

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

**1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Tacirler Portföy İstatiksel Arbitraj Serbest Fon Kurucu Yönetim Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Tacirler Portföy İstatiksel Arbitraj Serbest Fon'unun ("Fon") 1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, 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 Finansal Raporlama Standartları hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Bağımsızlık Standartları dahil) ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Fon'dan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.



3. Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

4. Kurucu Yönetiminin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Kurucu yönetimi; finansal tabloların SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Fon'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Fon'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Fon'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekarlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.



- Fon'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Kurucu yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Fon'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Fon'un sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların açıklamaları dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dahil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, tehditleri ortadan kaldırmak amacıyla atılan adımlar ile alınan önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamamın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağıın makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.



B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Fon'un 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Fon'un bağlı olduğu şemsiye fon iç tüzüğüne ilişkin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
2. TTK'nın 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Kurucu Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

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

Didem Demer Kaya, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 Nisan 2023

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....	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 AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	5-37

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2022 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

	Dipnot Referansları	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	17	1.829.538	599.010
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri		86.141.047	42.349.635
Ters Repo Alacakları	5	-	20.007.915
Takas Alacakları	6	333.973.505	309.802.356
Diğer Alacaklar	6	10.375.000	70.000
Finansal Varlıklar	9	429.983.178	152.055.633
Toplam Varlıklar		862.302.268	524.884.549
Yükümlülükler			
Takas Borçları		289.705.805	142.517.141
Diğer Borçlar	6	153.468.389	1.692.035
Toplam Yükümlülükler		443.174.194	144.209.176
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri		419.128.074	380.675.373

Takip eden açıklama ve notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2022 TARİHİ İTİBARIYLA KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	13.389.744	41.636.548
Temettü Gelirleri	11	6.131.908	4.400.363
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle ilişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	11	(10.621.208)	148.799.070
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle ilişkin Gerçekleşmemiş Kar/(zarar)	11	185.162.559	(32.506.191)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	949.213	151.802
Esas Faaliyet Gelirleri		195.012.216	162.481.592
Yönetim Ücretleri	8	(15.092.422)	(17.946.431)
Saklama Ücretleri	8	(478.038)	(547.151)
Denetim Ücretleri	8	(28.608)	(22.110)
SPK Kurul Ücretleri	8	(93.717)	(109.826)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(17.579.903)	(14.274.744)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	12	(1.047.122)	(1.836.807)
Esas Faaliyet Giderleri		(34.319.810)	(34.737.069)
Esas Faaliyet Karı		160.692.406	127.744.523
Finansman Giderleri		-	-
Net Dönem Karı		160.692.406	127.744.523
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		-	-
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-
Toplam Değerde/Net Varlık Değerinde Artış/(Azalış)		160.692.406	127.744.523

Takip eden açıklama ve notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2022 TARİHİ İTİBARIYLA TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
1 Ocak İtibarıyla Toplam Değeri/ Net Varlık Değeri		380.675.373	534.903.056
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış		160.692.406	127.744.523
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	18	549.628.278	295.299.490
Katılma Payı İade Tutarı (-)	18	(671.867.983)	(577.271.696)
31 Aralık İtibarıyla Toplam Değeri/ Net Varlık Değeri		419.128.074	380.675.373

Takip eden açıklama ve notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
A. İşletme Faaliyetlerden Nakit Akışları		123.469.675	281.989.394
Net Dönem karı		160.692.406	127.744.523
Net Dönem Karı/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(204.684.769)	(13.530.720)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(13.390.302)	(41.636.548)
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		(6.131.908)	(4.400.363)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		(185.162.559)	32.506.191
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		147.940.386	121.731.281
"Teminata verilen nakit nakit benzerlerindeki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler"		-	13.410.330
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(58.259.646)	201.241.764
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalışlar) İlgili Düzeltmeler		(92.764.986)	309.550.733
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		298.965.018	(402.471.546)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		103.948.023	235.945.084
Alınan Temettü	11	6.131.908	4.400.363
Alınan Faiz	11	13.389.744	41.643.947
B. Finansman Faaliyetlerden Nakit Akışları		(122.239.705)	(281.972.206)
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	18	549.628.278	295.299.490
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	18	(671.867.983)	(577.271.696)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(azalış) (A+B)		1.229.970	17.188
C. Yabancı para çevrim farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış) (A+B+C)		1.229.970	17.188
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzeri Değerleri	17	598.779	581.591
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzeri Değerleri (A+B+C+D)	17	1.828.749	598.779

Takip eden açıklama ve notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1- FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

A. GENEL BİLGİLER

Fon, Tacirler Menkul Değerler A.Ş. ("Kurucu") tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52'inci ve 54'üncü maddelerine dayanılarak ve Kanun hükümleri uyarınca tasarruf sahiplerinden fon katılma payı karşılığında toplanan nakitle, tasarruf sahipleri hesabına, inançlı mülkiyet esaslarına göre işbu izahnamenin II.bölümünde belirlenen varlık ve haklardan oluşan portföyü işletmek amacıyla kurulmuştur.

İzahnamenin onaylanması, izahnamede yer alan bilgilerin doğru olduğunun Kurulca tekeffülü anlamına gelmeyeceği gibi, izahnameye ilişkin bir tavsiye olarak da kabul edilemez.

Fon Kurucu'su, Portföy Saklayıcı'sı ve Saklayıcı Kurum'u ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

Kurucu:

Unvanı: Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.

Merkez Adresi: Nispetiye Cad. Akmerkez B3 Blok, Kat 9 Etiler Beşiktaş / İstanbul

Portföy Saklayıcısı:

Unvanı: Türkiye İş Bankası A.Ş.

Merkez Adresi: İş Kuleleri, Kule 1 Kat 2 PK:34330 Levent/Beşiktaş/İstanbul

Saklayıcı Kurum:

Unvanı: İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

Merkez Adresi: Takasbank - İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. Reşitpaşa Mahallesi, Borsa İstanbul Caddesi, No:4 Sarıyer 34467 İstanbul

Fon süresi ve kaçınıcı yılda olduğu:

Fon, 16 Mayıs 2019 tarihinde, süresiz olarak kurulmuş olup, üçüncü yılındadır.

Fon Portföyünün Yönetimi:

Kurucu, fonun katılma payı sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde temsili, yönetimi, yönetiminin denetlenmesi ile faaliyetlerinin içtüzük ve izahname hükümlerine uygun olarak yürütülmesinden sorumludur. Kurucu fona ait varlıklar üzerinde kendi adına ve fon hesabına mevzuat ve içtüzüğe uygun olarak tasarrufta bulunmaya ve bundan doğan hakları kullanmaya yetkilidir. Fonun faaliyetlerinin yürütülmesi esnasında portföy yöneticiliği hizmeti de dahil olmak üzere dışarıdan hizmet alınması, Kurucunun sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.

Fon portföyü, kolektif portföy yöneticiliğine ilişkin Portföy Yönetim Şirketleri Tebliği'nde belirtilen ilkeler ve fon portföyüne dahil edilebilecek varlık ve haklara ilişkin Tebliğ'de yer alan sınırlamalar çerçevesinde yönetilir.

Fon Giderleri:

Kurucu'ya Fon'un yönetim ve temsili ile Fon'a tahsis ettiği donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı olarak her gün için fon toplam %0,00822'sinden (yüzbindesekizvirgülyirmiiki) [yıllık yaklaşık %3 (yüzdeüç)] oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.'ye ödenir. Söz konusu ücret Kurucu ve Yönetici arasında, portföy yönetim sözleşmesi esaslarına göre paylaşılır.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER (Devamı)

A. GENEL BİLGİLER (Devamı)

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, yatırım fonları ve menkul kıymet yatırım fonlarında, fon giderlerinin kurucu tarafından değil fonun varlığından günlük olarak tahakkuk ettirilerek karşılanmasına karar verilmiştir.

Finansal tabloların onaylanması

Fon'un 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloları 28 Nisan 2023 tarihinde Kurucu'nun Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

B. FON'UN YÖNETİM STRATEJİSİ

Fon'un yatırım stratejisi çerçevesinde sermaye kazancı sağlamak ve portföy değerinin artırılması amaçlanmaktadır. Fon portföyüne dahil edilebilecek varlık ve işlemler, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili düzenlemelerine ve bu izahnamede belirtilen esaslara uygun olarak seçilir ve fon portföyü portföy yöneticisi tarafından mevzuata uygun olarak yönetilir. Fonun yönetim stratejisi, Borsa İstanbul'da işlem gören ortaklık paylarında, ortaklık paylarına ait rüçhanlarda, varantlarda ve Borsa İstanbul'da işlem gören türev ürünlerde gün içi fiyat uyumsuzlukları ve istatistiksel arbitraj fırsatlarını algoritma destekli sistemlerle kapitalize etmek üzerinedir. Bu süreçte fon, oluşan pozisyon risklerini uygun gördüğü yüksek korelasyonlu yurt içi ve yurt dışı finansal ürünler yardımıyla hedge etmeyi amaçlamaktadır. Bu ürünler yurtiçi pay, spot/forward/swap döviz, pay vadeli, endeks vadeli, döviz vadeli olabileceği gibi, yurtdışında spot/forward/swap döviz ürünleri olabilir. Ayrıca, piyasa şartlarından kaynaklanan zaruri durumlarda ve süreklilik arz etmeyecek şekilde portföyün bir kısmının ve kaldıraç kullanılarak alınan pozisyonlardan yaratılan nakitlerin; kamu ve özel sektör borçlanma araçlarında, yatırım fonlarında, ters repo işlemlerinde ve mevduatta değerlendirilmesi de söz konusu olabilecektir. Bunların yanı sıra; ortaklık payları, kamu ve özel sektör borçlanma araçlarında ödünç almak ve açığa satmak suretiyle her birinde ayrı ayrı belirlenen kaldıraç büyüklüğü tutarında açık pozisyon yaratılabilir.

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. SUNUMA İLİŞKİN GENEL ESASLAR

(a) Uygulanan muhasebe standartları ve TFRS'ye uygunluk beyanı

Bu finansal tablolar, SPK'nın 30 Aralık 2013 tarih ve 28867 (mükerrer) sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan seri II-14.2 No'lu (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ çerçevesinde SPK tarafından belirlenen esaslara bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) hükümlerini içeren; “SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı” esas alınmıştır. Bununla birlikte Fon'un portföyündeki varlıkların gerçeğe uygun değer ölçümlerinde Tebliğ'in 9. maddesinde belirtilen değerlendirme ilkeleri esas alınmıştır (Dipnot 2).

Fon'un finansal tabloları ve dipnotları, SPK tarafından 30 Aralık 2013 tarihli bülten ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN GENEL ESASLAR (Devamı)

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.

(b) Yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar

Fon, Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) veya Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile uyumlu finansal tablolar hazırlanırken standartlardaki değişiklikler ve yorumlar dipnotlarda aşağıdaki şekilde gösterilmelidir;

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS'nin başlığı,
- b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- e) varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için “TMS 33, Hisse Başına Kazanç” standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK TFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN GENEL ESASLAR (Devamı)

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir. Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.
- **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.
- **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle;** 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.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN GENEL ESASLAR (Devamı)

(c) Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 31 Aralık 2022 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 - 31 Aralık 2021 hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Gerek görüldüğü takdirde cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmektedir.

(d) Netleştirme/mahsup

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.

(e) Raporlama para birimi

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.

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 bir değişiklik olmamıştır.

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

(a) Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve Borsa Para Piyasasından alacaklardan oluşmaktadır. Vadeli İşlemler ve Opsiyon Piyasası (“VİOP”) işlemleri için teminat olarak verilen ve bilanço tarihi itibarıyla açık bulunan işlemlerin değerlemesi sonucu hesaplanan tutarlar teminata verilen nakit ve nakit benzerleri hesabında muhasebeleştirilmektedir (Dipnot 17).

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(b) Repo ve ters repo alacakları

Geri almak kaydıyla satılan menkul kıymetler (“repo”) finansal tablolara yansıtılır ve karşı tarafa olan yükümlülük “Repo borçları” hesabına kaydedilir. Geri satmak kaydıyla alınan menkul kıymetler (“ters repo”), satış ve geri alış fiyatı arasındaki farkın iç iskonto oranı yöntemine göre döneme isabet eden kısmının ters repoların maliyetine eklenmesi suretiyle “Ters repo alacakları” hesabına ters repo alacakları olarak kaydedilir (Dipnot 5).

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 faiz 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 faiz 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.

(c) Takas alacakları ve borçları

“Takas alacakları” kalemi altında Fon’un bilanço tarihinden önceki iki iş gününde sattığı menkul kıymetlerden kaynaklanan alacaklar bulunmaktadır.

“Takas borçları” kalemi altında Fon’un bilanço tarihinden önceki iki iş gününde aldığı menkul kıymetlerden kaynaklanan borçlar bulunmaktadır.

(d) Finansal yükümlülükler ve diğer finansal yükümlülükler

Finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmaktadır. Diğer finansal yükümlülükler, başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle ve sonraki dönemlerde etkin faiz yönetimi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelleriyle muhasebeleştirilmektedir.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(e) 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 tablosunda finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar ve finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarara dahil edilmiştir.

(f) 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 4).

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

Fon payları, temsil ettiği değer tam olarak nakden ödenmesi şartıyla katılımcının bireysel emeklilik hesabına aktarılmaktadır.

Fonun pay değeri, net varlık değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesiyle elde edilmektedir.

Her iş günü sonu itibarıyla hesaplanan pay değeri, müteakip işgünü 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.

(h) Temettü gelirleri

Fon portföyünde bulunan hisse senetlerinin kâr payları, kâr payı dağıtım tarihinin başlangıç gününde, tahsil edilmesine bakılmaksızın, temettü geliri olarak muhasebeleştirilmektedir.

(i) 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 (Dipnot 16).

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(j) 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 yayımlanan 23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 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 ortaklıklarının portföy işletmeciliği kazançları üzerinden yapılacak tevkifat oranı değişiklik tarihinden 1 Ekim 2006 tarihine kadar %10, 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren %0 olarak değiştirilmiştir.

(k) Gelir/giderin tanınması

Fon menkul kıymetlerinin dönem sonu itibarıyla aşağıdaki değerlendirme ilkelerine göre değerlendirilmesi sonucunda ortaya çıkan değerlendirme farkları, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna “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 kayıtlarında 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.

(l) Nakit akış tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

(m) Katılma payları

Katılma payları Fon’un net varlık değeri üzerinde günlük olarak belirlenen fiyatlardan pay sahipleri tarafından alınıp satılabilir. Katılma payının fiyatı fon net varlık değeri/toplam değerinin, değerlendirme gününde tedavülde olan pay sayısına bölünerek belirlenmektedir.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(n) Uygulanan değerlendirme ilkeleri

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 görmekle 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 yansıtabilecek 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. Şu kadar ki, Fon'un yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(o) Yüksek enflasyonlu ekonomide raporlama

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (“TMS 29”) Standardı'nın uygulanıp uygulanmamasına ilişkin açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

E. ÖNEMLİ MUHASEBE TAHMİN VE VARSAYIMLARI

Fon, finansal tablolarının işletmenin sürekliliği esasına 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 no'lu dipnotta açıklanmıştır.

