bilançoda bulunan finansal varlıkların, alım ve satımı, fon paylarının alım ve satımı, fonun gelir ve giderleri ile fonun diğer işlemleri yapıldıkları gün itibarıyla muhasebeleştirilir. Fon'dan satılan bir menkul kıymet satış günü değeri (alış bedeli ve satış gününe kadar oluşan değer artış veya azalışları toplamı) üzerinden "Finansal varlıklar" hesabına alacak/borç kaydedilir. Satış günü değeri, ortalama bir değer olup; "Finansal varlıklar" hesabının borç bakiyesinin, ilgili menkul kıymetin birim sayısına bölünmesi suretiyle hesaplanır. Satış tutarı ile satış günü değeri arasında bir fark oluştuğu takdirde bu fark "Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar" hesabına kaydolunur. Satılan menkul kıymete ilişkin Fon'un muhasebe kaytlarında bulunan "Fon payları değer artış/azalış" hesabının bakiyesinin ortalamasına göre satılan kısma isabet eden tutar ise, bu hesaptan çıkarılarak "Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar" hesaplarına aktarılır. Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası'ndaki ("VİOP") işlemler için teminat olarak verilen tutar her gün itibarıyla açık olan pozisyon rayiç değeri de dikkate alınarak değerlendirilmekte ve ilgili tutarlar kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar" kaleminde muhasebeleştirilmektedir. İlgili teminat tutarı ise bilançoda "Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri" hesabına kaydedilir.

(g) Uygulanan Değerleme İlkeleri

Portföydeki varlıkların değeri aşağıdaki esaslara göre tespit edilir:

- a) Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin TCMB döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.
- b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
 - 1) Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - 2) Borsada işlem görmeyenler birlikte değerlendirme gününde borsada alım satımına konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - 3) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - 4) Vadeli mevduat, bileşik kar payı oranı kullanılarak tahakkuk eden kar payının anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
 - 5) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

- 6) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
 - 7) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtacak şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - 8) (1) ile (7) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.
 - 9) (7) ve (8) nolu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.
- c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirilir.

Fon'un diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Fon'un yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.

(h) Fon payları, birim pay değeri ve net varlık değeri

Fon payları, temsil ettiği değer tam olarak nakden ödenmesi şartıyla katılımcının bireysel emeklilik hesabına aktarılmaktadır. Fon'un pay değeri, net varlık değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesiyle elde edilmektedir. Her iş günü sonu itibarıyla hesaplanan pay değeri, müteakip iş günü duyurulmaktadır. Fon Net Varlık Değeri", "Fon Portföy Değeri"ne varsa diğer varlıkların eklenmesi ve borçların (Kurucu tarafından kuruluş işlemleri için verilen avans hariç) düşülmesi suretiyle bulunur.

(i) İlişkili taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda Fon ve Kurucunun sermayesinde pay sahibi olan gerçek ve tüzel kişi ortaklar, ortaklardan doğrudan veya dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisi içinde bulunduğu iştirakleri ve bağlı ortaklıkları dışındaki kuruluşlar, faaliyetlerinin planlanması, yürütülmesi ve denetlenmesi ile doğrudan veya dolaylı olarak yetkili ve sorumlu olan, yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yönetici personel, bu kişilerin yakın aile üyeleri ve bu kişilerin doğrudan veya dolaylı olarak kontrolünde bulunan şirketler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmektedir. İlişkili taraflarla olan işlemler finansal tablo dipnotlarında açıklanır (Dipnot 3).

(j) Finansal varlıklar

Fon, finansal varlıklarını "Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar" ve "İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar" olarak sınıflandırmakta ve muhasebeleştirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

Fon'da "Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar" olarak sınıflandırılan finansal varlıklar, alım satım amaçlı finansal varlıklar olup piyasada kısa dönemde oluşan fiyat ve benzeri unsurlardaki dalgalanmalardan kar sağlama amacıyla elde edilen, veya elde edilme nedeninden bağımsız olarak, kısa dönemde kar sağlamaya yönelik bir portföyün parçası olan finansal varlıklardır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar ilk olarak kayda alınmalarında gerçeğe uygun değerleri kullanılmakta ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerindeki değişiklik sonucu ortaya çıkan kar veya zarar gelir tablosunda "Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar" hesabına dahil edilmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıkları elde tutarken kazanılan kar payları, kar payı geliri olarak finansal tablolara yansıtılmaktadır. Temettü gelirleri ise ayrı olarak, temettü gelirleri şeklinde finansal tablolarda gösterilmektedir.

İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar:

Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan kar payı ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması durumunda finansal varlık itfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülür. Söz konusu varlıklar, ilk kayda alınmalarında işlem maliyetlerini de içeren elde etme maliyeti ile muhasebeleştirilmektedir. Kayda alınmayı müteakiben etkin kar payı oranı yöntemi kullanılarak "İskonto edilmiş bedeli" ile değerlendirilmektedir.

Beklenen kredi zarar karşılığının ölçümü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık gruplarına ilişkin beklenen kredi zarar karşılığının ölçümü finansal varlığın durumu ve gelecek ekonomik ilgili önemli varsayımlar ve gelişmiş modellerin kullanımını gerektiren bir alandır.

Beklenen kredi zararını ölçmeye ilişkin muhasebe koşullarını uygulamak için bir grup önemli karar alınması gereklidir. Bunlar:

- Kredi riskindeki önemli artışa ilişkin kriterlerin belirlenmesi
- Beklenen kredi zararının ölçülmesi için uygun model ve varsayımların seçilmesi
- İlişkili beklenen kredi zararı ve her tip ürün / piyasaya yönelik ileriye dönük senaryoların sayısı ve olasılığını belirleme
- Beklenen kredi zararını ölçme amaçlarına ilişkin benzer finansal varlıklar grubunun belirlenmesi.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(i) Bölümlerine göre raporlama

Fon, Fon'un yatırım stratejisine uygun olarak yatırım yapmak amacıyla tek faaliyet bölümü olarak yapılanmıştır. Fon'un tüm faaliyetleri birbiriyle ilişkili ve birbirlerine bağımlıdır. Dolayısıyla tüm önemli faaliyet kararları Fon'u tek bir bölüm olarak değerlendirmek suretiyle alınmaktadır. Tek faaliyet bölümüne ilişkin bilgiler Fon'un bir bütün olarak sunulan finansal tablo bilgilerine eşittir.

E. ÖNEMLİ MUHASEBE TAHMİN VE VARSAYIMLARI

Fon finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan koşullu varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahminler yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Fon portföyündeki varlıkların değerlendirme ilkeleri 2.D.g no'lu dipnotta açıklanmıştır. Gelecek finansal dönemlerde, varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde düzeltmelere neden olma riski olan tahmin ve varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Yatırım amaçlı gayrimenkuller makul değer tespitine ilişkin açıklamalar

Yatırım amaçlı gayrimenkuller mesleki yeterliliğe sahip bağımsız değerlendirme eksperleri tarafından yapılan değerlemelerde belirtilen makul değerleri esas alınarak finansal tablolara yansıtılmış olup değerlendirme farkları kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 10).

Gayrimenkullerin değerlemesinde kullanılan yöntemler

Gayrimenkullerin değerlemesinde genel itibarı ile kullanılabilir olan üç farklı ana değerlendirme yöntemi bulunmaktadır. Bunlar "Pazar Yaklaşımı", "Nakit Akışı (Gelir) Yaklaşımı" ve "Maliyet Oluşumları Yaklaşımı" yöntemleridir. Geliştirme Amaçlı Mülk Değerlemesinde de bahsi geçen bu üç yaklaşım dolaylı olarak kullanılmaktadır. Değerleme yapılacak taşınmazların veya projelerin özelliklerine ve yapısal özelliklerine göre farklı yöntemlerin birlikte ve/veya ayrı olarak tercih edilmesi uygun olacaktır. Ancak rapor konusu taşınmaz için bölgede yapılan emsal araştırmasında yeterli sayıda veri olması sebebiyle taşınmazın değer tespitinde, tek yöntem, "Pazar Yaklaşımı" Yöntemi kullanılmıştır. Gayrimenkulün değerinin belirlenmesinde, yakın zamanda finansal piyasalardaki çalkantıların gayrimenkul piyasasına yapacağı etkiler de dikkate alınmıştır. Gayrimenkul pazarındaki benzer gayrimenkullerin satış fiyatları araştırılarak, taşınmazların değeri tespit edilmiştir.

