

**TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU
(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)**

**1 OCAK - 31 ARALIK 2016 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**



**TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU
(HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)**

**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**

Tacirler Portföy Hisse Senedi Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını SPK'nın konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Tacirler Portföy Hisse Senedi Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları Tebliğ hükümlerine ve SPK tarafından belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu görüş tamamen SPK ve Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.'nin bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka bir maksatla kullanılması mümkün değildir.

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


Didem Demet Kaya, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 1 Mart 2017

TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

İÇİNDEKİLER	Sayfa No
I- FONU TANITICI BİLGİLER	1
II- FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	2
III- FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORU	3-5
IV- TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU	6
V- YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER.....	7
VI- DİĞER AÇIKLAMALAR.....	8
VII- PORTFÖYDEN SATIŞLAR	9
VIII- İTFALAR.....	10
IX- PORTFÖYE ALIŞLAR.....	11
X- FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI.....	12

TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

FONU TANITICI BİLGİLER

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

A. FONUN ADI:

Tacirler Portföy Hisse Senedi Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)

B. KURUCUNUN ÜNVANI:

Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.

C. YÖNETİCİNİN ÜNVANI:

Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.

D. FON TUTARI:

Fonun tutarı 1.000.000 TL'dir.

E. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ:

Fonun toplam değeri 7.431.108 TL'dir.

F. KATILMA PAYI SAYISI:

Fonun katılma payı sayısı 5.582.174 adettir.

G. FONUN KURULUŞ TARİHİ:

Fon, Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından 3794 sayılı Kanunla değişik 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 37. ve 38. maddelerine dayanılarak SPK'nın 6 Haziran 1997 tarih ve KYD/260-6145 sayılı izni ile kurulmuş olup, ilk olarak 10 Ekim 1996 tarihinde halka arz edilmiştir. Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş. 20 Kasım 2015 tarihinde Fon'u Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.'ye devretmiştir. Bu devir işlemi sonrasında Fon'un ismi Tacirler Portföy Hisse Senedi Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) olarak değiştirilmiştir.

H. FONUN SÜRESİ:

Fon kurulduğu günden itibaren süresizdir.

TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

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

A. YIL SONU KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun yıl sonu katılma payı fiyatı 1,331221 TL'dir.

B. ÖNCEKİ YIL KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun önceki yıl katılma payı fiyatı 0,996420 TL'dir.

C. YILLIK KATILMA PAYI FİYATI ARTIŞ ORANI:

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı %33,60'tur.

D. YILBAŞINA GÖRE FİYAT ARTIŞ ORANI:

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı %35,34'tür.

E. YILLIK ORTALAMA PORTFÖYDEKİ MENKUL KIYMETLER YÜZDESİ:

Hisse Senetleri	85,36
Devlet Tahvili Repo	1,18
BPP	5,56
VOB/VİOP Teminat	7,55
Özel Sektör Tahvili	0,35

F. YILLIK ORTALAMA TEDAVÜL ORANI:

Yıllık ortalama tedavül oranı %2,13'tür.

G. YILLIK ORTALAMA PORTFÖY DEVİR HIZI:

Yıllık ortalama portföy devir hızı Hisse Senedi için %3'tür.

Yıllık ortalama portföy devir hızı Devlet Borçlanma Senetleri için %75'tir.

H. PORTFÖYÜN ORTALAMA VADESİ:

Portföyün ortalama vadesi 32 gündür.

I. KATILMA PAYI İHRAÇLARINDAN KAYNAKLANAN NAKİT GİRİŞLERİ:

Katılma payı ihraçlarından kaynaklanan nakit girişleri 7.851.860 TL'dir.

J. KATILMA PAYI İADELERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT ÇIKIŞLARI:

Katılma payı iadelerinden kaynaklanan nakit çıkışları 3.044.698 TL'dir.

TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2016 TARİHLİ FİYAT RAPORU FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