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Fon'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merci tarafından finansal performansları ayrı takip edilen bölümleri olmadığından faaliyet bölümlerine göre raporlama yapılmamıştır.

4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) Fon'un kurucusu ve yöneticisi Türkiye'de kurulmuş olan Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.'dir. Fon ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Fon Yönetim Ücreti - Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.	1.263.787	1.285.785
Aracılık Komisyonu Giderleri - Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	60.648	36.893
	1.324.435	1.322.678

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

- b) 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla ilişkili taraflarla olan işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemlerden Gelirler / (Giderler)		
Fon Yönetim Ücreti - Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.	15.092.422	315.977
Aracılık Komisyonu Giderleri - Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	17.579.903	44.132
	32.672.325	360.109

5 - TERS REPO ALACAKLARI VE REPO BORÇLARI

Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ters repo sözleşmesinden alacakları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 20.007.915 TL, faiz oranı %14.45). 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ters repo sözleşmesinden borçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: bulunmamaktadır).

6 - ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Alacaklar		
Takas Alacakları	333.973.505	309.802.356
Diğer Alacaklar	10.375.000	70.000
	344.348.505	309.872.356
Borçlar		
Takas Borçları	289.705.805	142.517.141
Banka kredileri	143.168.669	-
Ödenecek Fon Yönetim Ücretleri	1.263.787	1.285.785
Ödenecek Saklama/SPK Kayıt Ücret	547.806	356.725
Ödenecek Denetim Ücreti	14.815	11.758
Diğer Borçlar	8.473.312	37.767
	443.174.194	144.209.176

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Fon’un menkul kıymetleri İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. (“Takasbank”) tarafından muhafaza edilmekte olup, geçmiş dönemlerde tatbik edilen ve Takasbank ve Borsa üyelerini kapsamakta olan “şemsiye sigorta” uygulaması sona erdirilmiş; bu uygulamanın yerine Takasbank’ın sigortalandığı dolayısıyla da Fon’un bu kuruluşlar nezdinde saklanan tüm menkullerinin de sigorta kapsamında olduğu bir sigorta sistemine geçilmiştir. Fon adına düzenlenmiş ayrı bir sigorta poliçesi yoktur. Sigorta poliçesi Takasbank ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ’yi (“MKK”) kapsamakta olup Takasbank ve MKK’da meydana gelebilecek olan emniyeti suistimal, sahtecilik, hırsızlık, taşıma riskleri, her türlü maddi hasar, kaybolma ve saklama riskleri sigorta kapsamındadır.

Fon, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, VİOP işlemleri için 86.141.047 TL tutarında teminat vermiştir (31 Aralık 2021: 42.349.635 TL).

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Fon, ters repo işlemleri için verilen teminat bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 15.029.425 TL).

8 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Yönetim Ücretleri (*)	15.092.422	17.946.431
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	17.579.903	14.274.744
Saklama Ücretler	478.038	547.151
SPK kurul ücretleri	93.717	109.826
Denetim Ücretleri	28.608	22.110
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1.047.122	1.836.807
	34.319.810	34.737.069

(*) Fon’un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00822’sinden (yüzbindesekizvirgülyirmiiki) [yıllık yaklaşık %3 (yüzdeüç)] oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya fondan ödenecektir.

Bağımsız denetçi/bağımsız denetim kuruluşundan alınan hizmetlere ilişkin ücretler:

	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti (*)	24.578	18.729
	24.578	18.729

(*) Tutarlar KDV hariçtir.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

9 - FİNANSAL VARLIKLAR

Finansal Varlıklar

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		
Hisse senetleri	436.863.666	151.947.233
Opsiyon	(6.880.488)	(8.043)
Finansman bonusu	-	116.443
	429.983.178	152.055.633

31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022			31 Aralık 2021		
	Nominal	Piyasa değeri	Faiz oranı (%)	Nominal	Piyasa değeri	Faiz oranı (%)
Hisse Senetleri	13.320.746	436.863.666	-	23.805.876	151.947.233	-
Opsiyon	(28.772)	(6.880.488)	-	716	(8.043)	-
Finansman Bonusu	-	-	-	250.000	116.443	-
	429.983.178			152.055.633		

31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla, teminata verilen finansal varlıklar bulunmamaktadır.

10 - FİYAT RAPORUNDAKİ VE FİNANSAL DURUM TABLOSUNDAKİ TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ MUTABAKATI

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Fiyat raporundaki toplam değer/net varlık değeri	419.128.074	380.675.373
Fiyat raporu üzerine verilen düzeltmelerin etkisi	-	-
Finansal durum tablosundaki Toplam değer/net varlık değeri	419.128.074	380.675.373

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11 - HASILAT

	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Faiz gelirleri	13.389.744	41.636.548
Temettü gelirleri	6.131.908	4.400.363
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/(zarar)	(10.621.208)	148.799.070
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	185.162.559	(32.506.191)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	949.213	151.802
	195.012.216	162.481.592

12 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Diğer gelirler	949.213	151.802
	949.213	151.802

	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
KYD benchmark bedeli	19.481	7.434
Tescil, ilan ve tasdik giderleri	17.355	7.538
Noter, harç ve tasdik ücreti giderleri	1.919	1.409
Diğer giderler	1.008.367	1.820.426
	1.047.122	1.836.807

13 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

14 - TÜREV ARAÇLAR

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla VİOP’da açık olan sözleşme detayları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022

Sözleşme tanımı	Vade	Pozisyon	Nominal değer	Uzlaşma fiyatı	Toplam Değer
F_AKBNK0123		Uzun	3.873	20,29	7.827.333
F_AKBNK1222		Uzun	376	19,77	735.080
F_ASELS1222		Uzun	1.047	59,06	6.507.105
F_BIMAS1222		Uzun	265	136,83	3.627.850
F_DOHOL1222		Uzun	9.229	10,15	9.764.282
F_EKGYO1222		Uzun	37.818	8,61	33.015.114
F_ENJSA1222		Uzun	1.600	36,26	5.769.600
F_HALKB1222		Uzun	1.502	13,38	1.996.158
F_ISCTR0123		Uzun	3.439	13,36	4.553.236
F_ISCTR1222		Uzun	10.369	12,94	13.241.213
F_KOZAA1222		Uzun	221	53,17	1.184.560

31 Aralık 2022

Sözleşme tanımı	Vade	Pozisyon	Nominal değer	Uzlaşma fiyatı	Toplam Değer
F_KRDMD1222		Uzun	2.946	18,11	5.299.854
F_ODAS1222		Uzun	1.687	10,98	1.897.875
F_OYAKC1222		Uzun	761	21,23	1.599.622
F_PETKM1222		Uzun	391	19,9	780.436
F_SISE1222		Uzun	3.034	43,09	13.021.928
F_TCELL1222		Uzun	550	38,34	2.083.400
F_THYAO1222		Uzun	4.700	142,41	66.223.000
F_TKFEN1222		Uzun	264	49,95	1.300.464
F_TSKB1222		Uzun	3.687	4,36	1.611.219
F_TTKOM1222		Uzun	1.006	23,37	2.470.736
F_TUPRS1222		Uzun	17	507,98	900.830
F_VAKBN1222		Uzun	15.356	11,97	18.258.284
F_XU0300223		Uzun	378	6265,75	23.676.030
F_YKBNK1222		Uzun	18.293	12,02	21.604.033
F_AKSEN0123		Kısa	281	49	1.355.544
F_AKSEN1222		Kısa	367	47	1.724.900
F_ALARK0123		Kısa	1.705	85	14.533.420
F_ALARK1222		Kısa	139	82	1.139.800
F_ARCLK0123		Kısa	388	118	4.476.356
F_ARCLK1222		Kısa	2	116	22.440
F_ASELS0123		Kısa	4.012	61	25.785.124
F_BIMAS0123		Kısa	503	141	7.090.288
F_DOHOL0123		Kısa	16.075	10	17.586.050
F_ECILC0123		Kısa	563	34	1.893.932
F_ECILC1222		Kısa	1.856	33	5.980.032
F_EKGYO0123		Kısa	32.279	9	29.212.495
F_ENJSA0123		Kısa	3.044	37	11.351.076
F_EREGL0123		Kısa	1.432	43	6.110.344
F_EREGL1222		Kısa	283	41	1.167.658
F_FROTO0123		Kısa	337	542	18.195.978
F_FROTO1222		Kısa	119	527	6.241.550
F_GARAN0123		Kısa	4.078	31	12.678.502
F_GARAN1222		Kısa	2.951	30	8.864.804
F_GUBRF0123		Kısa	524	258	14.356.552
F_GUBRF1222		Kısa	2.074	250	54.815.820
F_HALKB0123		Kısa	4.451	14	6.080.066
F_HEKTS0123		Kısa	1.000	41	3.887.000
F_HEKTS1222N1		Kısa	1.161	40	12.535.247

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

14 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2022

Sözleşme tanımı	Vade	Pozisyon	Nominal değer	Uzlaşma fiyatı	Toplam Değer
F_ISFIN1222		Kısa	62	8	50.220
F_KARSN0123		Kısa	745	13	973.715
F_KARSN1222		Kısa	3.238	13	4.044.262
F_KCHOL0123		Kısa	1.884	85	16.221.240
F_KCHOL1222		Kısa	680	82	5.691.600
F_KOZAA0123		Kısa	362	55	2.010.186
F_KOZAL0123		Kısa	241	570	14.135.855
F_KOZAL1222		Kısa	125	552	7.062.500
F_KRDM0123		Kısa	3.233	19	6.065.108
F_MGROS0123		Kısa	161	152	2.434.803
F_MGROS1222		Kısa	271	147	3.970.150
F_ODAS0123		Kısa	2.023	11	2.358.818
F_OYAK0123		Kısa	1.122	22	2.450.448
F_PETKM0123		Kısa	4.575	21	9.497.700
F_PGSUS0123		Kısa	286	497	14.241.942
F_PGSUS1222		Kısa	373	482	17.904.000
F_SAHOL0123		Kısa	6.747	45	31.366.803
F_SAHOL1222		Kısa	323	44	1.456.084
F_SASA0123		Kısa	1	109	10.836
F_SASA1222		Kısa	554	108	6.094.000
F_SISE0123		Kısa	2.960	44	13.136.480
F_SKBNK0123		Kısa	11.862	3	3.760.254
F_SKBNK1222		Kısa	14.251	3	4.360.806
F_SOKM0123		Kısa	1.068	29	3.106.812
F_SOKM1222		Kısa	719	28	2.010.324
F_TAVHL0123		Kısa	166	95	1.603.892
F_TAVHL1222		Kısa	15	92	140.250
F_TCELL0123		Kısa	1.271	40	4.969.610
F_THYAO0123		Kısa	2.504	147	36.716.152
F_TKFEN0123		Kısa	1.128	51	5.779.872
F_TOASO0123		Kısa	508	172	8.732.012
F_TOASO1222		Kısa	114	167	1.888.980
F_TRGYO0123		Kısa	507	19	1.011.465
F_TRGYO1222		Kısa	1.369	19	2.642.170
F_TSKB0123		Kısa	16.884	5	7.631.568
F_TTKOM0123		Kısa	5.030	24	12.746.020
F_TUPRS0123		Kısa	159	523	8.708.907
F_TURSG1222		Kısa	84	13	105.168

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

14 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2022

Sözleşme tanımı	Vade	Pozisyon	Nominal değer	Uzlaşma fiyatı	Toplam Değer
F_VAKBN0123		Kısa	16.427	12	20.090.221
F_VESTL0123		Kısa	1.968	75	14.529.744
F_VESTL1222		Kısa	845	73	6.020.625
F_X10XB0223		Kısa	88	7.601	6.787.660
F_X10XB1222		Kısa	23	7.282	1.700.678
F_XLBNK0223		Kısa	1.339	4.808	64.740.650
F_XLBNK1222		Kısa	119	4.570	5.391.890
F_XU0301222		Kısa	310	5.939	18.476.775
F_YKBNK0123		Kısa	13.753	12	16.819.919
O_AKBNKE0123C19.00	31/01/23	Call Alım	10	1,40	1.620
O_AKBNKE0123C19.50	31/01/23	Call Alım	3	1,33	399
O_ASELSE0123C60.00	31/01/23	Call Alım	1	4,50	559
O_GARANE0123C31.00	31/01/23	Call Alım	100	1,60	14.800
O_GARANE0123C33.00	31/01/23	Call Alım	100	1,03	8.000
O_HALKBE0123C15.50	31/01/23	Call Alım	50	0,97	1.150
O_HALKBE0123C16.50	31/01/23	Call Alım	50	0,63	550
O_ISCTRE0123C12.50	31/01/23	Call Alım	92	0,90	9.660
O_THYAOE0123C155.00	31/01/23	Call Alım	50	6,90	18.750
O_XU030E0223C4980.00	28/02/23	Call Alım	10	430,36	115.667
O_XU030E0223C5040.00	28/02/23	Call Alım	10	397,18	110.563
O_XU030E0223C5060.00	28/02/23	Call Alım	10	387,67	108.874
O_XU030E0223C5140.00	28/02/23	Call Alım	9	414,04	91.967
O_XU030E0223C5160.00	28/02/23	Call Alım	17	405,00	170.901
O_XU030E0223C5200.00	28/02/23	Call Alım	20	392,70	194.484
O_XU030E0223C5220.00	28/02/23	Call Alım	53	374,43	506.728
O_XU030E0223C5240.00	28/02/23	Call Alım	32	363,92	300.749
O_XU030E0223C5280.00	28/02/23	Call Alım	1	412,20	9.076
O_XU030E0223C5340.00	28/02/23	Call Alım	16	342,04	137.570
O_XU030E0223C5360.00	28/02/23	Call Alım	13	370,36	109.727
O_XU030E0223C5700.00	28/02/23	Call Alım	11	402,09	65.046
O_XU030E0223C5760.00	28/02/23	Call Alım	11	385,39	60.289
O_XU030E0223C5780.00	28/02/23	Call Alım	46	364,14	246.813
O_XU030E0223C5840.00	28/02/23	Call Alım	10	453,56	50.292
O_XU030E0223C5860.00	28/02/23	Call Alım	9	380,78	44.283
O_XU030E0223C6240.00	28/02/23	Call Alım	14	355,43	44.146
O_AKBNKE0123C18.00	31/01/23	Call Satım	(1)	0,86	(231)
O_ASELSE0123C48.00	31/01/23	Call Satım	(2)	4,98	(3.132)
O_ASELSE0123C64.00	31/01/23	Call Satım	(1.000)	2,5	(343.000)