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Fon ile ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Nakit ve nakit benzerleri	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri		
-Albaraka Türk Katılım Bankası AŞ	264.354	235.654
Toplam	264.354	235.654

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili tarafa borçlar	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Diğer borçlar - Kurucu (Fon yönetim ücretleri) -Albaraka Portföy Yönetimi AŞ	6.943.462	9.913.579
Gayrimenkule dayalı haklardan doğan borç	-	-
Toplam	6.943.462	9.913.579

İlişkili taraf ile yapılan işlemler	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Diğer giderler - Kurucu (Fon yönetim ücretleri) -Albaraka Portföy Yönetimi AŞ	13.604.909	8.923.499
Toplam	13.604.909	8.923.499

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerine ilişkin işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzeri değerler		
Katılım hesapları (Dipnot 3)	264.354	235.654
Cari Hesap	28.729	66.369
Toplam	293.083	302.023

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Fon'un 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 'Diğer alacaklar' ve "Diğer borçlar" kaleminin detayları aşağıda açıklanmıştır:

Diğer Alacaklar	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Gayrimenkul alacakları	538.013	4.315.336
Toplam	538.013	4.315.336

Diğer Borçlar	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek fon yönetim ücreti (Dipnot 3)	6.943.462	9.913.579
Diğer borçlar	513.779	535.918
Vergi ve Yasal Yükümlülükler	66.653	4.527.726
Gayrimenkule dayalı haklardan doğan borç	135.304	23.387.788
Alınan avanlar ve kira depozitoları	562.115	541.340
Toplam	8.221.313	38.906.351

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. VERİLEN TEMİNAT

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Fon'un vermiş olduğu teminat mektubu ve teminat senedi bulunmamaktadır.

7. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Yatırım amaçlı gayrimenkuller (*)	2.460.387.500	2.242.900.000
Toplam	2.460.387.500	2.242.900.000

(*) 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla 157 adet taşınmazdan oluşan Yatırım amaçlı gayrimenkullerin portföy değeri 2.460.387.500 TL'dir (31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla 158 adet taşınmazdan oluşan Yatırım amaçlı gayrimenkullerin portföy değeri 2.242.900.000 TL'dir).

	30 Haziran 2024		
	Maliyet	Piyasa değeri	Kayıtlı değeri
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	505.523.126	2.460.387.500	2.460.387.500
	505.523.126	2.460.387.500	2.460.387.500

	31 Aralık 2023		
	Maliyet	Piyasa değeri	Kayıtlı değeri
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	509.183.016	2.242.900.000	2.242.900.000
	509.183.016	2.242.900.000	2.242.900.000

				30 Haziran 2024	
	Değerleme yöntemi	Değerleme şirketi	Değerleme tarihi	Değerlenmiş tutar TL	
Metropol İstanbul Projesi - 114 adet gayrimenkul	Emsal karşılaştırma	Çizgi Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.	26 Haziran 2024	1.231.637.500	
Park Residence Projesi - 43 adet gayrimenkul	Emsal karşılaştırma	Çizgi Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.	25 Haziran 2024	1.228.750.000	
Toplam				2.460.387.500	

				31 Aralık 2023	
	Değerleme yöntemi	Değerleme şirketi	Değerleme tarihi	Değerlenmiş tutar TL	
Metropol İstanbul Projesi - 114 adet gayrimenkul	Emsal karşılaştırma	Çizgi Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.	25 Aralık 2023	1.093.175.000	
Park Residence Projesi - 44 adet gayrimenkul	Emsal karşılaştırma	Çizgi Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.	21 Aralık 2023	1.149.725.000	
Toplam				2.242.900.000	

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

8. FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkı kar zarar yansıtılan finansal varlıklar	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Gayrimenkul yatırım fonları	26.593.784	1.354.676.554
Girişim sermayesi yatırım fonları	64.977.120	-
Menkul kıymet yatırım fonları	4.672.038	34.088.240
Kira sertifikaları	1.954.230	53.319.904
Toplam	98.197.172	1.442.084.698

9. DİĞER VARLIKLAR

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV	85.667.830	86.936.384
Diğer	44.812	63.018
Toplam	85.712.642	86.999.402

10. TOPLAM DEĞER/ NET VARLIK DEĞERİ VE TOPLAM DEĞERİNDE NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
1 Ocak itibarıyla toplam değeri/Net varlık değeri (dönem başı)	3.737.695.108	1.901.911.582
Toplam değerinde/Net varlık değerinde artış/azalış	271.449.027	189.091.237
Katılma payı ihraç tutarı (+)	-	-
Katılma payı iade tutarı (-)	(1.372.237.038)	(446.187.669)

30 Haziran itibarıyla toplam değeri/Net varlık değeri (dönem sonu)	2.636.907.097	1.644.815.150
---	----------------------	----------------------

Birim pay değeri	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Fon toplam değeri	2.636.907.097	3.737.695.108
Dolaşımdaki pay sayısı	355.269	561.069
Birim pay değeri	7.422,283108	6.661,738766

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla (Adet)	561.069	611.844
Dönem içinde satılan fon payları sayısı (Adet)	-	89.370
Dönem içinde geri alınan fon payları sayısı (Adet)	(205.800)	(140.145)
30 Haziran itibarıyla dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	355.269	561.069

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. FİYAT RAPORUNDAKİ VE FİNANSAL DURUM TABLOSUNDAKİ TOPLAM DEĞER/NET DEĞER VARLIK DEĞERİ MUTABAKATI

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Finansal durum tablosundaki toplam değer/Net varlık değeri	2.636.907.097	3.737.695.108
Fiyat raporundaki toplam değer/Net varlık değeri	2.636.907.097	3.737.695.108
Fark	-	-

12. HASILAT

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Katılım Payı Gelirleri	262.365	7.914
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	855.175.757	28.906.334
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/(Zarar)	(568.781.897)	166.624.231
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	9.712.963	5.476.042
Toplam	296.369.188	201.014.521

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Niteliklerine göre giderler	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Yönetim ücretleri (Dipnot 3)	13.604.909	8.923.499
Esas faaliyetlerden diğer giderler (*)	9.657.481	1.978.012
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	51.969	447
Saklama ücretleri	678.124	476.750
Kurul ücretleri	257.944	167.696
Danışmanlık ücretleri	669.734	376.880
Toplam	24.920.161	11.923.284

(*) Esas faaliyetlerden giderler, Bağımsız denetim gideri, vergi ücreti, noter ve diğer giderlerden oluşmaktadır.

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla finansman gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

15. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla diğer kapsamlı gelir bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

16. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla 8.053 USD karşılığı 264.354 TL katılım hesabı mevcuttur. (31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla 8.005 USD karşılığı 235.654 TL katılım hesabı mevcuttur. Fon portföyündeki AL5-Albaraka Portföy Katılım Serbest Döviz Fon Amerikan Doları para birimindedir.)