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

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi(3)	İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No(4)	Repo Teminat Tutarı(5)	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
A. PAY															
	AKBANK T.A.Ş.	-	-	-		40.000,00	7,872	30/12/16	-	-	-	7,820	312.800,00	4,63	3,31
	AKBANK T.A.Ş. AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.	-	-	-		11.000,00	7,800	29/12/16	-	-	-	7,820	86.020,00	1,27	0,91
	ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-		0,21	1,048	22/07/16	-	-	-	0,850	0,18	0,00	0,00
	ALKİM KAĞIT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-		110.000,00	1,514	30/09/16	-	-	-	2,560	281.600,00	4,16	2,98
	AYGAZ A.Ş.	-	-	-		30.000,00	2,430	29/12/16	-	-	-	2,560	76.800,00	1,13	0,81
	AYGAZ A.Ş.	-	-	-		22.000,00	10,715	30/12/16	-	-	-	12,030	264.660,00	3,91	2,80
	AYGAZ A.Ş. BAGFAŞ BANDIRMA GÜBRE FABRİKALARI A.Ş.	-	-	-		8.000,00	11,254	29/12/16	-	-	-	12,030	96.240,00	1,42	1,02
	AYGAZ A.Ş. BAGFAŞ BANDIRMA GÜBRE FABRİKALARI A.Ş.	-	-	-		4.663,00	12,808	03/10/16	-	-	-	9,870	46.023,81	0,68	0,49
	BTCİM	-	-	-		30.337,00	9,766	29/12/16	-	-	-	9,870	299.426,19	4,42	3,17
	BTCİM	-	-	-		37.000,00	6,376	30/12/16	-	-	-	6,590	243.830,00	3,60	2,58
	BTCİM	-	-	-		10.000,00	6,595	29/12/16	-	-	-	6,590	65.900,00	0,97	0,70
	BURSA ÇİMENTO FABRİKASI A.Ş.	-	-	-		42.500,00	5,559	30/12/16	-	-	-	6,170	262.225,00	3,87	2,78
	BURSA ÇİMENTO FABRİKASI A.Ş.	-	-	-		12.500,00	6,219	29/12/16	-	-	-	6,170	77.125,00	1,14	0,82
	ÇEMTAŞ ÇELİK MAKİNA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-		40.000,00	2,560	08/12/16	-	-	-	2,420	96.800,00	1,43	1,03
	ÇEMTAŞ ÇELİK MAKİNA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-		60.000,00	2,420	29/12/16	-	-	-	2,420	145.200,00	2,14	1,54
	EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.	-	-	-		7.410,00	19,982	08/12/16	-	-	-	20,780	153.979,80	2,27	1,63
	EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş. EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş.	-	-	-		4.590,00	20,517	29/12/16	-	-	-	20,780	95.380,20	1,41	1,01
	GARANTI BANKASI	-	-	-		0,45	10,556	22/07/16	-	-	-	5,140	2,31	0,00	0,00
	GARANTI BANKASI	-	-	-		40.000,00	7,667	30/12/16	-	-	-	7,620	304.800,00	4,50	3,23
	GARANTI BANKASI GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-		11.000,00	7,650	29/12/16	-	-	-	7,620	83.820,00	1,24	0,89
	GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-		150.000,00	1,283	08/12/16	-	-	-	1,560	234.000,00	3,45	2,48
	GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-		50.000,00	1,500	29/12/16	-	-	-	1,560	78.000,00	1,15	0,83
	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	-	-	-		67.000,00	3,429	30/12/16	-	-	-	3,200	214.400,00	3,16	2,27
	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	-	-	-		18.000,00	3,216	29/12/16	-	-	-	3,200	57.600,00	0,85	0,61

TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2016 TARİHLİ FİYAT RAPORU FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