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

14 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2022

Sözleşme tanımı	Vade	Pozisyon	Nominal değer	Uzlaşma fiyatı	Toplam Değer
O_EKGYOE0123C7.00	31/01/23	Call Satım	(3)	0,85	(579)
O_EKGYOE0123C7.60	31/01/23	Call Satım	(100)	0,5	(13.900)
O_EKGYOE0123C8.20	31/01/23	Call Satım	(5)	0,65	(465)
O_EKGYOE0123C8.60	31/01/23	Call Satım	(10)	0,65	(680)
O_EREGLE0123C46.00	31/01/23	Call Satım	(500)	1,2	(47.500)
O_EREGLE0123C47.00	31/01/23	Call Satım	(500)	1	(37.000)
O_EREGLE0123C48.00	31/01/23	Call Satım	(1.500)	1,5	(85.500)
O_GARANE0123C27.00	31/01/23	Call Satım	(100)	0,0277	(40.600)
O_GARANE0123C28.00	31/01/23	Call Satım	(100)	0,0228	(32.700)
O_GARANE0123C29.00	31/01/23	Call Satım	(110)	0,28963636	(28.270)
O_GARANE0123C30.00	31/01/23	Call Satım	(98)	0,015	(19.306)
O_GARANE0123C32.00	31/01/23	Call Satım	(900)	1,28	(97.200)
O_GARANE0123C34.00	31/01/23	Call Satım	(5)	1,2	(290)
O_ISCTRE0123C10.50	31/01/23	Call Satım	(50)	1,21	(12.950)
O_ISCTRE0123C11.00	31/01/23	Call Satım	(50)	0,94	(10.750)
O_ISCTRE0123C11.50	31/01/23	Call Satım	(50)	0,73	(8.700)
O_ISCTRE0123C12.00	31/01/23	Call Satım	(50)	0,55	(6.850)
O_ISCTRE0123C13.50	31/01/23	Call Satım	(1)	0,9	(57)
O_ISCTRE0123C14.00	31/01/23	Call Satım	(2.000)	0,6	(80.000)
O_SISEE0123C42.00	31/01/23	Call Satım	(2)	2,3	(662)
O_THYAOE0123C120.00	31/01/23	Call Satım	(150)	0,1528	(368.700)
O_THYAOE0123C125.00	31/01/23	Call Satım	(150)	0,1216	(304.050)
O_THYAOE0123C130.00	31/01/23	Call Satım	(150)	0,0937	(244.800)
O_THYAOE0123C135.00	31/01/23	Call Satım	(150)	0,0698	(192.150)
O_THYAOE0123C145.00	31/01/23	Call Satım	(104)	13,11009615	(75.608)
O_XU030E0223C4800.00	28/02/23	Call Satım	(10)	403,99	(130.719)
O_XU030E0223C4820.00	28/02/23	Call Satım	(21)	427,7333333	(271.003)
O_XU030E0223C4880.00	28/02/23	Call Satım	(9)	360,08	(111.686)
O_XU030E0223C4900.00	28/02/23	Call Satım	(17)	350	(208.187)
O_XU030E0223C4960.00	28/02/23	Call Satım	(41)	482,0365854	(481.262)
O_XU030E0223C5120.00	28/02/23	Call Satım	(10)	456,39	(103.847)
O_XU030E0223C5180.00	28/02/23	Call Satım	(10)	406,29	(98.882)
O_XU030E0223C5260.00	28/02/23	Call Satım	(39)	513,2658974	(360.231)
O_XU030E0223C5300.00	28/02/23	Call Satım	(17)	382,5632941	(151.567)
O_XU030E0223C5320.00	28/02/23	Call Satım	(17)	391,9875294	(148.861)
O_XU030E0223C5380.00	28/02/23	Call Satım	(12)	330,4990833	(99.407)
O_XU030E0223C5400.00	28/02/23	Call Satım	(15)	321,048	(121.922)
O_XU030E0223C5420.00	28/02/23	Call Satım	(61)	438,4809508	(486.371)
O_XU030E0223C5440.00	28/02/23	Call Satım	(73)	441,79	(570.816)
O_XU030E0223C5460.00	28/02/23	Call Satım	(11)	434,4	(84.332)
O_XU030E0223C5500.00	28/02/23	Call Satım	(12)	409,1761667	(88.363)
O_XU030E0223C5520.00	28/02/23	Call Satım	(2)	424,559	(14.427)
O_XU030E0223C5540.00	28/02/23	Call Satım	(26)	487,6684615	(183.685)
O_XU030E0223C5560.00	28/02/23	Call Satım	(5)	474,7106	(34.585)
O_XU030E0223C5580.00	28/02/23	Call Satım	(57)	418,2366667	(385.901)
O_XU030E0223C5600.00	28/02/23	Call Satım	(46)	404,1905435	(304.727)
O_XU030E0223C5620.00	28/02/23	Call Satım	(10)	54,27	(64.800)
O_XU030E0223C5660.00	28/02/23	Call Satım	(42)	418,6940476	(260.161)
O_XU030E0223C5680.00	28/02/23	Call Satım	(29)	406,209	(175.543)
O_XU030E0223C5720.00	28/02/23	Call Satım	(40)	416,70945	(230.988)
O_XU030E0223C5740.00	28/02/23	Call Satım	(40)	398,76675	(225.492)
O_XU030E0223C5800.00	28/02/23	Call Satım	(25)	388,9904	(131.295)

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

14 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon	Nominal Değer	Uzlaşma Fiyatı	Toplam Değer
O_XU030E0223C5820.00	28/02/23	Call Satım	(18)	391,6955556	(92.515)
O_XU030E0223C5940.00	28/02/23	Call Satım	(20)	537,98	(90.018)
O_XU030E0223C5960.00	28/02/23	Call Satım	(10)	526,2	(44.001)
O_XU030E0223C6020.00	28/02/23	Call Satım	(16)	499,24875	(65.715)
O_XU030E0223C6040.00	28/02/23	Call Satım	(11)	489,44	(44.140)
O_XU030E0223C6160.00	28/02/23	Call Satım	(10)	483,31	(34.787)
O_XU030E0223C6180.00	28/02/23	Call Satım	(10)	473,66	(33.951)
O_YKBNKE0123C10.50	31/01/23	Call Satım	(3)	1,25	(498)
O_YKBNKE0123C12.00	31/01/23	Call Satım	(1)	0,9	(63)
O_YKBNKE0123C12.50	31/01/23	Call Satım	(10)	0,8	(410)
O_YKBNKE0123C14.00	31/01/23	Call Satım	(3.005)	0,54991681	(24.040)
O_YKBNKE0123C15.00	31/01/23	Call Satım	(3.000)	0,35	(6.000)
O_AKBNKE0123P20.50	31/01/23	Put Alım	10	1,3	1.270
O_BIMASE0223P115.00	28/02/23	Put Alım	2.000	5	296.000
O_EREGLE0123P42.00	31/01/23	Put Alım	4	2,25	800
O_HALKBE0123P15.00	31/01/23	Put Alım	50	1,1	8.250
O_HALKBE0123P15.50	31/01/23	Put Alım	50	1,35	10.200
O_HALKBE0123P16.00	31/01/23	Put Alım	50	1,65	12.250
O_HALKBE0123P16.50	31/01/23	Put Alım	50	1,95	14.450
O_XU030E0223P4960.00	28/02/23	Put Alım	10	318,28	8.936
O_XU030E0223P4980.00	28/02/23	Put Alım	10	324,68	9.184
O_XU030E0223P5000.00	28/02/23	Put Alım	10	331,18	9.438
O_XU030E0223P5120.00	28/02/23	Put Alım	18	360,33	19.971
O_XU030E0223P5140.00	28/02/23	Put Alım	33	365,249697	37.604
O_XU030E0223P5160.00	28/02/23	Put Alım	33	373,4457576	38.613
O_XU030E0223P5180.00	28/02/23	Put Alım	33	381,7584849	39.650
O_XU030E0223P5280.00	28/02/23	Put Alım	11	331,7363636	15.070
O_XU030E0223P5300.00	28/02/23	Put Alım	4	383,9685	5.624
O_XU030E0223P5480.00	28/02/23	Put Alım	10	368,99	17.704
O_XU030E0223P5500.00	28/02/23	Put Alım	10	572,57	18.156
O_XU030E0223P5640.00	28/02/23	Put Alım	10	438,9	21.617
O_XU030E0223P5660.00	28/02/23	Put Alım	36	411,6673889	79.762
O_XU030E0223P5680.00	28/02/23	Put Alım	11	426,6127273	24.977
O_XU030E0223P5700.00	28/02/23	Put Alım	1	407,934	2.327
O_XU030E0223P5720.00	28/02/23	Put Alım	1	415,755	2.384
O_XU030E0223P5800.00	28/02/23	Put Alım	21	427,6428571	55.570
O_XU030E0223P5820.00	28/02/23	Put Alım	10	426,12	27.302
O_XU030E0223P5840.00	28/02/23	Put Alım	10	436	28.159
TM_O_AKBNKE280223P12.00	28/02/23	Put Alım	5.000	0,181666666	5.000
TM_O_ISCTRE310123P7.00	31/01/23	Put Alım	10.000	0,16	10.000
O_ASELSE0123P54.00	31/01/23	Put Satım	(1000)	1,7	(41.000)
O_ASELSE0123P60.00	31/01/23	Put Satım	(160)	4,0625	(26.880)
O_EKGYOE0123P8.00	31/01/23	Put Satım	(5000)	0,26	(70.000)
O_EREGLE0123P38.00	31/01/23	Put Satım	(1000)	1,15	(60.000)
O_EREGLE0123P43.00	31/01/23	Put Satım	(20)	3,4	(5.060)
O_GARANE0123P26.00	31/01/23	Put Satım	(100)	0,0128	(1.900)
O_GARANE0123P27.00	31/01/23	Put Satım	(100)	0,017	(3.100)
O_GARANE0123P28.00	31/01/23	Put Satım	(1200)	0,926825	(61.200)
O_GARANE0123P29.00	31/01/23	Put Satım	(290)	0,51801724	(22.620)
O_GARANE0123P30.00	31/01/23	Put Satım	(200)	1,925	(23.000)
O_GARANE0123P31.00	31/01/23	Put Satım	(200)	2,4	(32.600)
O_GARANE0123P32.00	31/01/23	Put Satım	(105)	3,00238095	(23.205)
O_GARANE0123P33.00	31/01/23	Put Satım	(100)	3,65	(29.000)
O_ISCTRE0123P10.00	31/01/23	Put Satım	(50)	0,43	(100)

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

14 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon	Nominal Değer	Uzlaşma Fiyatı	Toplam Değer
O_ISCTRE0123P10.50	31/01/23	Put Satım	(50)	0,62	(250)
O_ISCTRE0123P11.00	31/01/23	Put Satım	(50)	0,85	(450)
O_ISCTRE0123P11.50	31/01/23	Put Satım	(2050)	0,36878049	(34.850)
O_ISCTRE0123P8.00	31/01/23	Put Satım	(10000)	0,145	(10.000)
O_SISEE0123P38.00	31/01/23	Put Satım	(200)	0,0163	(6.600)
O_SISEE0123P39.00	31/01/23	Put Satım	(200)	0,0195	(9.800)
O_SISEE0123P40.00	31/01/23	Put Satım	(800)	1,2433	(56.000)
O_SISEE0123P41.00	31/01/23	Put Satım	(1400)	0,8892	(135.800)
O_SISEE0123P42.00	31/01/23	Put Satım	(610)	2,44262295	(79.300)
O_SISEE0123P43.00	31/01/23	Put Satım	(600)	2,93333333	(102.600)
O_THYAOE0123P115.00	31/01/23	Put Satım	(200)	0,0392	(5.000)
O_THYAOE0123P120.00	31/01/23	Put Satım	(150)	0,054	(8.400)
O_THYAOE0123P125.00	31/01/23	Put Satım	(150)	0,0714	(16.800)
O_THYAOE0123P130.00	31/01/23	Put Satım	(100)	0,0921	(20.400)
O_THYAOE0123P135.00	31/01/23	Put Satım	(150)	4,73333333	(51.000)
O_THYAOE0123P140.00	31/01/23	Put Satım	(150)	7,01666667	(78.450)
O_THYAOE0123P145.00	31/01/23	Put Satım	(150)	9,25	(114.000)
O_THYAOE0123P150.00	31/01/23	Put Satım	(150)	11,85	(156.900)
O_XU030E0223P4680.00	28/02/23	Put Satım	(16)	292,2	(8.034)
O_XU030E0223P4700.00	28/02/23	Put Satım	(16)	300	(8.416)
O_XU030E0223P4720.00	28/02/23	Put Satım	(16)	309,6	(8.811)
O_XU030E0223P4740.00	28/02/23	Put Satım	(16)	318,39625	(9.219)
O_XU030E0223P4800.00	28/02/23	Put Satım	(10)	299,69	(6.581)
O_XU030E0223P4940.00	28/02/23	Put Satım	(1)	312,06	(869)
O_XU030E0223P5100.00	28/02/23	Put Satım	(10)	341,24	(10.802)
O_XU030E0223P5200.00	28/02/23	Put Satım	(10)	378,29	(12.337)
O_XU030E0223P5220.00	28/02/23	Put Satım	(10)	422,7	(12.666)
O_XU030E0223P5240.00	28/02/23	Put Satım	(20)	389,835	(26.004)
O_XU030E0223P5260.00	28/02/23	Put Satım	(2)	356,4	(2.669)
O_XU030E0223P5320.00	28/02/23	Put Satım	(22)	402,7109091	(31.744)
O_XU030E0223P5340.00	28/02/23	Put Satım	(21)	410,7790476	(31.095)
O_XU030E0223P5400.00	28/02/23	Put Satım	(74)	391,2513784	(118.348)
O_XU030E0223P5420.00	28/02/23	Put Satım	(74)	392,06	(121.404)
O_XU030E0223P5440.00	28/02/23	Put Satım	(12)	392,9204167	(20.195)
O_XU030E0223P5460.00	28/02/23	Put Satım	(9)	413,2992222	(15.535)
O_XU030E0223P5520.00	28/02/23	Put Satım	(6)	517,2468333	(11.171)
O_XU030E0223P5540.00	28/02/23	Put Satım	(1)	593,68	(1.909)
O_XU030E0223P5560.00	28/02/23	Put Satım	(47)	380,1398298	(91.998)
O_XU030E0223P5580.00	28/02/23	Put Satım	(31)	390,8317097	(62.211)
O_XU030E0223P5600.00	28/02/23	Put Satım	(16)	323,5055625	(32.917)
O_XU030E0223P5620.00	28/02/23	Put Satım	(15)	400,536	(31.634)
O_XU030E0223P5740.00	28/02/23	Put Satım	(11)	426	(26.875)
O_XU030E0223P5760.00	28/02/23	Put Satım	(11)	435,9	(27.312)
O_XU030E0223P6060.00	28/02/23	Put Satım	(1)	297,6	(3.864)
O_XU030E0223P6160.00	28/02/23	Put Satım	(1)	416	(4.404)
O_YKBNKE0123P10.00	31/01/23	Put Satım	(2500)	0,19	(7.500)
O_YKBNKE0123P11.00	31/01/23	Put Satım	(2500)	0,43	(40.000)
O_YKBNKE0123P13.50	31/01/23	Put Satım	(200)	1,6	(29.800)