Kur riski yönetimi

	30 Haziran 2024	
	TL Karşılığı	ABD Doları
Katılım Hesabı	264.354	8.053

	30 Haziran 2024			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	26.435	(26.435)	26.435	(26.435)
2-ABD Doları riskten korunmuş kısım (-)				
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	26.435	(26.435)	26.435	(26.435)

	31 Aralık 2023	
	TL Karşılığı	ABD Doları
Katılım Hesabı	235.654	8.005

	31 Aralık 2023			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	23.565	(23.565)	23.565	(23.565)
2-ABD Doları riskten korunmuş kısım (-)				
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	23.565	(23.565)	23.565	(23.565)

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

17. TÜREV ARAÇLAR

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla türev araçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

18. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	293.083	302.023
Kar payı reeskontları	-	-
Toplam	293.083	302.023

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Fon portföyündeki finansal varlık ve yükümlülüklerden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Fon'un yönetim stratejisi Dipnot 1'de açıklanmıştır.

i. Kredi riski açıklamaları

Kredi riski, karşı tarafın üzerinde mutabık kalınan sözleşme şartlarına uygun olarak yükümlülüklerini kısmen ya da tamamen yerine getirememesi olasılığı olarak tanımlanır.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

Kar Payı Pozisyonu Tablosu

Finansal araçlar	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	98.197.172	1.442.084.698

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Fon'un kredi riskine maruz kredi niteliğindeki varlıkları aşağıdaki tablodaki gibidir:

30 Haziran 2024	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer Bankalardaki taraf	Finansal yatırımlar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	538.013	293.083 2.558.584.672
-Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	538.013	293.083 2.558.584.672
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)

31 Aralık 2023	<u>Ticari alacaklar</u>		<u>Diğer alacaklar</u>		Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar
	<u>İlişkili taraf</u>	<u>Diğer taraf</u>	<u>İlişkili taraf</u>	<u>Diğer taraf</u>		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski	-	-	-	4.315.336	302.023	3.684.984.698
-Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	4.315.336	302.023	3.684.984.698
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

ii. Likidite riskine ilişkin açıklamalar

Likidite riski, fon varlıklarının gerçeğe uygun bir sürede piyasa değerinden nakde çevirme zorluğu olarak ifade edilebilmektedir. Özellikle gayrimenkul yatırımının nakde dönüştürülmesinin süreç alması ve değere ilişkin belirsizlikler risk değerini arttırmaktadır.

Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Fon Yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Aşağıdaki tablo, Fon'un türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Fon'un yükümlülükleri iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek kar payları aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

30 Haziran 2024	Kayıtlı değeri	Sözleşmeye dayalı nakit		3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
		çıkışlar toplamı	çıkışlar toplamı				
Türev olmayan finansal yükümlülükler	8.221.313	8.221.313	8.221.313	-	-	-	-
Diğer borçlar	8.221.313	8.221.313	8.221.313	-	-	-	-
31 Aralık 2023	Kayıtlı değeri	Sözleşmeye dayalı nakit		3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler	38.906.351	çıkışlar toplamı	çıkışlar toplamı				
Türev olmayan finansal yükümlülükler	38.906.351	38.906.351	38.906.351	-	-	-	-
Diğer borçlar	38.906.351	38.906.351	38.906.351	-	-	-	-

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)

iii. Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, bilgili ve istekli taraflar arasında, piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleşen işlemlerde, bir varlığın karşılığında el değiştirebileceği veya bir yükümlülüğün karşılanabileceği değerdir. Fon, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Bununla birlikte, piyasa bilgilerini değerlendirip gerçeğe uygun değerleri tahmin edebilmek, yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Fon'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olamaz.

Finansal Varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerler ve diğer finansal varlıklar dahil olmak üzere maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülerek kayıtlı değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir. Borçlanma senetlerinin ve hisse senetlerinin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

Finansal Yükümlülükler

Takas borçları, yönetim ücreti borçları ve diğer borçlar da dahil olmak üzere finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerinden önemli ölçüde farklılık göstermeyeceği varsayılmıştır.

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
Nakit ve nakit benzerleri	293.083	293.083	302.023	302.023
Finansal varlıklar	98.197.172	98.197.172	1.442.084.698	1.442.084.698
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	2.460.387.500	2.460.387.500	2.242.900.000	2.242.900.000
Diğer alacaklar	538.013	538.013	4.315.336	4.315.336
Diğer varlıklar	85.712.642	85.712.642	86.999.402	86.999.402
Diğer yükümlülükler	8.221.313	8.221.313	38.906.351	38.906.351

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar:

30 Haziran 2024	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	-	-	2.460.387.500
Gayrimenkul yatırım fonları	26.593.784	-	-
Girişim sermayesi yatırım fonları	64.977.120	-	-
Özel sektör kira sertifikaları	1.954.230	-	-
Menkul Yatırım Fonları	4.672.038	-	-
	98.197.172	-	2.460.387.500
31 Aralık 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	-	-	2.242.900.000
Gayrimenkul sermayesi yatırım fonları	1.354.676.554	-	-
Özel sektör kira sertifikaları	53.319.904	-	-
Menkul Yatırım Fonları	34.088.240	-	-
	1.442.084.698	-	2.242.900.000

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, teminata verilen finansal varlık bulunmamaktadır.

20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRA ORTAYA ÇIKAN HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.

21. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL
TABLoların Açık, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI
AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

- 30 Haziran 2024 itibarıyla Fon portföyünde gelir ortaklığı senetleri bulunmamaktadır.
- 2024 yılı içerisinde Fon'un aldığı bedelsiz hisse senetleri veya temettü ödemeleri bulunmamaktadır.

.....

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
AG5-DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
PORTFÖY DAĞILIM RAPORU VE PAY FİYATININ
HESAPLANMASINA DAYANAK TEŞKİL EDEN
PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU VE TOPLAM DEĞER/
NET VARLIK DEĞERİ TABLOSUNU İÇEREN
FİYAT RAPORLARININ MEVZUATA UYGUN OLARAK
HAZIRLANMASINA İLİŞKİN RAPOR**



ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

PAY FİYATININ HAZIRLANMASINA DAYANAK TEŞKİL EDEN PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU VE TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSUNU İÇEREN FİYAT RAPORLARININ MEVZUATA UYGUN OLARAK HAZIRLANMASINA İLİŞKİN RAPOR

Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. Dükkan Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun ("Fon") Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil Eden 30 Haziran 2024 itibarıyla hazırlanan Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Standartlarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. Dükkan Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil Eden 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan/ Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporları 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Standartlarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu rapor tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Fon Kurulu ile Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş.'nin bilgisi ve kullanımını için hazırlanmış olup, başka bir maksatla kullanılması mümkün değildir.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Eren Yılmaz, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Temmuz 2024

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

İÇİNDEKİLER	SAYFA
I- FONU TANITICI BİLGİLER.....	1
II- FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	2-3
III- FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI.....	4-9
IV- TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU.....	10
V- YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER.....	11
VI- DİĞER AÇIKLAMALAR.....	12
VII- PORTFÖYDEN SATIŞLAR.....	13
VIII- İTFALAR.....	14
IX- PORTFÖYE ALIŞLAR.....	15
X- FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI.....	16

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

FONU TANITICI BİLGİLER

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

A. FONUN ADI:

Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. Dükkan Gayrimenkul Yatırım Fonu

B. KURUCUNUN ÜNVANI:

Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş.

C. YÖNETİCİNİN ÜNVANI:

Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş.

D. FON TUTARI:

Fonun tutarı 10.000.000 TL'dir.

E. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ:

Fonun toplam değeri 2.636.907.097,4 TL'dir.

F. KATILMA PAYI SAYISI:

Fonun katılma payı sayısı 355.269 adettir.

G. FONUN KURULUŞ TARİHİ:

Fon 13 Mart 2017 tarihinde kurulmuştur.

H. FONUN SÜRESİ:

Süresizdir.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

A. AY SONU KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun ay sonu katılma payı fiyatı 6.668 TL'dir.

B. ÖNCEKİ AY KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun önceki ay katılma payı fiyatı 6.662 TL'dir.

C. AYLIK KATILMA PAYI FİYATI ARTIŞ ORANI:

Aylık katılma payı fiyatı artış oranı %0,09'dur.

D. YILBAŞINA GÖRE FİYAT ARTIŞ ORANI:

Aylık katılma payı fiyatı artış oranı %0,09'dur.

E. AYLIK ORTALAMA PORTFÖYDEKİ MENKUL KIYMETLER YÜZDESİ: .

Fon	9.05%
Gayrimenkul	86.23%
Hisse Senedi	0.19%
SGMK	0.17%
KDV Alacakları	3.23%
Fon Yabancı	1.11%
Katılım Hesabı Yabancı	0.01

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

F. AYLIK ORTALAMA TEDAVÜL ORANI:

Aylık ortalama tedavül oranı %0,04'tür.