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

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi(3)	İç İskonto Oran	Borsa Sözleşme No(4)	Repo Teminat Tutarı(5)	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
A. PAY															
	HALK GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.	-	-	-	-	0,83	4,892	22/07/16	-	-	-	0,910	0,76	0,00	0,00
	T.İŞ BANKASI A.Ş.	-	-	-	-	60.000,00	4,755	30/12/16	-	-	-	5,180	310.800,00	4,59	3,29
	T.İŞ BANKASI A.Ş.	-	-	-	-	16.000,00	5,220	29/12/16	-	-	-	5,180	82.880,00	1,22	0,88
	KAREL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-	-	120.000,00	1,687	30/12/16	-	-	-	1,890	226.800,00	3,35	2,40
	KAREL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-	-	35.000,00	1,874	29/12/16	-	-	-	1,890	66.150,00	0,98	0,70
	KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-	-	34.000,00	5,853	30/12/16	-	-	-	7,620	259.080,00	3,82	2,74
	KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-	-	11.000,00	7,700	29/12/16	-	-	-	7,620	83.820,00	1,24	0,89
	KORDSA GLOBAL ENDÜSTRİYEL İPLİK VE KORD BEZİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-	-	32.000,00	5,603	30/11/16	-	-	-	6,460	206.720,00	3,05	2,19
	KORDSA GLOBAL ENDÜSTRİYEL İPLİK VE KORD BEZİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-	-	10.000,00	6,426	29/12/16	-	-	-	6,460	64.600,00	0,95	0,68
	MARDİN ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-	-	46.000,00	4,101	30/11/16	-	-	-	4,470	205.620,00	3,04	2,18
	MARDİN ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-	-	14.000,00	4,543	29/12/16	-	-	-	4,470	62.580,00	0,92	0,66
	PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG A.Ş.	-	-	-	-	50.000,50	3,440	06/12/16	-	-	-	3,700	185.001,85	2,73	1,96
	PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG A.Ş.	-	-	-	-	20.000,00	3,680	29/12/16	-	-	-	3,700	74.000,00	1,09	0,78
	SODA SANAYİ A.Ş.	-	-	-	-	1,66	5,277	22/07/16	-	-	-	5,290	8,78	0,00	0,00
	TRAKYA CAM SANAYİ A.Ş.	-	-	-	-	45.000,32	2,010	30/09/16	-	-	-	2,840	127.800,91	1,89	1,35
	TRAKYA CAM SANAYİ A.Ş.	-	-	-	-	15.000,00	2,850	29/12/16	-	-	-	2,840	42.600,00	0,63	0,45
	TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.	-	-	-	-	3.000,00	72,570	30/12/16	-	-	-	75,000	225.000,00	3,32	2,38
	TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.	-	-	-	-	1.000,00	71,117	29/12/16	-	-	-	75,000	75.000,00	1,11	0,79
	TUPRAS-TURKIYE PETROL RAFİNELERİ A.S.	-	-	-	-	4.150,00	62,963	20/12/16	-	-	-	70,750	293.612,50	4,33	3,11
	TUPRAS-TURKIYE PETROL RAFİNELERİ A.S.	-	-	-	-	1.150,00	70,950	29/12/16	-	-	-	70,750	81.362,50	1,20	0,86
	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.	-	-	-	-	58.720,00	3,666	29/11/16	-	-	-	3,430	201.409,60	2,97	2,13
	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.	-	-	-	-	21.280,00	3,440	29/12/16	-	-	-	3,430	72.990,40	1,08	0,77
	YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-	-	40.000,00	2,992	30/09/16	-	-	-	2,500	100.000,00	1,48	1,06
	YÜNSA YÜNLÜ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	-	-	60.000,00	2,500	29/12/16	-	-	-	2,500	150.000,00	2,21	1,59
GRUP TOPLAMI						1.503.303,97						6.774.469,79	100,00	71,73	

TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2016 TARİHLİ FİYAT RAPORU FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

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

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi(3)	İç İskonto Oran	Borsa Sözleşme No(4)	Repo Teminat Tutarı(5)	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
B. BORÇLANMA SENETLERİ															
B.1 KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA SENETLERİ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.2 ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA SENETLERİ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GRUP TOPLAMI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. TERS REPO															
	HAZİNE	02/01/17	TRT230222T13	8,04	-	1.000.660,82	8,04	30/12/16			729.370	8,330	1.000.204,34	100,00	10,57
GRUP TOPLAMI						1.000.660,82							1.000.204,34		10,57
D. VOB NAKİT TEMİNATI															
		02/01/17		10,05		773.638,52	10,05	30/12/16				9,640	773.230,14	100,00	8,18
GRUP TOPLAMI						773.638,52							773.230,14		8,18
E. TÜREV															
						1.030	95,15	30/12/16				95,425	9.828.775,00		
GRUP TOPLAMI						1.030							9.828.775,00		
FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ													9.446.869,59		100,00

TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2016 TARİHLİ FİYAT RAPORU TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

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

	31 Aralık 2016		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon/ortaklık portföy değeri	9.446.870	100,00	127,13
Hazır değerler	1.521	100,00	0,02
Kasa	-	-	-
Bankalar	1.521	100,00	-
Diğer hazır değerler	-	-	-
Alacaklar	-	-	-
Takastan alacaklar	-	-	-
Diğer alacaklar	-	-	-
Diğer varlıklar	-	-	-
Borçlar	(2.017.283)	(100,00)	(27,15)
Takasa borçlar	(1.999.058)	(99,10)	-
Yönetim ücreti	(11.695)	(0,58)	-
Ödenecek vergi	-	-	-
İhtiyatlar	-	-	-
Krediler	-	-	-
Diğer borçlar	(6.530)	(0,32)	-
Toplam değer/net varlık değeri	7.431.108		100
Toplam katılma payı/Pay sayısı	1.000.000		
Yatırım fonları için kurucu tarafından iktisap edilen katılma payı	1,331221		

TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER

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

**1 Ocak -
31 Aralık 2016**

Fon yönetim ücretleri	73.344
Aracılık komisyon giderleri	20.186
Denetim ücretleri	4.983
Saklama giderleri	4.697
Kurul ücret giderleri	395
Diğer giderler	4.352
	<hr/>
	107.957

TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

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

Yoktur.

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.

TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

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.

TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

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.

TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

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.

TACİRLER PORTFÖY HİSSE SENEDİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

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 görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satma 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-ter ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtabilecek 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.

.....