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

14 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2021

Sözleşme tanımı	Vade	Pozisyon	Nominal değer	Uzlaşma fiyatı	Toplam Değer
F_AKBNK1221		Uzun	6.228	7.33	4.484.160
F_ASELS1221		Uzun	1.423	21.09	2.971.224
F_BIMAS1221		Uzun	217	61.57	1.330.210
F_DOHOL1221		Uzun	1.538	2.78	422,95
F_EKGYO1221		Uzun	51.375	2.19	10.994.250
F_ENJSA1221		Uzun	41	12.32	52.808
F_EREGL1221		Uzun	729	28.35	2.052.864
F_FROTO0122		Uzun	104	239.15	2.468.752
F_FROTO1221		Uzun	2	238.80	47,62
F_GUBRF1221		Uzun	1.359	78.32	10.443.915
F_KCHOL1221		Uzun	1.096	28.71	3.110.448
F_KOZAA1221		Uzun	542	17.63	976.684
F_KOZAL1221		Uzun	113	115.96	1.307.410
F_KRDMD1221		Uzun	8.688	9.10	8.010.336
F_MGROS1221		Uzun	292	37.16	1.107.848
F_PETKM1221		Uzun	6.989	7.75	5.451.420
F_SAHOL1221		Uzun	475	13.08	628.425
F_SASA0122		Uzun	23	55.61	125.787
F_SASA1221		Uzun	190	54.41	1.004.150
F_SISE1221		Uzun	4.576	13.54	6.122.688
F_SOKM1221		Uzun	180	12.78	228,78
F_TAVHL1221		Uzun	390	30.70	1.275.300
F_THYAO1221		Uzun	4.012	20.18	8.032.024
F_TKFEN1221		Uzun	82	19.92	165.968
F_TOASO1221		Uzun	399	77.92	3.020.430
F_TTKOM1221		Uzun	1.283	9.75	1.235.529
F_USDTRY0122		Uzun	10	13.44	139.207
F_VAKBN1221		Uzun	10.335	3.69	3.803.280
F_VESTL1221		Uzun	302	24.02	756.208
F_YKBNK1221		Uzun	28.977	3.49	9.794.226
F_AKBNK0122		Kısa	15.762	7.39	11.648.118
F_ARCLK0122		Kısa	112	50.18	562.016
F_ARCLK1221		Kısa	348	48.40	1.684.320
F_ASELS0122		Kısa	2.197	21.52	4.727.944
F_BIMAS0122		Kısa	555	63.53	3.525.915
F_CCOLA1221		Kısa	110	88.55	974,05
F_DOHOL0122		Kısa	23.462	2.85	6.686.670
F_EKGYO0122		Kısa	97.702	2.22	21.689.844
F_ENJSA0122		Kısa	82	13.33	109.306
F_EREGL0122		Kısa	2.511	28.99	7.279.389
F_GARAN0122		Kısa	14.661	11.71	17.168.031
F_GARAN1221		Kısa	5.782	11.27	6.516.314
F_GUBRF0122		Kısa	1.384	79.28	10.972.352
F_HALKB0122		Kısa	183	4.61	84.363
F_HALKB1221		Kısa	4.619	4.51	2.083.169
F_HEKTS1221		Kısa	63	14.87	93.681
F_ISCTR0122		Kısa	17.460	7.44	12.990.240
F_ISCTR1221		Kısa	1.050	7.19	754.950
F_KARSN1221		Kısa	19	3.44	6.536

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

14 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2021

Sözleşme tanımı	Vade	Pozisyon	Nominal değer	Uzlaşma fiyatı	Toplam Değer
F_KCHOL0122		Kısa	1.462	29.44	4.304.128
F_KOZAA0122		Kısa	4.857	18.61	9.038.877
F_KOZAL0122		Kısa	437	119.55	5.224.335
F_KRDMD0122		Kısa	7.286	9.38	6.834.268
F_MGROS0122		Kısa	414	38.94	1.612.116
F_ODAS0122		Kısa	17.803	1.39	2.474.617
F_ODAS1221		Kısa	4.700	1.34	629,8
F_OYAKC0122		Kısa	125	8.16	102
F_OYAKC1221		Kısa	38	7.90	30,02
F_PETKM0122		Kısa	6.879	8.02	5.516.958
F_PGSUS0122		Kısa	16	85.53	136.848
F_PGSUS1221		Kısa	97	84.95	824.015
F_SAHOL0122		Kısa	803	13.63	1.094.489
F_SISE0122		Kısa	9.771	13.88	13.562.148
F_SOKM0122		Kısa	664	13.25	879,8
F_TAVHL0122		Kısa	381	32.81	1.250.061
F_TCELL0122		Kısa	194	18.92	367.048
F_TCELL1221		Kısa	257	18.46	474.422
F_THYAO0122		Kısa	3.892	20.59	8.013.628
F_TKFEN0122		Kısa	540	20.66	1.115.640
F_TOASO0122		Kısa	1.090	79.22	8.634.980
F_TSKB0122		Kısa	31.440	1.48	4.653.120
F_TSKB1221		Kısa	19.510	1.44	2.809.440
F_TTKOM0122		Kısa	1.837	9.98	1.833.326
F_TUPRS0122		Kısa	278	156.51	4.350.978
F_TUPRS1221		Kısa	403	154.40	6.222.320
F_TURSG0122		Kısa	262	5.21	136.502
F_TURSG1221		Kısa	68	5.04	34.272
F_ULKER0122		Kısa	57	18.03	102.771
F_ULKER1221		Kısa	226	17.43	393.918
F_USDTRY1221		Kısa	1.213	13.34	16.182.633
F_VAKBN0122		Kısa	12.476	3.75	4.678.500
F_VESTL0122		Kısa	501	25.79	1.292.079
F_X10XB0222		Kısa	956	2,470.00	23.613.200
F_XLBNK0222		Kısa	491	1,465.50	7.195.605
F_XU0300222		Kısa	105	2,097.00	2.201.850
F_XU0301221		Kısa	1.181	2,022.25	23.882.773
F_YKBNK0122		Kısa	29.766	3.51	10.447.866

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

14 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2021

Sözleşme tanımı	Vade	Pozisyon	Nominal değer	Uzlaşma fiyatı	Toplam Değer
O_AKBNKE0122C7.80	1/31/2022	Call Alım	10	0.55	90
O_GARANE0122C11.50	1/31/2022	Call Alım	20	1.38	660
O_GARANE0122C12.00	1/31/2022	Call Alım	20	0.91	360
O_GARANE0122C12.50	1/31/2022	Call Alım	10	0.60	100
O_GARANE0122C13.00	1/31/2022	Call Alım	10	0.38	80
O_ISCTRE0122C7.80	1/31/2022	Call Alım	10	0.98	90
O_ISCTRE0122C8.00	1/31/2022	Call Alım	10	0.79	60
O_ISCTRE0122C8.40	1/31/2022	Call Alım	10	0.59	30
O_ISCTRE0122C8.60	1/31/2022	Call Alım	10	0.40	20
O_ISCTRE0122C9.00	1/31/2022	Call Alım	10	0.23	10
O_XU030E0222C1880.00	2/28/2022	Call Alım	6	101.80	14.939
O_XU030E0222C1900.00	2/28/2022	Call Alım	33	82.13	77.722
O_XU030E0222C2040.00	2/28/2022	Call Alım	26	155.24	36,86
O_XU030E0222C2080.00	2/28/2022	Call Alım	84	105.01	102.278
O_XU030E0222C2100.00	2/28/2022	Call Alım	3	39.53	3.374
O_XU030E0222C2140.00	2/28/2022	Call Alım	62	129.75	59.136
O_XU030E0222C2160.00	2/28/2022	Call Alım	78	138.87	68.281
O_XU030E0222C2180.00	2/28/2022	Call Alım	109	125.05	87.374
O_XU030E0222C2200.00	2/28/2022	Call Alım	42	107.60	30.761
O_XU030E0222C2220.00	2/28/2022	Call Alım	31	121.42	20.696
O_XU030E0222C2240.00	2/28/2022	Call Alım	35	115.35	21.249
O_XU030E0222C2300.00	2/28/2022	Call Alım	21	62.72	10.893
O_XU030E0222C2320.00	2/28/2022	Call Alım	2	104.85	959
O_XU030E0222C2340.00	2/28/2022	Call Alım	23	167.71	10.196
O_XU030E0222C2360.00	2/28/2022	Call Alım	168	95.63	68,83
O_XU030E0222C2380.00	2/28/2022	Call Alım	17	122.43	6.435
O_XU030E0222C2400.00	2/28/2022	Call Alım	19	155.34	6.644
O_XU030E0222C2420.00	2/28/2022	Call Alım	24	145.95	7.752
O_XU030E0222C2440.00	2/28/2022	Call Alım	18	136.87	5.337
O_XU030E0222C2460.00	2/28/2022	Call Alım	104	208.11	28,09,2022
O_XU030E0222C2480.00	2/28/2022	Call Alım	11	196.70	2.704
O_AKBNKE0122C8.40	1/31/2022	Call Satım	-20	0.28	-40
O_EREGLE0122C29.00	1/31/2022	Call Satım	-10	1.23	-690
O_THYAOE0122C19.00	1/31/2022	Call Satım	-1	2.32	-151
O_THYAOE0122C24.00	1/31/2022	Call Satım	-10	0.76	-40
O_XU030E0222C1820.00	2/28/2022	Call Satım	-20	159.36	-58.368
O_XU030E0222C1840.00	2/28/2022	Call Satım	-51	131.77	-141.352
O_XU030E0222C1860.00	2/28/2022	Call Satım	-43	115.59	-113.034

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

14 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2021

Sözleşme tanımı	Vade	Pozisyon	Nominal değer	Uzlaşma fiyatı	Toplam Değer
O_XU030E0222C1920.00	2/28/2022	Call Satım	-10	99.69	-22.247
O_XU030E0222C1940.00	2/28/2022	Call Satım	-21	93.71	-43.716
O_XU030E0222C1960.00	2/28/2022	Call Satım	-33	88.05	-63.961
O_XU030E0222C1980.00	2/28/2022	Call Satım	-22	81.89	-38.597
O_XU030E0222C2000.00	2/28/2022	Call Satım	-22	91.30	-36.021
O_XU030E0222C2060.00	2/28/2022	Call Satım	-69	141.79	-90.749
O_XU030E0222C2120.00	2/28/2022	Call Satım	-43	126.32	-44.587
O_XU030E0222C2260.00	2/28/2022	Call Satım	-23	144.10	-12.666
O_XU030E0222C2280.00	2/28/2022	Call Satım	-10	129.17	-5.608
O_XU030E0222C2500.00	2/28/2022	Call Satım	-18	105.20	-4.021
O_XU030E0222C2560.00	2/28/2022	Call Satım	-10	76.53	-1.668
O_USDTRYKE0122P11650	1/31/2022	Put Alım	100	294.00	41,38
O_USDTRYKE0122P12000	1/31/2022	Put Alım	25	290.00	13.005
O_XU030E0222P1920.00	2/28/2022	Put Alım	22	57.05	14,94
O_XU030E0222P1940.00	2/28/2022	Put Alım	33	60.09	24,11,2022
O_XU030E0222P2000.00	2/28/2022	Put Alım	52	67.30	45.235
O_XU030E0222P2060.00	2/28/2022	Put Alım	24	118.55	27.154
O_XU030E0222P2080.00	2/28/2022	Put Alım	46	119.48	56.502
O_XU030E0222P2100.00	2/28/2022	Put Alım	92	106.07	122.369
O_XU030E0222P2120.00	2/28/2022	Put Alım	82	112.68	117.818
O_XU030E0222P2140.00	2/28/2022	Put Alım	89	112.82	137,79
O_XU030E0222P2160.00	2/28/2022	Put Alım	43	127.41	71.565
O_XU030E0222P2400.00	2/28/2022	Put Alım	79	86.38	274.391
O_EREGLE0122P28.00	1/31/2022	Put Satım	-1	0.96	-59
O_EREGLE0122P30.00	1/31/2022	Put Satım	-10	0.74	-1,82
O_GARANE0122P11.00	1/31/2022	Put Satım	-10	0.09	-180
O_ISCTRE0122P8.80	1/31/2022	Put Satım	-10	0.36	-1,5
O_XU030E0222P1780.00	2/28/2022	Put Satım	-11	28.30	-3.471
O_XU030E0222P1820.00	2/28/2022	Put Satım	-11	62.40	-4,4
O_XU030E0222P1840.00	2/28/2022	Put Satım	-11	37.85	-4.926
O_XU030E0222P1880.00	2/28/2022	Put Satım	-59	48.60	-32.751
O_XU030E0222P1900.00	2/28/2022	Put Satım	-10	70.80	-6,15
O_XU030E0222P1960.00	2/28/2022	Put Satım	-33	59.98	-25.793
O_XU030E0222P2020.00	2/28/2022	Put Satım	-51	76.38	-48.562
O_XU030E0222P2040.00	2/28/2022	Put Satım	-98	77.69	-101.861
O_XU030E0222P2200.00	2/28/2022	Put Satım	-88	60.04	-168.115
O_XU030E0222P2220.00	2/28/2022	Put Satım	-11	73.54	-22.442
O_XU030E0222P2240.00	2/28/2022	Put Satım	-6	38.67	-13.045
O_XU030E0222P2260.00	2/28/2022	Put Satım	-10	37.50	-23.124
O_XU030E0222P2320.00	2/28/2022	Put Satım	-16	48.00	-45.198
O_XU030E0222P2340.00	2/28/2022	Put Satım	-22	57.36	-65,63
O_XU030E0222P2360.00	2/28/2022	Put Satım	-2	24.48	-6.288
O_XU030E0222P2380.00	2/28/2022	Put Satım	-7	43.20	-23.153
O_XU030E0222P2420.00	2/28/2022	Put Satım	-46	33.34	-167.491
O_XU030E0222P2440.00	2/28/2022	Put Satım	-48	39.34	-182.837

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

15 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların 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 enstrümanların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hâlihazırda 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.

Gerçeğe uygun değerleri tahmin edilmesi pratikte mümkün olan finansal enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

a. Finansal varlıklar:

Bankalardan alacaklar ve diğer finansal varlıklar dahil olmak üzere maliyet bedeli ile gösterilen finansal aktifler bu finansal tablolarda iskontolu değerleri ile kayıtlara alınmaktadır.