G. AYLIK ORTALAMA PORTFÖY DEVİR HIZI:

Fon Devir Hızı %50,73'tür.

H. PORTFÖYÜN ORTALAMA VADESİ:

Portföyün ortalama vadesi 32,69'dur.

I. KATILMA PAYI İHRAÇLARINDAN KAYNAKLANAN NAKİT GİRİŞLERİ:

Katılma payı ihraçlarından kaynaklanan nakit girişi bulunmamaktadır.

J. KATILMA PAYI İADELERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT ÇIKIŞLARI:

Katılma payı iadelerinden kaynaklanan nakit çıkışı 1.372.237.037,83 TL'dir

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Menkul Kıymet	İhracı Karum	İsm Kodu	Vade Tarihi	Oran	VDKG	Nominal Değeri	Birim Alış	Alış Tutarı	Alış Tarihi	Alış Getirisi	İç İkt.Oran	Repo Teminat Tutarı	Birim Değer	Toplam Değer	Değer Artışı/Azalış	Grup(%)	Toplam(%)	FTD(%)
GSF		APYMDF2	-/-/-	0,000000	0	6.500.000	1.540,75489300	10.014.906,81	-/-/-	0,00	0,0000	0,00	2.777,2030000000	18.051.813,00	0,00	100,00	0,68	0,68
GSF Toplam						6.500.000		10.014.906,81						18.051.813,00	0,00	100,00	0,68	0,68
KRS	BEREKET VARLIK KIRALAMA A.Ş.	TRDBRKT92413	9/3/2024	5,523300	64	70.000.000	1,00000000	70.000,00	-/-/-	0,00	59,2779	0,00	1,0262000000	71.836,27	91,56	3,68	0,00	0,00
KRS	BEREKET VARLIK KIRALAMA A.Ş.	TRDBRKT42517	4/29/2025	5,638400	302	1.800.000.000	1,01572000	1.828.296,00	-/-/-	0,00	60,9884	0,00	1,0458000000	1.882.393,36	2.454,08	96,32	0,07	0,07
KRS Toplam					293	1.870.000.000		1.898.296,00			60,9255	0,00		1.954.229,63	2.545,64	100,00	0,07	0,07
KATHES	ALBARAKA TURK KATILIM BANKASI A.S.	KHALK USD USD	7/10/2024	1	9	8.048,84	1,00000000	8.048,84	6/10/2024	0	0,9321	0	1,0005	264.353,92	6,72	100	0,01	0,01
KATHES Toplam					9	8.048,84		8.048,84			0,9321	0		264.353,92	6,72	100	0,01	0,01
KDV		Gayri Menkul Alım İndirilecek Kdv	-/-/-	0,000000	0	85.667.830,260	1,00000000	85.667.830,26	-/-/-	0,00	0,0000	0,00	1,0000000000	85.667.830,26	0,00	100,00	3,24	3,25
KDV Toplam					0	85.667.830,260		85.667.830,26			0,0000	0,00		85.667.830,26	0,00	100,00	3,24	3,25
FON	ALBARAKA PORTFOY YONETIMI A.S.	AL4-AL4-ALBARAKA PYS ALBRK TURK KISA VD.SRBSST TL FON	-/-/-	0,000000	0	958,000	1,04206600	998,30	-/-/-	0,00	0,0000	0,00	1,6747000000	1.604,34	0,00	0,03	0,00	0,00
FON	ALBARAKA PORTFOY YONETIMI A.S.	AL6-AL6-ALBARAKA PYS VAKIF KATILIM KISA VD SRBSST TL FON	-/-/-	0,000000	0	943,000	1,06011600	999,69	-/-/-	0,00	0,0000	0,00	1,6600000000	1.565,42	0,00	0,03	0,00	0,00
FON	ALBARAKA PORTFOY YONETIMI A.S.	AL7-AL7-ALBARAKA PYS IKINCI KISA VADELI SERBEST TL FON	-/-/-	0,000000	0	951,000	1,05058800	999,11	-/-/-	0,00	0,0000	0,00	1,6829000000	1.600,41	0,00	0,03	0,00	0,00
FON	ALBARAKA PORTFOY YONETIMI A.S.	PVK-PVK-ALBARAKA PYS KISA VADELI SERBEST TL FON	-/-/-	0,000000	0	1.882.002,000	2,27205600	4.276.013,94	-/-/-	0,00	0,0000	0,00	2,4563000000	4.622.844,32	0,00	98,95	0,17	0,18
FON	ALBARAKA PORTFOY YONETIMI A.S.	RPU-RPU-ALBARAKA PYS 3.KISA VADELI KAT.SERBEST TL FON	-/-/-	0,000000	0	10.969,000	1,16163400	12.741,97	-/-/-	0,00	0,0000	0,00	1,5347000000	16.834,61	0,00	0,36	0,00	0,00
FON	ALBARAKA PORTFOY YONETIMI A.S.	RTI-RTI-ALBARAKA PYS ALBRKTURK 2.KV.KAT.SERBEST TL FON	-/-/-	0,000000	0	10.000,000	1,07230800	10.723,08	-/-/-	0,00	0,0000	0,00	1,3977000000	13.976,77	0,00	0,30	0,00	0,00
FON	ALBARAKA PORTFOY YONETIMI A.S.	VKI-VKI-ALBARAKA PYS VAKIF KAT 2.KV.KAT.SERBEST TL FON	-/-/-	0,000000	0	10.000,000	1,07115800	10.711,58	-/-/-	0,00	0,0000	0,00	1,3612000000	13.612,38	0,00	0,29	0,00	0,00
FON Toplam					0	1.915.823,000		4.313.187,67			0,0000	0,00		4.672.038,25	0,00	100,00	0,18	0,18
GSF	ALBARAKA PORTFOY YONETIMI A.S.	PF6-PF6-ALBARAKA PYS FINTECH GSYF	-/-/-	0,000000	0	7.370,000	6,386,30158600	47.067.042,69	-/-/-	0,00	0,0000	0,00	6,367,1000000000	46,925,306,69	-99,198,76	100,00	1,77	1,78
GSF Toplam					0	7.370,000		47.067.042,69			0,0000	0,00		46.925.306,69	-99,198,76	100,00	1,77	1,78
GYF	ALBARAKA PORTFOY YONETIMI A.S.	AG7-AG7-ALBARAKA PYS METROPOL GYF	-/-/-	0,000000	0	819,000	11,274,20905000	9.233.577,21	-/-/-	0,00	0,0000	0,00	15,227,7000000000	12,471,493,09	-16,342,72	46,90	0,47	0,47
GYF	ALBARAKA PORTFOY YONETIMI A.S.	PAT-PAT-ALBARAKA PYS ANADOLU VE TRAKYA GYF	-/-/-	0,000000	0	1.045,000	11,368,49873000	11.880.081,17	-/-/-	0,00	0,0000	0,00	13,514,2000000000	14,122,291,27	31,688,76	53,10	0,53	0,54
GYF Toplam		GYF Toplam			0	1.864,000		21.113.658,38			0,0000	0,00		26.593.784,36	15.346,04	100,00	1,01	1,01
GM		METROPOL-KNT-KONUT-B-14	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	1,728,184,500000	864,092,250000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	27,750,000,000000	13,875,000,000000	0,000000	0,560000	0,520000	0,530000
GM		METROPOL-KNT-KONUT-B-15	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	2,469,814,680000	1,234,907,340000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	37,125,000,000000	18,562,500,000000	0,000000	0,750000	0,700000	0,700000
GM		METROPOL-KNT-KONUT-B-16	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	2,026,012,200000	1,013,006,100000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	33,200,000,000000	16,600,000,000000	0,000000	0,670000	0,630000	0,630000
GM		METROPOL-KNT-KONUT-B-19	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	1,079,625,460000	539,812,730000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	19,275,000,000000	9,637,500,000000	0,000000	0,390000	0,360000	0,370000
GM		METROPOL-KNT-KONUT-B-20	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	1,028,681,240000	514,340,620000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	18,125,000,000000	9,062,500,000000	0,000000	0,370000	0,340000	0,340000
GM		METROPOL-KNT-KONUT-B-7	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	1,119,793,020000	559,896,510000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	18,950,000,000000	9,475,000,000000	0,000000	0,390000	0,360000	0,360000
GM		METROPOL-KNT-KONUT-B-8	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	1,116,853,920000	558,426,960000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	18,850,000,000000	9,425,000,000000	0,000000	0,380000	0,360000	0,360000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-D11-1	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	6,763,700,720000	3,381,850,360000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	94,250,000,000000	47,125,000,000000	0,000000	1,920000	1,780000	1,790000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-D11-2	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	3,856,166,060000	1,928,083,030000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	94,250,000,000000	47,125,000,000000	0,000000	1,920000	1,780000	1,790000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-D11-3	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	20,308,653,460000	10,154,326,730000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	191,500,000,000000	95,750,000,000000	0,000000	3,890000	3,620000	3,630000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-D11-4	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	8,221,773,980000	4,110,886,990000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	96,250,000,000000	48,125,000,000000	0,000000	1,960000	1,820000	1,830000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-D11-5	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	3,400,976,200000	1,700,488,100000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	96,250,000,000000	48,125,000,000000	0,000000	1,960000	1,820000	1,830000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-D11-6	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	3,848,036,700000	1,924,018,350000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	96,250,000,000000	48,125,000,000000	0,000000	1,960000	1,820000	1,830000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-D11-7	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	3,453,205,380000	1,726,602,690000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	96,250,000,000000	48,125,000,000000	0,000000	1,960000	1,820000	1,830000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-11	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	943,428,060000	471,714,030000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	10,110,000,000000	5,055,000,000000	0,000000	0,210000	0,190000	0,190000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-12	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	950,563,380000	475,281,690000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	10,520,000,000000	5,260,000,000000	0,000000	0,210000	0,200000	0,200000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-13	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	1,002,424,940000	501,212,470000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	10,850,000,000000	5,425,000,000000	0,000000	0,220000	0,210000	0,210000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-14	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	2,857,607,220000	1,428,803,610000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	27,230,000,000000	13,615,000,000000	0,000000	0,550000	0,510000	0,520000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-15	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	1,900,256,600000	950,128,300000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	19,790,000,000000	9,895,000,000000	0,000000	0,400000	0,380000	0,380000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-16	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	1,427,237,320000	713,618,660000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	15,310,000,000000	7,655,000,000000	0,000000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-17	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	3,034,597,880000	1,517,298,940000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	28,985,000,000000	14,492,500,000000	0,000000	0,590000	0,550000	0,550000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-18	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	702,393,600000	351,196,800000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	8,030,000,000000	4,015,000,000000	0,000000	0,160000	0,150000	0,150000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-19	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	966,748,360000	483,374,180000	-/-/-	0,000000	0,000000	0,000000	10,520,000,000000	5,260,000,000000	0,000000	0,210000	0,200000	0,200000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-20	-/-/-	0,000000	0,000000	0,500000	1,559,849,800000	779										

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Menkul Kıymet	İhracı Kurum	İsın Kodu	Vade Tarihi	Nominal % Oran	VDKG	Nominal Değeri	Birim Alış	Alış Tutarı	Alış Tarihi	Alış Getirisi	İç İsk.Oran	Repo Teminat Tutarı	Birim Değer	Toplam Değer	Değer Artışı/Azalışı	Grup(%)	Toplam(%)	FTD(%)
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-23	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	849.118,660000	424.559,330000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	27.455.000,000000	13.727.500,000000	0,000000	0,560000	0,520000	0,520000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-24	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	625.067,060000	312.533,530000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	20.740.000,000000	10.370.000,000000	0,000000	0,420000	0,390000	0,390000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-25	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	680.310,540000	340.155,270000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	23.050.000,000000	11.525.000,000000	0,000000	0,470000	0,440000	0,440000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-26	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	871.431,480000	435.715,740000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	27.455.000,000000	13.727.500,000000	0,000000	0,560000	0,520000	0,520000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-27	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	2.590.442,800000	1.295.221,400000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	33.720.000,000000	16.860.000,000000	0,000000	0,690000	0,640000	0,640000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-28	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	1.080.591,500000	540.295,750000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	15.110.000,000000	7.555.000,000000	0,000000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-29	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	1.086.102,700000	543.051,350000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	15.110.000,000000	7.555.000,000000	0,000000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-30	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	799.519,600000	399.759,800000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	11.415.000,000000	5.707.500,000000	0,000000	0,230000	0,220000	0,220000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-31	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	870.181,240000	435.090,620000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	12.690.000,000000	6.345.000,000000	0,000000	0,260000	0,240000	0,240000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-32	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	1.114.642,920000	557.321,460000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	15.110.000,000000	7.555.000,000000	0,000000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-33	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	3.313.420,240000	1.656.710,120000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	19.260.000,000000	9.630.000,000000	0,000000	0,390000	0,360000	0,370000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-34	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	1.098.249,420000	549.124,710000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	15.110.000,000000	7.555.000,000000	0,000000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-35	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	1.103.850,700000	551.925,350000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	15.110.000,000000	7.555.000,000000	0,000000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-36	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	812.584,560000	406.292,280000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	11.415.000,000000	5.707.500,000000	0,000000	0,230000	0,220000	0,220000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-37	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	884.400,860000	442.200,430000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	12.690.000,000000	6.345.000,000000	0,000000	0,260000	0,240000	0,240000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-38	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	1.132.857,280000	566.428,640000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	15.110.000,000000	7.555.000,000000	0,000000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-39	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	3.367.564,820000	1.683.782,410000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	19.260.000,000000	9.630.000,000000	0,000000	0,390000	0,360000	0,370000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-40	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	1.108.374,960000	554.187,480000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	15.205.000,000000	7.602.500,000000	0,000000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-41	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	1.114.027,880000	557.013,940000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	15.205.000,000000	7.602.500,000000	0,000000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-42	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	820.076,340000	410.038,170000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	11.485.000,000000	5.742.500,000000	0,000000	0,230000	0,220000	0,220000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-43	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	892.554,760000	446.277,380000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	12.770.000,000000	6.385.000,000000	0,000000	0,260000	0,240000	0,240000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-44	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	1.143.301,900000	571.650,950000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	15.205.000,000000	7.602.500,000000	0,000000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-45	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	3.398.612,740000	1.699.306,370000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	19.380.000,000000	9.690.000,000000	0,000000	0,390000	0,370000	0,370000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-46	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	1.118.623,960000	559.311,980000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	15.220.000,000000	7.610.000,000000	0,000000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-47	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	1.124.329,160000	562.164,580000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	15.220.000,000000	7.610.000,000000	0,000000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-48	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	827.659,480000	413.829,740000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	11.495.000,000000	5.747.500,000000	0,000000	0,230000	0,220000	0,220000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-49	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	900.808,120000	450.404,060000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	12.780.000,000000	6.390.000,000000	0,000000	0,260000	0,240000	0,240000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-50	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	1.153.873,860000	576.936,930000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	15.220.000,000000	7.610.000,000000	0,000000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-51	--/--/----	0,000000	0,000000	0,500000	3.430.039,300000	1.715.019,650000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	19.870.000,000000	9.935.000,000000	0,000000	0,400000	0,380000	0,380000