Menkul kıymetlerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

b. Finansal yükümlülükler:

Kısa vadeli olmaları sebebiyle parasal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Fon'un finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun ve kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022		31 Aralık 2021	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.829.538	1.829.538	599.010	599.010
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	86.141.047	86.141.047	42.349.635	42.349.635
Ters Repo Alacakları	-	-	20.007.915	20.007.915
Takas Alacakları	333.973.505	333.973.505	309.802.356	309.802.356
Finansal Varlıklar	429.983.178	429.983.178	152.055.633	152.055.633
Takas Borçları	289.705.805	289.705.805	142.517.141	142.517.141
Diğer Borçları	153.468.389	153.468.389	1.692.035	1.692.035
Diğer Alacaklar	10.375.000	10.375.000	70.000	70.000

Fon'un portföyündeki varlıkların kayıtlı değer ölçümlerinde Tebliğ'in 9. maddesinde belirtilen değerlendirme ilkeleri esas alınmıştır (Dipnot 2).

Nakit ve nakit benzerleri ile diğer alacaklar ve borçların kısa vadeli olmaları sebebiyle gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

15 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

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 (Dipnot 2.o).
- 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.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

31 Aralık 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Finansman bonoları	-	-	-
Opsiyon	(6.880.488)	-	-
Hisse senetleri	436.863.666	-	-
	429.983.178	-	-

31 Aralık 2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Finansman bonoları	116.443	-	-
Opsiyon	(8.043)	-	-
Hisse senetleri	151.947.233	-	-
	152.055.633	-	-

16 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

6 Şubat 2023'te Kahramanmaraş merkezli yaşanan, pek çok ili etkileyen depremlerin yarattığı olumsuzluklar nedeniyle bölgedeki 10 ili içeren olağanüstü hal ilan edilmiştir. Söz konusu doğal afete ilişkin gelişmeler ve piyasalara yansımaları Fon yönetimi tarafından yakından izlenmektedir.

17 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri		
Bankalardaki mevduatlar	1.829.538	23.779
<i>Vadesiz mevduat</i>	28.749	23.779
<i>Vadeli mevduat / Katılım hesapları</i>	1.800.789	-
Borsa para piyasası alacakları (*)	-	575.231
Ters repo alacakları	-	20.007.915
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	86.141.047	42.349.635
	87.970.585	62.956.560

(*) 31 Aralık 2022 itibarıyla borsa para piyasasından alacakların vadesi 1 aydan kısa olup ağırlıklı ortalama faiz oranı %14,65'tir (31 Aralık 2021: %17,70).

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

17 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (Devamı)

Fon’un 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler hazır değerler ile ters repo alacakları toplamından teminata verilen nakit ve nakit benzerleri ve faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	87.970.585	62.956.560
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri (-)	(86.141.047)	(42.349.635)
Ters repo alacakları	-	(20.007.915)
Faiz tahakkukları (-)	(789)	(231)
Nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri	1.828.749	598.779

18 - TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla toplam değeri/net varlık değeri	380.675.373	534.903.056
Toplam değeri / net varlık değerinde artış	160.692.406	127.744.523
Katılma payı ihraç tutarı	549.628.278	295.299.490
Katılma payı iade tutarı	(671.867.983)	(577.271.696)
31 Aralık itibarıyla toplam değeri/net varlık değeri	419.128.074	380.675.373

	2022	2021
Birim pay değeri		
Fon toplam değeri (TL)	419.128.074	380.675.373
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	180.813.365	225.643.970
Birim pay değeri (TL)	2,318015	1,687062

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla (Adet)	225.643.970	395.596.573
Dönem içinde satılan fon payları sayısı (Adet)	300.233.816	196.085.543
Dönem içinde geri alınan fon payları sayısı (Adet)	(345.064.421)	(366.038.146)
31 Aralık itibarıyla dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	180.813.365	225.643.970

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla çıkarılmış katılma belgeleri 20.000.000.000 adettir. Fon’a ait menkul kıymetler ve katılma belgeleri İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. (“Takasbank”) nezdinde saklamada tutulmaktadır. Yapılan saklama sözleşmesine istinaden menkul kıymetler Takasbank güvencesi altındadır.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ

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 riskine ilişkin açıklamalar

Fon’un kredi riski esas olarak finansal varlıklarından doğabilmektedir. Fon’un portföyünde bulunabilecek finansal varlıklar SPK düzenlemeleri ve bağlı olduğu şemsiye fon iç tüzüğü hükümlerine göre belirlenmektedir.

Kredi riski, finansal aracın taraflarından birinin yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle diğer tarafta finansal bir kayıp/zarar meydana gelmesi riski olarak tanımlanmaktadır. Fon’un kredi riski temel olarak borçlanma araçlarına yaptığı yatırımlardan kaynaklanmaktadır.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Portföy yöneticisi kredi kalitesini finansal varlıkların ratinglerine ve teminatlarına bakarak izlemektedir. Ratingi olmayan finansal varlıklarda, portföy yöneticisi kendi iç araştırmalarına dayanarak ratinglendirme yapmaktadır. Portföy yöneticisi finansal varlıklara ilişkin finansal göstergeleri inceler. 31 Aralık 2022 ve 2020 tarihinde portföyde bulunan finansal varlıkların değer düşüklüğüne uğrama riskinin az olduğu değerlendirilmektedir.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

31 Aralık 2022	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Bankalardaki Mevduat	Diğer Taraf(**)
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf(*)	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	333.973.505	-	10.375.000	429.983.178	1.829.538	86.141.047
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	333.973.505	-	10.375.000	429.983.178	1.829.538	86.141.047
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Ters repo alacakları ve takas alacaklarından oluşmaktadır.

(**) Teminata verilen nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2021	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Bankalardaki Mevduat	Diğer Taraf(**)
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf(*)	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	329.810.271	-	70.000	152.055.633	599.010	42.349.635
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	329.810.271	-	70.000	152.055.633	599.010	42.349.635
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Ters repo alacakları ve takas alacaklarından oluşmaktadır.

(**) Teminata verilen nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

ii. Likidite riskine ilişkin açıklamalar

Likidite riski, Fon'un net fonlama yükümlülüklerini yerine getirememeye ihtimalidir. Fon yükümlülüklerinin tümü kısa vadeli olup defter değeri sözleşme uyarınca yapılacak nakit çıkışlar toplamını göstermektedir.

Fon'un türev finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır. Türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerin 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla indirgenmemiş nakit akımlarının sözleşme sürelerine göre kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022	Defter değeri	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl üzeri	Vadesiz	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
Takas borçları	289.705.805	289.705.805	-	-	-	-	289.705.805
Diğer borçlar	153.468.389	153.468.389	-	-	-	-	153.468.389
Toplam yükümlülükler	443.174.194	443.174.194	-	-	-	-	443.174.194

31 Aralık 2021	Defter değeri	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl üzeri	Vadesiz	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
Takas borçları	142.517.141	142.517.141	-	-	-	-	142.517.141
Diğer borçlar	1.692.035	1.692.035	-	-	-	-	1.692.035
Toplam yükümlülükler	144.209.176	144.209.176	-	-	-	-	144.209.176

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

iii. Piyasa riskine ilişkin açıklamalar

Döviz pozisyonu riski;

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. Fon’un 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

Faiz oranı riski;

Faiz oranı değişikliklerinin Fon varlık ve yükümlülüklerine etkisi faiz oranı riski ile ifade edilir. Bu risk, faiz değişimlerinden etkilenen varlıkları aynı tipte yükümlülüklerle karşılamak suretiyle yönetilmektedir.

Sabit faizli finansal araçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	-	20.007.915

Değişken Faizli Finansal Araçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	-	116.443

Piyasa faiz oranlarındaki %1 değişimin, diğer bütün değişkenler sabit kalmak koşuluyla Fon’un net varlık değerine etkisi aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Faiz artışı / (azalışı)		
%1 artması halinde kar zarar üzerindeki etki	-	1.164
Net etki	-	1.164
%1 azalması halinde kar zarar üzerindeki etki	-	(1.164)
Net etki	-	(1.164)

Fiyat riski

Fon’un finansal durum tablosunda 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı hisse senetlerinin tümü Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”)’de işlem görmektedir. Fon’un analizlere göre BİST endeksinde %5 oranında artış/azalış durumunda diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla Fon’un vergi öncesi karında 21.843.183 TL artış/azalış oluşmaktadır. (2021 : 7.597.362 TL)

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

20 - FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

- (i) 31 Aralık 2022 itibarıyla Fon portföyünde gelir ortaklığı senetleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).
- (ii) 2022 ve 2021 yılı içerisinde Fon’un aldığı bedelsiz hisse senetleri ve temettü ödemeleri detayı aşağıdaki gibidir:

Hisse Kodu	Temettü	Bedelsiz sermaye artırımı	Bedelli sermaye artırımı
EKGYO	1.367.734	-	-
YKBNK	812.977	-	-
DOHOL	695.156	-	-
GARAN	579.546	-	-
AKBNK	490.384	-	-
FROTO	378.417	-	-
DOHOL	287.837	-	-
KCHOL	220.160	-	-
TOASO	217.293	-	-
EREGL	216.435	-	-
KRDMD	181.363	-	-
BIMAS	126.008	-	-
ECILC	122.963	-	-
ARCLK	93.364	-	-
BIMAS	93.158	-	-
KRDMD	62.525	-	-
ISCTR	54.014	-	-
KRDMA	47.149	-	-
TCELL	32.864	-	-
ISMEN	19.718	-	-
SAHOL	16.354	-	-
KOZAL	10.723	-	-
ALARK	4.600	-	-
CCOLA	1.168	-	-

.....

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

**1 OCAK - 31 ARALIK 2022 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 İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST 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 İstatiksel Arbitraj Serbest Fon'un ("Fon") pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2022 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 2022 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Tacirler Portföy İstatiksel Arbitraj Serbest Fon'un pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2022 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 rapor 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 Demer Kaya, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 Nisan 2023

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

İÇİNDEKİLER	SAYFA
I- FONU TANITICI BİLGİLER.....	1
II- FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	2-3
III- FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI.....	4-20
IV- TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU.....	21
V- YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER.....	22
VI- DİĞER AÇIKLAMALAR.....	23
VII- PORTFÖYDEN SATIŞLAR.....	24
VIII- İTFALAR.....	25
IX- PORTFÖYE ALIŞLAR.....	26
X- FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI.....	27

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FONU TANITICI BİLGİLER

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

A. FONUN ADI:

Tacirler Portföy İstatiksel Arbitraj Serbest Fon

B. KURUCUNUN UNVANI:

Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.

C. YÖNETİCİNİN UNVANI:

Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.

D. FON TUTARI:

Fonun tutarı 200.000.000 TL'dir.

E. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ:

Fonun toplam değeri 419.128.074 TL'dir.

F. KATILMA PAYI SAYISI:

Fonun katılma payı sayısı 180.813.365 adettir.

G. FONUN KURULUŞ TARİHİ:

Fon 16 Mayıs 2019 tarihinde kurulmuştur.

H. FONUN SÜRESİ:

Süresizdir.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST 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 2,318015 TL'dir.

B. ÖNCEKİ YIL KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun önceki yıl katılma payı fiyatı 1,687062 TL'dir.

C. YILLIK KATILMA PAYI FİYATI ARTIŞ ORANI:

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı %37,40'dır.

D. YILBAŞINA GÖRE FİYAT ARTIŞ ORANI:

Yılbaşına göre fiyat artış oranı %37,40'dır.

E. YILLIK ORTALAMA PORTFÖYDEKİ MENKUL KIYMETLER YÜZDESİ:

Hisse Senedi	86,51
Teminat	14,95
Mevduat	0,79
Repo - Trepo	0,5
TPP-TPP Borçlanma	0,29
Opsiyon	-3,04

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

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

F. YILLIK ORTALAMA TEDAVÜL ORANI:

Yıllık ortalama tedavül oranı %0,90'dır.

G. YILLIK ORTALAMA PORTFÖY DEVİR HIZI:

Yıllık ortalama portföy devir hızı 0,37'dir.

H. PORTFÖYÜN ORTALAMA VADESİ:

Portföyün ortalama vadesi 1'dir.

I. KATILMA PAYI İHRAÇLARINDAN KAYNAKLANAN NAKİT GİRİŞLERİ:

Katılma payı ihraçlarından kaynaklanan nakit girişleri 549.628.278 TL'dir.