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Menkul Kıymet	İhracı Kurum	İsın Kodu	Vade Tarihi	Nominal % Oran	VDKG	Nominal Değeri	Birim Alış	Alış Tutarı	Alış Tarihi	Alış Getirisi	İç İsk.Oran	Repo Teminat Tutarı	Birim Değer	Toplam Değer	Değer Artış/Azalış	Grup(%)	Toplam(%)	FTD(%)
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-52	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	1.128.872,980000	564.436,490000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	15.270.000,000000	7.635.000,000000	0,00000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-53	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	1.134.630,440000	567.315,220000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	15.270.000,000000	7.635.000,000000	0,00000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-54	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	835.242,620000	417.621,310000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	11.535.000,000000	5.767.500,000000	0,00000	0,230000	0,220000	0,220000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-55	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	909.061,460000	454.530,730000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	12.820.000,000000	6.410.000,000000	0,00000	0,260000	0,240000	0,240000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-56	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	1.164.445,840000	582.222,920000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	15.270.000,000000	7.635.000,000000	0,00000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G1-57	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	3.461.465,880000	1.730.732,940000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	19.935.000,000000	9.967.500,000000	0,00000	0,410000	0,380000	0,380000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-10	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	900.566,220000	450.283,110000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	9.290.000,000000	4.645.000,000000	0,00000	0,190000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-11	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	900.566,220000	450.283,110000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	9.290.000,000000	4.645.000,000000	0,00000	0,190000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-12	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	904.164,560000	452.082,280000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	9.290.000,000000	4.645.000,000000	0,00000	0,190000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-13	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	1.002.464,640000	501.232,320000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	10.305.000,000000	5.152.500,000000	0,00000	0,210000	0,190000	0,200000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-14	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	3.556.467,780000	1.778.233,890000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	30.695.000,000000	15.347.500,000000	0,00000	0,620000	0,580000	0,580000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-15	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	2.308.498,260000	1.154.249,130000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	21.925.000,000000	10.962.500,000000	0,00000	0,450000	0,410000	0,420000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-16	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	1.627.267,200000	813.633,600000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	15.430.000,000000	7.715.000,000000	0,00000	0,310000	0,290000	0,290000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-17	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	1.019.802,100000	509.901,050000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	10.310.000,000000	5.155.000,000000	0,00000	0,210000	0,190000	0,200000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-18	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	814.696,740000	407.348,370000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	8.560.000,000000	4.280.000,000000	0,00000	0,170000	0,160000	0,160000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-19	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	986.926,360000	493.463,180000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	9.940.000,000000	4.970.000,000000	0,00000	0,200000	0,190000	0,190000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-20	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	1.271.358,720000	635.679,360000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	12.505.000,000000	6.252.500,000000	0,00000	0,250000	0,240000	0,240000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-21	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	1.394.794,640000	697.397,320000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	34.580.000,000000	17.290.000,000000	0,00000	0,700000	0,650000	0,660000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-22	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	2.214.199,680000	1.107.099,840000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	35.885.000,000000	17.942.500,000000	0,00000	0,730000	0,680000	0,680000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-23	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	804.485,360000	402.242,680000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	21.270.000,000000	10.635.000,000000	0,00000	0,430000	0,400000	0,400000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-24	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	796.043,960000	398.021,980000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	21.270.000,000000	10.635.000,000000	0,00000	0,430000	0,400000	0,400000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-25	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	767.578,760000	383.789,380000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	20.230.000,000000	10.115.000,000000	0,00000	0,410000	0,380000	0,380000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-26	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	2.335.520,320000	1.167.760,160000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	28.150.000,000000	14.075.000,000000	0,00000	0,570000	0,530000	0,530000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-27	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	1.406.152,420000	703.076,210000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	16.245.000,000000	8.122.500,000000	0,00000	0,330000	0,310000	0,310000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-28	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	2.232.229,860000	1.116.114,930000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	16.855.000,000000	8.427.500,000000	0,00000	0,340000	0,320000	0,320000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-29	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	811.036,260000	405.518,130000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	9.990.000,000000	4.995.000,000000	0,00000	0,200000	0,190000	0,190000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-30	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	802.526,120000	401.263,060000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	9.505.000,000000	4.752.500,000000	0,00000	0,190000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-31	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	773.829,140000	386.914,570000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	9.505.000,000000	4.752.500,000000	0,00000	0,190000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-32	-/-/----	0,00000	0,00000	0,50000	773.829,140000	386.914,570000	-/-/----	0,00000	0,00000	0,00000	9.505.000,000000	4.752.500,000000	0,00000	0,190000	0,180000	0,180000

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Menkul Kıymet	İhraççı Kurum	İsın Kodu	Vade Tarihi	Nominal % Oran	VDKG	Nominal Değeri	Birim Alış	Alış Tutarı	Alış Tarihi	Alış Getirisi	İç İsk.Oran	Repo Teminat Tutarı	Birim Değer	Toplam Değer	Değer Artış/Azalış	Grup(%)	Toplam(%)	FTD(%)
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-33	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	1.988.998,140000	994.499,070000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	10.495.000,000000	5.247.500,000000	0,00000	0,210000	0,200000	0,200000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-34	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	1.419.298,280000	709.649,140000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	16.245.000,000000	8.122.500,000000	0,00000	0,330000	0,310000	0,310000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-35	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	2.253.098,540000	1.126.549,270000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	16.855.000,000000	8.427.500,000000	0,00000	0,340000	0,320000	0,320000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-36	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	818.618,480000	409.309,240000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	9.990.000,000000	4.995.000,000000	0,00000	0,200000	0,190000	0,190000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-37	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	810.028,780000	405.014,390000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	9.505.000,000000	4.752.500,000000	0,00000	0,190000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-38	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	781.063,520000	390.531,760000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	9.505.000,000000	4.752.500,000000	0,00000	0,190000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-39	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	781.063,520000	390.531,760000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	9.505.000,000000	4.752.500,000000	0,00000	0,190000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-40	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	2.007.592,900000	1.003.796,450000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	10.495.000,000000	5.247.500,000000	0,00000	0,210000	0,200000	0,200000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-41	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	1.432.897,420000	716.448,710000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	16.335.000,000000	8.167.500,000000	0,00000	0,330000	0,310000	0,310000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-42	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	2.274.686,840000	1.137.343,420000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	16.945.000,000000	8.472.500,000000	0,00000	0,340000	0,320000	0,320000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-43	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	826.462,160000	413.231,080000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	10.045.000,000000	5.022.500,000000	0,00000	0,200000	0,190000	0,190000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-44	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	817.790,160000	408.895,080000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	9.560.000,000000	4.780.000,000000	0,00000	0,190000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-45	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	788.547,360000	394.273,680000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	9.560.000,000000	4.780.000,000000	0,00000	0,190000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-46	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	788.547,360000	394.273,680000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	9.560.000,000000	4.780.000,000000	0,00000	0,190000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-47	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	2.026.828,860000	1.013.414,430000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	10.550.000,000000	5.275.000,000000	0,00000	0,210000	0,200000	0,200000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-48	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	1.446.043,280000	723.021,640000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	16.435.000,000000	8.217.500,000000	0,00000	0,330000	0,310000	0,310000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-49	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	2.295.555,540000	1.147.777,770000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	17.055.000,000000	8.527.500,000000	0,00000	0,350000	0,320000	0,320000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-50	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	834.044,380000	417.022,190000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	10.110.000,000000	5.055.000,000000	0,00000	0,210000	0,190000	0,190000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-51	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	825.292,820000	412.646,410000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	10.110.000,000000	5.055.000,000000	0,00000	0,210000	0,190000	0,190000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-52	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	795.781,740000	397.890,870000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	9.620.000,000000	4.810.000,000000	0,00000	0,200000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-53	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	795.781,740000	397.890,870000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	9.620.000,000000	4.810.000,000000	0,00000	0,200000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-54	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	2.045.423,620000	1.022.711,810000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	10.110.000,000000	5.055.000,000000	0,00000	0,210000	0,190000	0,190000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-55	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	1.456.901,160000	728.450,580000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	16.505.000,000000	8.252.500,000000	0,00000	0,340000	0,310000	0,310000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-56	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	2.312.792,160000	1.156.396,080000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	17.125.000,000000	8.562.500,000000	0,00000	0,350000	0,320000	0,320000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-57	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	840.306,960000	420.153,480000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	10.150.000,000000	5.075.000,000000	0,00000	0,210000	0,190000	0,190000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-58	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	831.489,700000	415.744,850000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	10.150.000,000000	5.075.000,000000	0,00000	0,210000	0,190000	0,190000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-59	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	801.757,020000	400.878,510000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	9.660.000,000000	4.830.000,000000	0,00000	0,200000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-60	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	801.757,020000	400.878,510000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	9.660.000,000000	4.830.000,000000	0,00000	0,200000	0,180000	0,180000
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-61	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	2.060.782,080000	1.030.391,040000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	10.150.000,000000	5.075.000,000000	0,00000	0,210000	0,190000	0,190000