J. KATILMA PAYI İADELERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT ÇIKIŞLARI:

Katılma payı iadelerinden kaynaklanan nakit çıkışları 671.867.983 TL'dir.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vadeye		ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oran	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük BR Değer	Toplam Değer	Grup%	Toplam
			Vade Tarihi	Kalan Gün												
HİSSE SENETLERİ																
Hisse Türk																
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	-	-	TRAAKBNK91N6	-	75.681,00	19,641112	30/12/22	-	-	-	19.550000	1.479.563,55	0,34	0,29
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	-	-	TRAAKBNK91N6	-	366.600,00	18,414297	30/12/22	-	-	-	19.550000	7.167.030,00	1,64	1,38
AKSEN	TL	AKSA ENERJİ ÜRETİM A.Ş.	-	-	TREAKSN00011	-	102.200,00	48,211800	30/12/22	-	-	-	47.000000	4.803.400,00	1,10	0,93
AKSEN	TL	AKSA ENERJİ ÜRETİM A.Ş.	-	-	TREAKSN00011	-	-37.500,00	47,806874	30/12/22	-	-	-	47.000000	-1.762.500,00	-0,40	-0,34
ALARK	TL	ALARKO HOLDİNG A.Ş.	-	-	TRAAALARK91Q0	-	164.934,00	84,081763	30/12/22	-	-	-	82.000000	13.524.588,00	3,10	2,61
ALARK	TL	ALARKO HOLDİNG A.Ş.	-	-	TRAAALARK91Q0	-	25.166,00	76,826614	30/12/22	-	-	-	82.000000	2.063.612,00	0,47	0,40
ARCLK	TL	ARÇELİK A.Ş.	-	-	TRAAARCLK91H5	-	47.559,00	106,163742	30/12/22	-	-	-	112.200000	5.336.119,80	1,22	1,03
ARCLK	TL	ARÇELİK A.Ş.	-	-	TRAAARCLK91H5	-	-15.400,00	108,120101	30/12/22	-	-	-	112.200000	-1.727.880,00	-0,40	-0,33
ASELS	TL	ASELSAN ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	TRAASELS91H2	-	507.752,00	57,254406	30/12/22	-	-	-	62.150000	31.556.786,80	7,22	6,09
ASELS	TL	ASELSAN ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	TRAASELS91H2	-	-207.600,00	57,656974	30/12/22	-	-	-	62.150000	-12.902.340,00	-2,95	-2,49
BIMAS	TL	BİM BİRLEŞİK MAĞAZALAR A.Ş.	-	-	TREBIMM00018	-	82.205,00	136,319688	30/12/22	-	-	-	136.900000	11.253.864,50	2,58	2,17
BIMAS	TL	BİM BİRLEŞİK MAĞAZALAR A.Ş.	-	-	TREBIMM00018	-	-36.000,00	136,366833	30/12/22	-	-	-	136.900000	-4.928.400,00	-1,13	-0,95
BUCIM	TL	BURSA ÇİMENTO FABRİKASI A.Ş.	-	-	TRABUCIM91F3	-	160.000,00	4,493216	19/12/22	-	-	-	6.190000	990.400,00	0,23	0,19
CCOLA	TL	COCA-COLA İÇECEK A.Ş.	-	-	TRECOLA00011	-	495,00	91,633333	04/01/22	-	-	-	204.400000	101.178,00	0,02	0,02
DOHOL	TL	DOGAN SİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.	-	-	TRADOHOL91Q8	-	1.130.284,00	10,389403	30/12/22	-	-	-	10.580000	11.958.404,72	2,74	2,31
DOHOL	TL	DOGAN SİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.	-	-	TRADOHOL91Q8	-	-443.100,00	10,411297	30/12/22	-	-	-	10.580000	-4.687.998,00	-1,07	-0,91
ECILC	TL	EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	TRAECILC91E0	-	237.360,00	33,772280	30/12/22	-	-	-	32.220000	7.647.739,20	1,75	1,48
ECILC	TL	EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	TRAECILC91E0	-	4.800,00	25,327546	30/12/22	-	-	-	32.220000	154.656,00	0,04	0,03
ENJSA	TL	ENERJİSA ELEKTRİK DAĞITIM A.Ş.	-	-	TREENSA00014	-	141.766,00	36,378024	30/12/22	-	-	-	36.060000	5.112.081,96	1,17	0,99
EREGL	TL	EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş.	-	-	TRAEREGL91G3	-	206.000,00	41,410882	30/12/22	-	-	-	41.260000	8.499.560,00	1,95	1,64
EREGL	TL	EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş.	-	-	TRAEREGL91G3	-	-9.100,00	41,371743	30/12/22	-	-	-	41.260000	-375.466,00	-0,09	-0,07
FROTO	TL	FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.	-	-	TRAOTOSN91H6	-	22.693,00	488,968594	30/12/22	-	-	-	524.500000	11.902.478,50	2,72	2,30
FROTO	TL	FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.	-	-	TRAOTOSN91H6	-	23.700,00	507,939068	30/12/22	-	-	-	524.500000	12.430.650,00	2,85	2,40
GARAN	TL	GARANTI BANKASI A.Ş.	-	-	TRAGARAN91N1	-	971.382,00	29,328286	30/12/22	-	-	-	30.040000	29.180.315,28	6,68	5,63
GARAN	TL	GARANTI BANKASI A.Ş.	-	-	TRAGARAN91N1	-	-5.200,00	-18,777848	30/12/22	-	-	-	30.040000	-156.208,00	-0,04	-0,03
GUBRF	TL	GÜBRE FABRİKALARI T.A.Ş.	-	-	TRAGUBRF91E2	-	265.175,00	206,901179	30/12/22	-	-	-	264.300000	70.085.752,50	16,00	13,62
GUBRF	TL	GÜBRE FABRİKALARI T.A.Ş.	-	-	TRAGUBRF91E2	-	-5.200,00	207,898638	30/12/22	-	-	-	264.300000	-1.374.360,00	-0,31	-0,27

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vade Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük BR Değer	Toplam Değer	Grup%	Toplam
Hisse Türk (Devamı)																
HALKB	TL	T. HALK BANKASI A.Ş.	-	-	TRETHAL00019	-	228.254,00	13,456490	30/12/22	-	-	-	13,290000	3.033.495,66	0,69	0,59
HALKB	TL	T. HALK BANKASI A.Ş.	-	-	TRETHAL00019	-	289.000,00	13,311953	30/12/22	-	-	-	13,290000	3.840.810,00	0,88	0,74
HEKTS	TL	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	-	-	TRAHEKTS91E4	-	464.646,00	39,639150	30/12/22	-	-	-	37,620000	17.479.982,52	4,00	3,38
HEKTS	TL	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	-	-	TRAHEKTS91E4	-	-35.254,00	39,561249	30/12/22	-	-	-	37,620000	-1.326.255,48	-0,30	-0,26
IPEKE	TL	İPEK DOĞAL ENERJİ KAYNAKLARI ARAŞTIRMA VE ÜRETİM A.Ş.	-	-	TRAIPMAT92D2	-	246,00	12,850325	06/12/21	-	-	-	34,900000	8.585,40	0,00	0,00
ISFIN	TL	İŞ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	-	-	TRAIISGEN91P9	-	20.526,00	8,884392	30/12/22	-	-	-	8,100000	166.260,60	0,04	0,03
ISFIN	TL	İŞ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	-	-	TRAIISGEN91P9	-	-10.900,00	8,557406	30/12/22	-	-	-	8,100000	-88.290,00	-0,02	-0,02
KARSN	TL	KARSAN OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	TRAKARSN91H7	-	381.359,00	13,255100	30/12/22	-	-	-	12,490000	4.763.173,91	1,09	0,92
KARSN	TL	KARSAN OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	TRAKARSN91H7	-	12.000,00	11,045601	29/12/22	-	-	-	12,490000	149.880,00	0,03	0,03
KCHOL	TL	KOÇ HOLDİNG A.Ş.	-	-	TRAKCHOL91Q8	-	256.154,00	77,509457	30/12/22	-	-	-	83,700000	21.440.089,80	4,91	4,14
KCHOL	TL	KOÇ HOLDİNG A.Ş.	-	-	TRAKCHOL91Q8	-	-200,00	-274,269650	30/12/22	-	-	-	83,700000	-16.740,00	0,00	0,00
KOZAA	TL	KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK	-	-	TREKOZA00014	-	20.038,00	55,962408	30/12/22	-	-	-	53,600000	1.074.036,80	0,25	0,21
KOZAA	TL	KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK	-	-	TREKOZA00014	-	-6.500,00	54,386645	30/12/22	-	-	-	53,600000	-348.400,00	-0,08	-0,07
KOZAL	TL	KOZA ALTIN İŞLETMELERİ A.Ş.	-	-	TREKOAL00014	-	78.111,00	458,347138	30/12/22	-	-	-	565,000000	44.132.715,00	10,10	8,52
KOZAL	TL	KOZA ALTIN İŞLETMELERİ A.Ş.	-	-	TREKOAL00014	-	-41.700,00	472,308790	30/12/22	-	-	-	565,000000	-23.560.500,00	-5,39	-4,55
KKDMU	TL	KARDEMİR KARABÜK DEMİR ÇELİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (D)	-	-	TRAKRDMR91G7	-	41.107,00	17,764920	30/12/22	-	-	-	17,990000	739.514,93	0,17	0,14
MGROS	TL	MİGROS TİCARET A.Ş.	-	-	TREMGTI00012	-	38.996,00	136,753277	30/12/22	-	-	-	146,500000	5.712.914,00	1,31	1,10
MGROS	TL	MİGROS TİCARET A.Ş.	-	-	TREMGTI00012	-	4.600,00	157,329422	30/12/22	-	-	-	146,500000	673.900,00	0,15	0,13
ODAS	TL	ODAŞ ELEKTRİK ÜRETİM SAN. VE TİC A.Ş.	-	-	TREODAS00014	-	56.765,00	11,150492	30/12/22	-	-	-	11,250000	638.606,25	0,15	0,12
ODAS	TL	ODAŞ ELEKTRİK ÜRETİM SAN. VE TİC A.Ş.	-	-	TREODAS00014	-	-1.000,00	11,084569	30/12/22	-	-	-	11,250000	-11.250,00	0,00	0,00
OYAKC	TL	OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI A.Ş.	-	-	TRAMRDIN91F2	-	13.208,00	21,545825	30/12/22	-	-	-	21,020000	277.632,16	0,06	0,05
OYAKC	TL	OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI A.Ş.	-	-	TRAMRDIN91F2	-	32.000,00	21,037776	30/12/22	-	-	-	21,020000	672.640,00	0,15	0,13
PETKM	TL	PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG A.Ş.	-	-	TRAPETKM91E0	-	198.091,00	19,508454	30/12/22	-	-	-	19,960000	3.953.896,36	0,91	0,76
PETKM	TL	PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG A.Ş.	-	-	TRAPETKM91E0	-	241.100,00	19,630908	30/12/22	-	-	-	19,960000	4.812.356,00	1,10	0,93
PGSUS	TL	PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş.	-	-	TREPEGS00016	-	63.261,00	436,373395	30/12/22	-	-	-	480,000000	30.365.280,00	6,95	5,86
PGSUS	TL	PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş.	-	-	TREPEGS00016	-	2.700,00	551,334896	30/12/22	-	-	-	480,000000	1.296.000,00	0,30	0,25
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.	-	-	TRASAHOL91Q5	-	787.776,00	41,568143	30/12/22	-	-	-	45,080000	35.512.942,08	8,13	6,86
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.	-	-	TRASAHOL91Q5	-	-68.900,00	41,591082	29/12/22	-	-	-	45,080000	-3.106.012,00	-0,71	-0,60

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vadeye		Nominal	Birim Aş	Satın Aş	İç	Borsa	Günlük BR	Toplam Değer	Grup%	Toplam			
			Vade Tarihi	Kalan Gün										İskonto Oranı	Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı
Hisse Türk (Devamı)																
SASA	TL	SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş.	-	-	TRASASAW91E4	-	50.111,00	111,107310	30/12/22	-	-	-	110,000000	5.512.210,00	1,26	1,06
SASA	TL	SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş.	-	-	TRASASAW91E4	-	12.200,00	105,187882	30/12/22	-	-	-	110,000000	1.342.000,00	0,31	0,26
SKBNK	TL	ŞEKERBANK T.A.Ş.	-	-	TRASKBNK91N8	-	3.117.100,00	3,122329	30/12/22	-	-	-	3,060000	9.538.326,00	2,18	1,84
SKBNK	TL	ŞEKERBANK T.A.Ş.	-	-	TRASKBNK91N8	-	-501.400,00	3,116822	30/12/22	-	-	-	3,060000	-1.534.284,00	-0,35	-0,30
SOKM	TL	ŞOK MARKETLER TİCARET A.Ş.	-	-	TRESOKM00022	-	119.240,00	27,351580	30/12/22	-	-	-	27,960000	3.333.950,40	0,76	0,64
SOKM	TL	ŞOK MARKETLER TİCARET A.Ş.	-	-	TRESOKM00022	-	54.200,00	27,364238	29/12/22	-	-	-	27,960000	1.515.432,00	0,35	0,29
TAVHL	TL	TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş.	-	-	TRETAVH00018	-	25.128,00	91,990647	30/12/22	-	-	-	93,500000	2.349.468,00	0,54	0,45
TAVHL	TL	TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş.	-	-	TRETAVH00018	-	-5.300,00	92,068787	30/12/22	-	-	-	93,500000	-495.550,00	-0,11	-0,10
TCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	-	-	TRATCELL91M1	-	2.683,00	37,653608	30/12/22	-	-	-	37,880000	101.632,04	0,02	0,02
TCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	-	-	TRATCELL91M1	-	68.200,00	36,990846	30/12/22	-	-	-	37,880000	2.583.416,00	0,59	0,50
TKFEN	TL	TEKFEN HOLDİNG A.Ş.	-	-	TRETKHO00012	-	24.188,00	49,530176	30/12/22	-	-	-	49,260000	1.191.500,88	0,27	0,23
TKFEN	TL	TEKFEN HOLDİNG A.Ş.	-	-	TRETKHO00012	-	65.900,00	49,928141	30/12/22	-	-	-	49,260000	3.246.234,00	0,74	0,63
TOASO	TL	TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.	-	-	TRATOASO91H3	-	52.952,00	153,997707	30/12/22	-	-	-	165,700000	8.774.146,40	2,01	1,69
TOASO	TL	TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.	-	-	TRATOASO91H3	-	9.100,00	172,931818	30/12/22	-	-	-	165,700000	1.507.870,00	0,35	0,29
TRGYO	TL	TORUNLAR GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.	-	-	TRETRGY00018	-	195.255,00	18,172488	30/12/22	-	-	-	19,300000	3.768.421,50	0,86	0,73
TRGYO	TL	TORUNLAR GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.	-	-	TRETRGY00018	-	-9.000,00	18,172488	29/12/22	-	-	-	19,300000	-173.700,00	-0,04	-0,03
TSKB	TL	T.SINAI KALKINMA BANKASI A.Ş.	-	-	TRATSKBW91N0	-	718.623,00	4,680121	30/12/22	-	-	-	4,370000	3.140.382,51	0,72	0,61
TSKB	TL	T.SINAI KALKINMA BANKASI A.Ş.	-	-	TRATSKBW91N0	-	1.056.500,00	4,297909	30/12/22	-	-	-	4,370000	4.616.905,00	1,06	0,89
TTKOM	TL	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.	-	-	TRETTLK00013	-	170.111,00	21,474306	30/12/22	-	-	-	24,560000	4.177.926,16	0,96	0,81
TTKOM	TL	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.	-	-	TRETTLK00013	-	228.000,00	22,904635	30/12/22	-	-	-	24,560000	5.599.680,00	1,28	1,08
TUPRS	TL	TUPRAS-TURKIYE PETROL RAFINELERİ A.S.	-	-	TRATUPRS91E8	-	7.491,00	497,646963	30/12/22	-	-	-	529,900000	3.969.480,90	0,91	0,77
TUPRS	TL	TUPRAS-TURKIYE PETROL RAFINELERİ A.S.	-	-	TRATUPRS91E8	-	8.600,00	520,944394	30/12/22	-	-	-	529,900000	4.557.140,00	1,04	0,88
TURSG	TL	TÜRKİYE SİGORTA A.Ş.	-	-	TRAGUSGR91O3	-	15.598,00	13,515276	30/12/22	-	-	-	12,520000	195.286,96	0,04	0,04
ULKER	TL	ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş.	-	-	TREULKR00015	-	2.911,00	20,487351	02/02/22	-	-	-	43,720000	127.268,92	0,03	0,02
VAKBN	TL	TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	-	-	TREVKFB00019	-	388.390,00	12,001253	30/12/22	-	-	-	11,890000	4.617.957,10	1,06	0,89
VESTL	TL	VESTEL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	TRAVESTL91H6	-	264.626,00	68,942218	30/12/22	-	-	-	71,250000	18.854.602,50	4,32	3,64
VESTL	TL	VESTEL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	-	-	TRAVESTL91H6	-	17.200,00	83,280855	30/12/22	-	-	-	71,250000	1.225.500,00	0,28	0,24
YKBNK	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.	-	-	TRAYKBNK91N6	-	662.081,00	11,913533	30/12/22	-	-	-	11,810000	7.819.176,61	1,79	1,51
GRUP TOPLAMI							13.662.824,00						461.082.672,68	105,53	89,09	

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Nominal Değer	Birim Alış Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük BR Değer	Toplam Değer	Grup%	Toplam	
ÖDÜNÇ ALMA																
Hisse Türk																
ENJSA	TL	ENERJİSA ELEKTRİK DAĞITIM A.Ş.	-	-	TRENSA00014	-	29.834,00	-	30/12/22	-	-	36,060000	1.075.814,04	0,25	0,21	
KRDMD	TL	KARDEMİR KARABÜK DEMİR ÇELİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (D)	-	-	TRAKRDMR91G7	-	77.193,00	-	30/12/22	-	-	17,990000	1.388.702,07	0,32	0,27	
VAKBN	TL	TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	-	-	TREVKFB00019	-	113.410,00	-	30/12/22	-	-	11,890000	1.348.444,90	0,31	0,26	
YKBNK	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.	-	-	TRAYKBNK91N6	-	7.508,00	-	30/12/22	-	-	11,810000	88.669,48	0,02	0,02	
YKBNK	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.	-	-	TRAYKBNK91N6	-	384.711,00	-	30/12/22	-	-	11,810000	4.543.436,91	1,04	0,88	
GRUP TOPLAMI							612.656,00						8.445.067,40	1,94	1,64	
AÇIĞA SATIŞ																
Hisse Türk																
EKGYO	TL	EMLAK KONUT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.	-	-	TREEGYO00017	-	-612.435,00	-	30/12/22	-	-	8,730000	-5.346.557,55	-1,22	-1,03	
ISCTR	TL	T.İŞ BANKASI A.S.	-	-	TRAIISCTR91N2	-	-107.055,00	-	30/12/22	-	-	12,770000	-1.367.092,35	-0,31	-0,26	
SISE	TL	TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.	-	-	TRASISEW91Q3	-	-73.438,00	-	30/12/22	-	-	42,920000	-3.151.958,96	-0,72	-0,61	
THYAO	TL	TURK HAVA YOLLARI A.O.	-	-	TRATHYAO91M5	-	-161.806,00	-	30/12/22	-	-	140,900000	-22.798.465,40	-5,22	-4,40	
GRUP TOPLAMI							-954.734,00						-32.664.074,26	-7,47	-6,30	
Mevduat																
T.İŞ BANKASI A.S.	TL		- 02/01/23	-	-	8,00	1.800.000,00	-	30/12/22	-	-	1.801,183,56	8,000000	1.800,788,95	100,00	0,35
GRUP TOPLAMI							1.800.000,00						1.800,788,95	100,00	0,35	

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

	Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oran	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük BR		Grup%	Toplam
														Değer	Toplam Değer		
TUREV																	
Futures																	
Uzun	F_AKBNK1223	TL	-	-	-	F_AKBNK1223	-	3.873,00	20,290000	30/12/22	-	801051259007857560030	-	20,210000	7.827.333,00	0,00	0,00
	F_AKBNK1222	TL	-	-	-	F_AKBNK1222	-	376,00	19,770000	30/12/22	-	801051259003982750030	-	19,550000	735.080,00	0,00	0,00
	F_ASELS1222	TL	-	-	-	F_ASELS1222	-	1.047,00	59,060000	30/12/22	-	801051259011715880030	-	62,150000	6.507.105,00	0,00	0,00
	F_BIMAS1222	TL	-	-	-	F_BIMAS1222	-	265,00	136,830000	29/12/22	-	801051258980660560030	-	136,900000	3.627.850,00	0,00	0,00
	F_DOHOL1222	TL	-	-	-	F_DOHOL1222	-	9.229,00	10,150000	30/12/22	-	801051259008730910030	-	10,580000	9.764.282,00	0,00	0,00
	F_EKGYO1222	TL	-	-	-	F_EKGYO1222	-	37.818,00	8,610000	30/12/22	-	801051259001317160030	-	8,730000	33.015.114,00	0,00	0,00
	F_ENJSA1222	TL	-	-	-	F_ENJSA1222	-	1.600,00	36,260000	30/12/22	-	801051259010250600030	-	36,060000	5.769.600,00	0,00	0,00
	F_HALKB1222	TL	-	-	-	F_HALKB1222	-	1.502,00	13,380000	30/12/22	-	801051259012311470030	-	13,290000	1.996.158,00	0,00	0,00
	F_ISCTR0123	TL	-	-	-	F_ISCTR0123	-	3.439,00	13,360000	30/12/22	-	801051259010216510030	-	13,240000	4.553.236,00	0,00	0,00
	F_ISCTR1222	TL	-	-	-	F_ISCTR1222	-	10.369,00	12,940000	30/12/22	-	801051259000717510030	-	12,770000	13.241.213,00	0,00	0,00
	F_KOZAA1222	TL	-	-	-	F_KOZAA1222	-	221,00	53,170000	29/12/22	-	801051258967859720030	-	53,600000	1.184.560,00	0,00	0,00
	F_KRDMD1222	TL	-	-	-	F_KRDMD1222	-	2.946,00	18,110000	30/12/22	-	801051258982035330030	-	17,990000	5.299.854,00	0,00	0,00
	F_ODAS1222	TL	-	-	-	F_ODAS1222	-	1.687,00	10,980000	30/12/22	-	801051259004482760030	-	11,250000	1.897.875,00	0,00	0,00
	F_OYAKC1222	TL	-	-	-	F_OYAKC1222	-	761,00	21,230000	27/12/22	-	801051258907236040030	-	21,020000	1.599.622,00	0,00	0,00
	F_PETKM1222	TL	-	-	-	F_PETKM1222	-	391,00	19,900000	30/12/22	-	801051259004082950030	-	19,960000	780.436,00	0,00	0,00
	F_SISE1222	TL	-	-	-	F_SISE1222	-	3.034,00	43,090000	30/12/22	-	801051259009997950030	-	42,920000	13.021.928,00	0,00	0,00
	F_TCELL1222	TL	-	-	-	F_TCELL1222	-	550,00	38,340000	29/12/22	-	801051258941343920030	-	37,880000	2.083.400,00	0,00	0,00
	F_THYAO1222	TL	-	-	-	F_THYAO1222	-	4.700,00	142,410000	30/12/22	-	801051259011312570030	-	140,900000	66.223.000,00	0,00	0,00
	F_TKFEN1222	TL	-	-	-	F_TKFEN1222	-	264,00	49,950000	29/12/22	-	801051258934010940030	-	49,260000	1.300.464,00	0,00	0,00
	F_TSKB1222	TL	-	-	-	F_TSKB1222	-	3.687,00	4,360000	30/12/22	-	801051258973433610030	-	4,370000	1.611.219,00	0,00	0,00
	F_TTKOM1222	TL	-	-	-	F_TTKOM1222	-	1.006,00	23,370000	30/12/22	-	8010512590112118570030	-	24,560000	2.470.736,00	0,00	0,00
	F_TUPRS1222	TL	-	-	-	F_TUPRS1222	-	17,00	507,980000	30/12/22	-	801051258979684790030	-	529,900000	900.830,00	0,00	0,00
	F_VAKBN1222	TL	-	-	-	F_VAKBN1222	-	15.356,00	11,970000	30/12/22	-	801051259009769460030	-	11,890000	18.258.284,00	0,00	0,00
	F_XU0300223	TL	-	-	-	F_XU0300223	-	378,00	6.265,750000	29/12/22	-	801701263930961710030	-	6.263,500000	23.676.030,00	0,00	0,00
	F_YKBNK1222	TL	-	-	-	F_YKBNK1222	-	18.293,00	12,020000	30/12/22	-	801051259012560480030	-	11,810000	21.604.033,00	0,00	0,00

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

	Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oran	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük BR		Grup%	Toplam
														Değer	Toplam Değer		
Futures																	
Kısa	F_AKSEN0123	TL	-	-	-	F_AKSEN0123	-	281,00	48,510000	30/12/22	-	801051259007900250030	-	48,240000	1.355.544,00	0,00	0,00
	F_AKSEN1222	TL	-	-	-	F_AKSEN1222	-	367,00	47,120000	30/12/22	-	801051258981129150030	-	47,000000	1.724.900,00	0,00	0,00
	F_ALARK0123	TL	-	-	-	F_ALARK0123	-	1.705,00	84,910000	30/12/22	-	801051259002539680030	-	85,240000	14.533.420,00	0,00	0,00
	F_ALARK1222	TL	-	-	-	F_ALARK1222	-	139,00	82,370000	30/12/22	-	801051259001592890030	-	82,000000	1.139.800,00	0,00	0,00
	F_ARCLK0123	TL	-	-	-	F_ARCLK0123	-	388,00	118,270000	30/12/22	-	801051259008478700030	-	115,370000	4.476.356,00	0,00	0,00
	F_ARCLK1222	TL	-	-	-	F_ARCLK1222	-	2,00	115,810000	30/12/22	-	801051259003608680030	-	112,200000	22.440,00	0,00	0,00
	F_ASELS0123	TL	-	-	-	F_ASELS0123	-	4.012,00	60,830000	30/12/22	-	801051259008057970030	-	64,270000	25.785.124,00	0,00	0,00
	F_BIMAS0123	TL	-	-	-	F_BIMAS0123	-	503,00	140,700000	30/12/22	-	801051259006896440030	-	140,960000	7.090.288,00	0,00	0,00
	F_DOHOL0123	TL	-	-	-	F_DOHOL0123	-	16.075,00	10,450000	30/12/22	-	801051259007690230030	-	10,940000	17.586.050,00	0,00	0,00
	F_ECILC0123	TL	-	-	-	F_ECILC0123	-	563,00	33,880000	30/12/22	-	801051259002558240030	-	33,640000	1.893.932,00	0,00	0,00
	F_ECILC1222	TL	-	-	-	F_ECILC1222	-	1.856,00	32,890000	29/12/22	-	801051258967408120030	-	32,220000	5.980.032,00	0,00	0,00
	F_EKGY00123	TL	-	-	-	F_EKGY00123	-	32.279,00	8,880000	30/12/22	-	801051259004867570030	-	9,050000	29.212.495,00	0,00	0,00
	F_ENJSA0123	TL	-	-	-	F_ENJSA0123	-	3.044,00	37,340000	30/12/22	-	801051259001899560030	-	37,290000	11.351.076,00	0,00	0,00
	F_EREGL0123	TL	-	-	-	F_EREGL0123	-	1.432,00	42,510000	30/12/22	-	801051259000459660030	-	42,670000	6.110.344,00	0,00	0,00
	F_EREGL1222	TL	-	-	-	F_EREGL1222	-	283,00	41,420000	30/12/22	-	801051259010498610030	-	41,260000	1.167.658,00	0,00	0,00
	F_PROTO0123	TL	-	-	-	F_PROTO0123	-	337,00	542,310000	30/12/22	-	801051259000550780030	-	539,940000	18.195.978,00	0,00	0,00
	F_PROTO1222	TL	-	-	-	F_PROTO1222	-	119,00	526,560000	29/12/22	-	801051258981133740030	-	524,500000	6.241.550,00	0,00	0,00
	F_GARAN0123	TL	-	-	-	F_GARAN0123	-	4.078,00	31,370000	30/12/22	-	801051259004608100030	-	31,090000	12.678.502,00	0,00	0,00
	F_GARAN1222	TL	-	-	-	F_GARAN1222	-	2.951,00	30,430000	30/12/22	-	801051259010226080030	-	30,040000	8.864.804,00	0,00	0,00
	F_GUBRF0123	TL	-	-	-	F_GUBRF0123	-	524,00	258,030000	30/12/22	-	801051259000521010030	-	273,980000	14.356.552,00	0,00	0,00
	F_GUBRF1222	TL	-	-	-	F_GUBRF1222	-	2.074,00	249,950000	30/12/22	-	801051258981114560030	-	264,300000	54.815.820,00	0,00	0,00
	F_HALKB0123	TL	-	-	-	F_HALKB0123	-	4.451,00	13,790000	30/12/22	-	801051259008486190030	-	13,660000	6.080.066,00	0,00	0,00
	F_HEKTS0123	TL	-	-	-	F_HEKTS0123	-	1.000,00	40,910000	30/12/22	-	801051259001013720030	-	38,870000	3.887.000,00	0,00	0,00
	F_HEKTS1222N1	TL	-	-	-	F_HEKTS1222N1	-	1.161,00	39,710000	29/12/22	-	801051258980174230030	-	37,620000	12.535.247,34	0,00	0,00
	F_ISFIN1222	TL	-	-	-	F_ISFIN1222	-	62,00	7,890000	30/12/22	-	801051259007500730030	-	8,100000	50.220,00	0,00	0,00
	F_KARSN0123	TL	-	-	-	F_KARSN0123	-	745,00	13,020000	29/12/22	-	801051258979289060030	-	13,070000	973.715,00	0,00	0,00
	F_KARSN1222	TL	-	-	-	F_KARSN1222	-	3.238,00	12,620000	29/12/22	-	801051258933034420030	-	12,490000	4.044.262,00	0,00	0,00
	F_KCHOL0123	TL	-	-	-	F_KCHOL0123	-	1.884,00	84,770000	30/12/22	-	801051259002051630030	-	86,100000	16.221.240,00	0,00	0,00