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Menkul Kıymet	İhracatçı Kurum	İsın Kodu	Vade Tarihi	Nominal % Oran	VDKG	Nominal Değeri	Birim Alış	Alış Tutarı	Alış Tarihi	Alış Getirisi	İç İsk.Oran	Repo Teminat Tutarı	Birim Değer	Toplam Değer	Değer Artış/Azalış	Grup(%)	Toplam(%)	FTD(%)
GM		METROPOL-KNT-OFIS-G2-9	-/-/-	0,00000	0,00000	0,50000	1.151.141,480000	575.570,740000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	11.760.000,000000	5.880.000,000000	0,00000	0,240000	0,220000	0,220000
GM		PARK-KNT-KONUT-A-18	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	2.208.207,550000	2.208.207,550000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	24.375.000,000000	24.375.000,000000	0,00000	0,990000	0,920000	0,920000
GM		PARK-KNT-KONUT-A-21	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	2.155.188,680000	2.155.188,680000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	22.150.000,000000	22.150.000,000000	0,00000	0,900000	0,840000	0,840000
GM		PARK-KNT-KONUT-A-29	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	2.165.000,000000	2.165.000,000000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	22.500.000,000000	22.500.000,000000	0,00000	0,910000	0,850000	0,850000
GM		PARK-KNT-KONUT-A-9	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	2.140.660,380000	2.140.660,380000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	22.150.000,000000	22.150.000,000000	0,00000	0,900000	0,840000	0,840000
GM		PARK-KNT-KONUT-C-104	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	4.820.377,360000	4.820.377,360000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	43.225.000,000000	43.225.000,000000	0,00000	1,760000	1,630000	1,640000
GM		PARK-KNT-KONUT-C-105	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	1.712.735,850000	1.712.735,850000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	14.950.000,000000	14.950.000,000000	0,00000	0,610000	0,570000	0,570000
GM		PARK-KNT-KONUT-C-110	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	4.904.622,640000	4.904.622,640000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	43.225.000,000000	43.225.000,000000	0,00000	1,760000	1,630000	1,640000
GM		PARK-KNT-KONUT-C-111	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	1.743.396,230000	1.743.396,230000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	14.950.000,000000	14.950.000,000000	0,00000	0,610000	0,570000	0,570000
GM		PARK-KNT-KONUT-C-26	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	2.515.943,400000	2.515.943,400000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	24.775.000,000000	24.775.000,000000	0,00000	1,010000	0,940000	0,940000
GM		PARK-KNT-KONUT-C-48	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	3.711.792,450000	3.711.792,450000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	32.675.000,000000	32.675.000,000000	0,00000	1,330000	1,240000	1,240000
GM		PARK-KNT-KONUT-C-49	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	1.309.433,960000	1.309.433,960000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	11.300.000,000000	11.300.000,000000	0,00000	0,460000	0,430000	0,430000
GM		PARK-KNT-KONUT-C-51	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	3.746.886,790000	3.746.886,790000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	32.675.000,000000	32.675.000,000000	0,00000	1,330000	1,240000	1,240000
GM		PARK-KNT-KONUT-C-59	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	2.549.339,620000	2.549.339,620000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	25.000.000,000000	25.000.000,000000	0,00000	1,020000	0,950000	0,950000
GM		PARK-KNT-KONUT-C-98	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	4.736.226,420000	4.736.226,420000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	42.800.000,000000	42.800.000,000000	0,00000	1,740000	1,620000	1,620000
GM		PARK-KNT-KONUT-D-111	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	1.790.700,000000	1.790.700,000000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	14.950.000,000000	14.950.000,000000	0,00000	0,610000	0,570000	0,570000
GM		PARK-KNT-KONUT-D-122	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	5.202.900,000000	5.202.900,000000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	43.225.000,000000	43.225.000,000000	0,00000	1,760000	1,630000	1,640000
GM		PARK-KNT-KONUT-D-123	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	1.865.900,000000	1.865.900,000000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	14.950.000,000000	14.950.000,000000	0,00000	0,610000	0,570000	0,570000
GM		PARK-KNT-KONUT-D-126	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	1.880.000,000000	1.880.000,000000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	14.950.000,000000	14.950.000,000000	0,00000	0,610000	0,570000	0,570000
GM		PARK-KNT-KONUT-D-128	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	5.296.900,000000	5.296.900,000000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	43.225.000,000000	43.225.000,000000	0,00000	1,760000	1,630000	1,640000
GM		PARK-KNT-KONUT-D-132	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	1.889.400,000000	1.889.400,000000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	14.950.000,000000	14.950.000,000000	0,00000	0,610000	0,570000	0,570000
GM		PARK-KNT-KONUT-D-25	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	2.246.600,000000	2.246.600,000000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	22.500.000,000000	22.500.000,000000	0,00000	0,910000	0,850000	0,850000
GM		PARK-KONUT-B-4	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	12.140.000,000000	12.140.000,000000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	21.075.000,000000	21.075.000,000000	0,00000	0,860000	0,800000	0,800000
GM		PARK-KONUT-C-10	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	14.540.000,000000	14.540.000,000000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	24.375.000,000000	24.375.000,000000	0,00000	0,990000	0,920000	0,920000
GM		PARK-KONUT-C-128	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	5.138.604,000000	5.138.604,000000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	43.225.000,000000	43.225.000,000000	0,00000	1,760000	1,630000	1,640000
GM		PARK-KONUT-C-129	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	1.828.676,000000	1.828.676,000000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	14.950.000,000000	14.950.000,000000	0,00000	0,610000	0,570000	0,570000
GM		PARK-KONUT-C-2	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	13.840.000,000000	13.840.000,000000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	23.225.000,000000	23.225.000,000000	0,00000	0,940000	0,880000	0,880000
GM		PARK-KONUT-C-22	-/-/-	0,00000	0,00000	1,00000	14.780.000,000000	14.780.000,000000	-/-/-	0,00000	0,00000	0,00000	24.775.000,000000	24.775.000,000000	0,00000	1,010000	0,940000	0,940000

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Menkul Kıymet	İhracatçı Kurum	İsın Kodu	Vade Tarihi	Nominal % Oran	VDKG	Nominal Değeri	Birim Alış	Alış Tutarı	Alış Tarihi	Alış Getirisi	İç İsk.Oran	Repo Teminat Tutarı	Birim Değer	Toplam Değer	Değer Artış/Azalış	Grup(%)	Toplam(%)	FTD(%)
GM		PARK-KONUT-C-25	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	12.960.000,000000	12.960.000,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	22.500.000,000000	22.500.000,000000	0,000000	0,910000	0,850000	0,850000
GM		PARK-KONUT-C-60	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	21.020.000,000000	21.020.000,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	36.300.000,000000	36.300.000,000000	0,000000	1,480000	1,370000	1,380000
GM		PARK-KONUT-C-63	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	21.240.000,000000	21.240.000,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	36.675.000,000000	36.675.000,000000	0,000000	1,490000	1,390000	1,390000
GM		PARK-KONUT-C-9	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	12.760.000,000000	12.760.000,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	22.150.000,000000	22.150.000,000000	0,000000	0,900000	0,840000	0,840000
GM		PARK-KONUT-D-104	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	25.020.000,000000	25.020.000,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	43.225.000,000000	43.225.000,000000	0,000000	1,760000	1,630000	1,640000
GM		PARK-KONUT-D-110	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	25.020.000,000000	25.020.000,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	43.225.000,000000	43.225.000,000000	0,000000	1,760000	1,630000	1,640000
GM		PARK-KONUT-D-32	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	1.098.766,000000	1.098.766,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	11.200.000,000000	11.200.000,000000	0,000000	0,460000	0,420000	0,420000
GM		PARK-KONUT-D-35	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	12.960.000,000000	12.960.000,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	22.500.000,000000	22.500.000,000000	0,000000	0,910000	0,850000	0,850000
GM		PARK-KONUT-D-40	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	14.780.000,000000	14.780.000,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	24.775.000,000000	24.775.000,000000	0,000000	1,010000	0,940000	0,940000
GM		PARK-KONUT-D-48	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	18.920.000,000000	18.920.000,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	32.675.000,000000	32.675.000,000000	0,000000	1,330000	1,240000	1,240000
GM		PARK-KONUT-D-57	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	20.820.000,000000	20.820.000,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	35.950.000,000000	35.950.000,000000	0,000000	1,460000	1,360000	1,360000
GM		PARK-KONUT-D-60	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	21.020.000,000000	21.020.000,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	36.300.000,000000	36.300.000,000000	0,000000	1,480000	1,370000	1,380000
GM		PARK-KONUT-D-69	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	21.660.000,000000	21.660.000,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	37.400.000,000000	37.400.000,000000	0,000000	1,520000	1,410000	1,420000
GM		PARK-KONUT-D-80	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	23.820.000,000000	23.820.000,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	41.150.000,000000	41.150.000,000000	0,000000	1,670000	1,560000	1,560000
GM		PARK-KONUT-D-86	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	4.530.330,000000	4.530.330,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	42.800.000,000000	42.800.000,000000	0,000000	1,740000	1,620000	1,620000
GM		PARK-KONUT-D-95	--/--/----	0,000000	0,000000	1,000000	24.780.000,000000	24.780.000,000000	--/--/----	0,000000	0,000000	0,000000	42.800.000,000000	42.800.000,000000	0,000000	1,740000	1,620000	1,620000
GM Toplam					0	100,000		505.523.126,00			0,00	0,00		2.460.387.500,00	0,00	100,00	93,04	93,31
Genel Toplam					0			675.606.097,08			0,0000	0,00		2.644.516.856,11	-81.300,36		100,00	100,29

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	30 Haziran 2024		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %
A- FON PORTFOY DEĞERİ	2.644.516.857,10	0,00	100,29
B- HAZIR DEĞERLER	28.728,54	0,00	0,00
a- Kasa	0,00	0,00	0,00
b- Bankalar	28.728,54	100,00	0,00
c- Diğer Hazır Değerler	0,00	0,00	0,00
C- ALACAKLAR	582.825,02	0,00	0,02
a- Takastan Alacaklar	0,00	0,00	0,00
1- Takasina 1 Gün Kalan Alacaklar	0,00	0,00	0,00
2- Takasina 2 Gün Kalan Alacaklar	0,00	0,00	0,00
3- İleri Valörlü Takas Alacakları	0,00	0,00	0,00
b- DİĞER ALACAKLAR	582.825,02	100,00	0,02
c- DİĞER VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00
E- BORÇLAR	8.221.313,26	0,00	0,31
a- Takasa Borçlar	0,00	0,00	0,00
1- Takasina 1 Gün Kalan Borçlar	0,00	0,00	0,00
2- Takasina 2 Gün Kalan Borçlar	0,00	0,00	0,00
3- İleri Valörlü Takas Borçları	0,00	0,00	0,00
b- Yönetim Ücreti	6.943.462,08	84,46	0,26
c- Ödenecek Vergi	66.653,08	0,81	0,00
d- İhtiyatlar	0,00	0,00	0,00
e- Krediler	0,00	0,00	0,00
f- Diğer Borçlar	1.211.198,10	14,73	0,05
FON TOPLAM DEĞERİ	2.636.907.097,40	0,00	100,00
TOPLAM PAY SAYISI	1.000.000.000,00	0,00	100,00
Dolaşımdaki Pay Sayısı	355.269,00	0,00	0,04
Müşterideki Pay Sayısı	311.709,00	87,74	0,03
Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	43.560,00	12,26	0,00
PAY DEĞER	7.422,283108	0,00	0,00
Günlük Fon Yönetim Ücreti	0,00	0,00	0,00
Günlük B Tipi Vergi Karşılığı	0,00	0,00	0,00

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	1 Ocak - 30 Haziran 2024
FON YÖNETİM ÜCRETİ TAHAKKUKU	13.604.909,28
BAGIMSIZ DENETİM ÜCRETİ	67.500,00
SMMM MUSAVIRLIK GİDERLERİ	12.796,00
AVUKATLIK GİDERLERİ	314.587,74
DİĞER DANISMANLIK GİDERLERİ	342.350,00
EKSPERTİZ HİZMET GİDERLERİ	126.500,00
NOTERLİK HİZMET GİDERLERİ	2.214,36
QNB FİNANS YATIRIM	7.575,20
SOZLESME DAMGA VERGİLERİ	83.824,26
BANKA KOMİSYON EFT VE HESAP İŞLETİM ÜCRETİ	48.614,64
SAKLAMA KOMİSYONU ÖDEMESİ	678.123,87
MKK KAP VEBİST KOTTA KALMA ÜCRETİ GİDERLERİ	99.681,20
SPK EK KAYDA ALMA ÜCRETİ	257.944,40
LEİ KOD TAKASBANK GİDERİ GSYF	7.486,50
KİRA SERTİFİKASI (ÖZEL)	3.354,25
DİĞER GİDERLER	1.188.118,81
KONUT GİDERLERİ	7.541,60
DİĞER GİDERLER	4.344.460,73
OFİS VE DÜKKAN GİDERLERİ	155.908,64
PARK RESIDENCE KONUT GENEL GİDERİ	29.083,02
TEKMER GİDERLERİ	3.537.586,51
Toplam	24.920.161

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

DİĞER AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

A. Geçen Yıl İçinde Rüçhan Hakkı Kullanımı, Bedelsiz Pay Alımı, Temettü ve Anapara Tahsilatına İlişkin Açıklamalar

Bulunmamaktadır.

B. Geçen Yıl İçinde Yatırım Fonlarına İlişkin Mevzuatta Meydana Gelen Değişme ve Hukuki İhtilaflarla İlgili Açıklamalar

(i) Fon muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını TL cinsinden, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) yayınlamış olduğu tebliğler ve Vergi Usul Kanunu’na uygun olarak hazırlamaktadır. SPK, 30 Aralık 2013 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan, “Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ”i (II-14.2) ile finansal tablo ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kuralları belirlemiştir.

(ii) 1 Temmuz 2014 tarihi itibarıyla, 19 Aralık 1996 tarihli ve 22852 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliğ (Seri VII, No:10)” yürürlükten kaldırılmış olup, 9 Temmuz 2013 tarihli 28702 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliğ (III-52.1)” yürürlüğe girmiştir.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

PORTFÖYDEN SATIŞLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Sermaye Piyasası Kurulu'nun yayınlamış olduğu Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği (II-14.2)' nin "Portföy dağılım raporları" konulu 10. maddesinin (4) nolu bendi uyarınca, satış detaylarına yer verilmemiştir.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

İTFALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Sermaye Piyasası Kurulu'nun yayınlamış olduğu Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği (II-14.2)' nin "Portföy dağılım raporları" konulu 10. maddesinin (4) nolu bendi uyarınca, itfa detaylarına yer verilmemiştir.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

PORTFÖYE ALIŞLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Sermaye Piyasası Kurulu’nun yayınlamış olduğu Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği (II-14.2)’nin "Portföy dağılım raporları" konulu 10. maddesinin (4) nolu bendi uyarınca, alış detaylarına yer verilmemiştir.

ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
DÜKKAN GAYRİMENKUL YATIRIM FONU

FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

- 1) Portföydeki varlıkların değeri aşağıdaki esaslara göre tespit edilir:
 - a) Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin T.C. Merkez Bankası ("TCMB") döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.
 - b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
 - 1) Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - 2) Borsada işlem görmemekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satıma konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - 3) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - 4) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
 - 5) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.
 - 6) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
 - 7) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtacak şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - 8) (1) ile (7) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.
 - 9) (7) ve (8) nolu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.
 - c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
- 2) Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Şu kadar ki, fonun yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.