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

	Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük BR		Grup%	Toplam
														Değer	Toplam Değer		
Türev																	
Kısa (Devam)	F_KCHOL1222	TL	-	-	-	F_KCHOL1222	-	680,00	82,340000	30/12/22	-	801051258981134480030	-	83,700000	5.691.600,00	0,00	0,00
	F_KOZAA0123	TL	-	-	-	F_KOZAA0123	-	362,00	54,750000	30/12/22	-	801051259003536270030	-	55,530000	2.010.186,00	0,00	0,00
	F_KOZAL0123	TL	-	-	-	F_KOZAL0123	-	241,00	570,400000	30/12/22	-	801051259003195820030	-	586,550000	14.135.855,00	0,00	0,00
	F_KOZAL1222	TL	-	-	-	F_KOZAL1222	-	125,00	552,320000	30/12/22	-	801051259001151150030	-	565,000000	7.062.500,00	0,00	0,00
	F_KRDMD0123	TL	-	-	-	F_KRDMD0123	-	3.233,00	18,670000	30/12/22	-	801051258969380530030	-	18,760000	6.065.108,00	0,00	0,00
	F_MGROS0123	TL	-	-	-	F_MGROS0123	-	161,00	151,600000	30/12/22	-	801051259001839780030	-	151,230000	2.434.803,00	0,00	0,00
	F_MGROS1222	TL	-	-	-	F_MGROS1222	-	271,00	146,950000	30/12/22	-	801051259000310290030	-	146,500000	3.970.150,00	0,00	0,00
	F_ODAS0123	TL	-	-	-	F_ODAS0123	-	2.023,00	11,350000	30/12/22	-	801051259001180840030	-	11,660000	2.358.818,00	0,00	0,00
	F_OYAKC0123	TL	-	-	-	F_OYAKC0123	-	1.122,00	21,900000	30/12/22	-	801051258969649770030	-	21,840000	2.450.448,00	0,00	0,00
	F_PETKM0123	TL	-	-	-	F_PETKM0123	-	4.575,00	20,500000	30/12/22	-	801051259002503200030	-	20,760000	9.497.700,00	0,00	0,00
	F_PGSUS0123	TL	-	-	-	F_PGSUS0123	-	286,00	496,640000	30/12/22	-	801051259003513200030	-	497,970000	14.241.942,00	0,00	0,00
	F_PGSUS1222	TL	-	-	-	F_PGSUS1222	-	373,00	482,460000	29/12/22	-	801051258981133540030	-	480,000000	17.904.000,00	0,00	0,00
	F_SAHOL0123	TL	-	-	-	F_SAHOL0123	-	6.747,00	45,450000	30/12/22	-	801051258978012260030	-	46,490000	31.366.803,00	0,00	0,00
	F_SAHOL1222	TL	-	-	-	F_SAHOL1222	-	323,00	44,150000	30/12/22	-	801051259010554610030	-	45,080000	1.456.084,00	0,00	0,00
	F_SASA0123	TL	-	-	-	F_SASA0123	-	1,00	109,090000	30/12/22	-	801051258979366440030	-	108,360000	10.836,00	0,00	0,00
	F_SASA1222	TL	-	-	-	F_SASA1222	-	554,00	107,750000	30/12/22	-	801051259010855290030	-	110,000000	6.094.000,00	0,00	0,00
	F_SISE0123	TL	-	-	-	F_SISE0123	-	2.960,00	44,480000	30/12/22	-	801051259013617060030	-	44,380000	13.136.480,00	0,00	0,00
	F_SKBNK0123	TL	-	-	-	F_SKBNK0123	-	11.862,00	3,160000	30/12/22	-	801051259002539260030	-	3,170000	3.760.254,00	0,00	0,00
	F_SKBNK1222	TL	-	-	-	F_SKBNK1222	-	14.251,00	3,060000	29/12/22	-	801051258873628130030	-	3,060000	4.360.806,00	0,00	0,00
	F_SOKM0123	TL	-	-	-	F_SOKM0123	-	1.068,00	28,570000	29/12/22	-	801051258981520130030	-	29,090000	3.106.812,00	0,00	0,00
	F_SOKM1222	TL	-	-	-	F_SOKM1222	-	719,00	27,690000	29/12/22	-	801051258931916370030	-	27,960000	2.010.324,00	0,00	0,00
	F_TAVHL0123	TL	-	-	-	F_TAVHL0123	-	166,00	94,780000	30/12/22	-	801051259003639640030	-	96,620000	1.603.892,00	0,00	0,00
	F_TAVHL1222	TL	-	-	-	F_TAVHL1222	-	15,00	92,080000	29/12/22	-	801051258981133820030	-	93,500000	140.250,00	0,00	0,00
	F_TCELL0123	TL	-	-	-	F_TCELL0123	-	1.271,00	39,520000	30/12/22	-	801051259000410170030	-	39,100000	4.969.610,00	0,00	0,00
	F_THYAO0123	TL	-	-	-	F_THYAO0123	-	2.504,00	146,670000	30/12/22	-	801051258972228590030	-	146,630000	36.716.152,00	0,00	0,00
	F_TKFEN0123	TL	-	-	-	F_TKFEN0123	-	1.128,00	51,410000	30/12/22	-	801051259004533120030	-	51,240000	5.779.872,00	0,00	0,00
	F_TOASO0123	TL	-	-	-	F_TOASO0123	-	508,00	171,870000	30/12/22	-	801051259005410190030	-	171,890000	8.732.012,00	0,00	0,00

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Türev	Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük BR Değer	Toplam Değer	Grup%	Toplam
Kısa (Devam)	F_TOASO1222	TL	-	-	-	F_TOASO1222	-	114,00	167,460000	29/12/22	-	801051258981132600030	-	165,700000	1.888.980,00	0,00	0,00
	F_TRGYO0123	TL	-	-	-	F_TRGYO0123	-	507,00	19,220000	28/12/22	-	801051258938269710030	-	19,950000	1.011.465,00	0,00	0,00
	F_TRGYO1222	TL	-	-	-	F_TRGYO1222	-	1.369,00	18,610000	29/12/22	-	801051258941835240030	-	19,300000	2.642.170,00	0,00	0,00
	F_TSKB0123	TL	-	-	-	F_TSKB0123	-	16.884,00	4,500000	30/12/22	-	801051259002109960030	-	4,520000	7.631.568,00	0,00	0,00
	F_TTKOM0123	TL	-	-	-	F_TTKOM0123	-	5.030,00	23,930000	30/12/22	-	801051259007602820030	-	25,340000	12.746.020,00	0,00	0,00
	F_TUPRS0123	TL	-	-	-	F_TUPRS0123	-	159,00	522,610000	30/12/22	-	801051259002115670030	-	547,730000	8.708.907,00	0,00	0,00
	F_TURSG1222	TL	-	-	-	F_TURSG1222	-	84,00	12,810000	28/12/22	-	801051258903865990030	-	12,520000	105.168,00	0,00	0,00
	F_VAKBN0123	TL	-	-	-	F_VAKBN0123	-	16.427,00	12,350000	30/12/22	-	801051259001913320030	-	12,230000	20.090.221,00	0,00	0,00
	F_VESTL0123	TL	-	-	-	F_VESTL0123	-	1.968,00	75,240000	30/12/22	-	801051259002569560030	-	73,830000	14.529.744,00	0,00	0,00
	F_VESTL1222	TL	-	-	-	F_VESTL1222	-	845,00	72,990000	29/12/22	-	801051258981134140030	-	71,250000	6.020.625,00	0,00	0,00
	F_X10XB0223	TL	-	-	-	F_X10XB0223	-	88,00	7.601,000000	29/12/22	-	801701263931978400030	-	7.713,250000	6.787.660,00	0,00	0,00
	F_X10XB1222	TL	-	-	-	TRVXIST02W62	-	23,00	7.282,250000	30/12/22	-	801701263931049130030	-	7.394,250000	1.700.677,50	0,00	0,00
	F_XLBNK0223	TL	-	-	-	F_XLBNK0223	-	1.339,00	4.808,000000	29/12/22	-	801701263931980210030	-	4.835,000000	64.740.650,00	0,00	0,00
	F_XLBNK1222	TL	-	-	-	TRVXIST02WB6	-	119,00	4.570,000000	30/12/22	-	801701263931049190030	-	4.531,000000	5.391.890,00	0,00	0,00
	F_XU0301222	TL	-	-	-	TRVXIST02WG5	-	310,00	5.938,500000	30/12/22	-	801701263925558570030	-	5.960,250000	18.476.775,00	0,00	0,00
	F_YKBNK0123	TL	-	-	-	F_YKBNK0123	-	13.753,00	12,400000	30/12/22	-	801051259000367600030	-	12,230000	16.819.919,00	0,00	0,00
GRUP TOPLAMI								324.910,00							937.683.393,84	0,00	0,00

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Option	Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oram	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oram	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük BR Değer	Toplam Değer	Grup%	Toplam
Call Ahm	O_AKBNKE0123C19.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	10,00	1,400000	16/12/22	-	80105132648860030	-	1,620000	1.620,00	-0,02	0,00
	O_AKBNKE0123C19.50	TL	-	31/01/23	-	-	-	3,00	1,333333	28/12/22	-	80105132655580030	-	1,330000	399,00	-0,01	0,00
	O_ASELSE0123C60.00	TL	-	31/01/23	-	O_ASELSE0123C60.00	-	1,00	4,500000	19/12/22	-	80105132650020030	-	5,590000	559,00	-0,01	0,00
	O_GARANE0123C31.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	100,00	1,600000	20/12/22	-	80105132650430030	-	1,480000	14.800,00	-0,22	0,00
	O_GARANE0123C33.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	100,00	1,030000	20/12/22	-	80105132650470030	-	0,800000	8.000,00	-0,12	0,00
	O_HALKBE0123C15.50	TL	-	31/01/23	-	O_HALKBE0123C15.50	-	50,00	0,970000	20/12/22	-	80105132651090030	-	0,230000	1.150,00	-0,02	0,00
	O_HALKBE0123C16.50	TL	-	31/01/23	-	O_HALKBE0123C16.50	-	50,00	0,630000	20/12/22	-	80105132651130030	-	0,110000	550,00	-0,01	0,00
	O_ISCTRE0123C12.50	TL	-	31/01/23	-	-	-	92,00	0,902174	28/12/22	-	80105132655600030	-	1,050000	9.660,00	-0,14	0,00
	O_THYAOE0123C155.00	TL	-	31/01/23	-	O_THYAOE0123C155.00	-	50,00	6,900000	22/12/22	-	80105132652700030	-	3,750000	18.750,00	-0,27	0,00
	O_XU030E0223C4980.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	10,00	430,360000	07/11/22	-	801701282287210020	-	1.156,670000	115.667,00	-1,68	0,02
	O_XU030E0223C5040.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	10,00	397,180000	07/11/22	-	801701282287230020	-	1.105,630000	110.563,00	-1,61	0,02
	O_XU030E0223C5060.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	10,00	387,670000	07/11/22	-	801701282287250020	-	1.088,740000	108.874,00	-1,58	0,02
	O_XU030E0223C5140.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	9,00	414,037222	10/11/22	-	801701282291860030	-	1.021,850000	91.966,50	-1,34	0,02
	O_XU030E0223C5160.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	17,00	404,996353	10/11/22	-	801701282292010030	-	1.005,300000	170.901,00	-2,48	0,03
	O_XU030E0223C5200.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	20,00	392,700000	08/11/22	-	801701282289980020	-	972,420000	194.484,00	-2,83	0,04
	O_XU030E0223C5220.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	53,00	374,432075	10/11/22	-	801701282291970030	-	956,090000	506.727,70	-7,36	0,10
	O_XU030E0223C5240.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	32,00	363,918188	10/11/22	-	801701282291990030	-	939,840000	300.748,80	-4,37	0,06
	O_XU030E0223C5280.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	1,00	412,200000	11/11/22	-	801701282293660030	-	907,580000	9.075,80	-0,13	0,00
	O_XU030E0223C5340.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	16,00	342,042875	11/11/22	-	801701282295560030	-	859,810000	137.569,60	-2,00	0,03
	O_XU030E0223C5360.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	13,00	370,361538	11/11/22	-	801701282293970030	-	844,050000	109.726,50	-1,59	0,02
	O_XU030E0223C5700.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C5700.00	-	11,00	402,093545	02/12/22	-	801701282312290030	-	591,330000	65.046,30	-0,95	0,01
	O_XU030E0223C5760.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C5760.00	-	11,00	385,394545	02/12/22	-	801701282312420030	-	548,080000	60.288,80	-0,88	0,01
	O_XU030E0223C5780.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C5780.00	-	46,00	364,136696	02/12/22	-	801701282312440030	-	536,550000	246.813,00	-3,59	0,05
	O_XU030E0223C5840.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C5840.00	-	10,00	453,560000	13/12/22	-	801701282322490030	-	502,920000	50.292,00	-0,73	0,01
	O_XU030E0223C5860.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C5860.00	-	9,00	380,777778	16/12/22	-	801701282331550030	-	492,030000	44.282,70	-0,64	0,01
	O_XU030E0223C6240.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C6240.00	-	14,00	355,428571	27/12/22	-	801701282347610030	-	315,330000	44.146,20	-0,64	0,01

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Option	Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İskonto Oran	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük BR Değer	Toplam Değer	Grup%	Toplam
Call Satım	O_AKBNKE0123C18.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-1,00	0,860000	06/12/22	-	80105132643310030	-	2,310000	-231,00	0,00	0,00
	O_ASELSE0123C48.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-2,00	4,980000	05/12/22	-	80105132642320030	-	15,660000	-3.132,00	0,05	0,00
	O_ASELSE0123C64.00	TL	-	31/01/23	-	O_ASELSE0123C64.00	-	-1.000,00	2,500000	27/12/22	-	80105132654670030	-	3,430000	-343.000,00	4,99	-0,07
	O_EKGYOE0123C7.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-3,00	0,850000	08/12/22	-	80105132644510030	-	1,930000	-579,00	0,01	0,00
	O_EKGYOE0123C7.60	TL	-	31/01/23	-	O_EKGYOE0123C7.60	-	-100,00	0,500000	08/12/22	-	80105132644270030	-	1,390000	-13.900,00	0,20	0,00
	O_EKGYOE0123C8.20	TL	-	31/01/23	-	O_EKGYOE0123C8.20	-	-5,00	0,650000	12/12/22	-	80105132646170030	-	0,930000	-465,00	0,01	0,00
	O_EKGYOE0123C8.60	TL	-	31/01/23	-	O_EKGYOE0123C8.60	-	-10,00	0,650000	20/12/22	-	80105132651040030	-	0,680000	-680,00	0,01	0,00
	O_EREGLE0123C46.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-500,00	1,200000	27/12/22	-	80105132654790030	-	0,950000	-47.500,00	0,69	-0,01
	O_EREGLE0123C47.00	TL	-	31/01/23	-	O_EREGLE0123C47.00	-	-500,00	1,000000	27/12/22	-	80105132654810030	-	0,740000	-37.000,00	0,54	-0,01
	O_EREGLE0123C48.00	TL	-	31/01/23	-	O_EREGLE0123C48.00	-	-1.500,00	1,500000	20/12/22	-	80105132651160030	-	0,570000	-85.500,00	1,24	-0,02
	O_GARANE0123C27.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-100,00	0,027700	01/12/22	-	80105132640890030	-	4,060000	-40.600,00	0,59	-0,01
	O_GARANE0123C28.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-100,00	0,022800	01/12/22	-	80105132640910030	-	3,270000	-32.700,00	0,48	-0,01
	O_GARANE0123C29.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-110,00	0,289636	16/12/22	-	80105132649570030	-	2,570000	-28.270,00	0,41	-0,01
	O_GARANE0123C30.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-98,00	0,015000	01/12/22	-	80105132640970030	-	1,970000	-19.306,00	0,28	0,00
	O_GARANE0123C32.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-900,00	1,280000	28/12/22	-	80105132655260030	-	1,080000	-97.200,00	1,41	-0,02
	O_GARANE0123C34.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-5,00	1,200000	20/12/22	-	80105132650520030	-	0,580000	-290,00	0,00	0,00
	O_ISCTRE0123C10.50	TL	-	31/01/23	-	-	-	-50,00	1,210000	12/12/22	-	80105132645760030	-	2,590000	-12.950,00	0,19	0,00
	O_ISCTRE0123C11.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-50,00	0,940000	12/12/22	-	80105132645780030	-	2,150000	-10.750,00	0,16	0,00
	O_ISCTRE0123C11.50	TL	-	31/01/23	-	-	-	-50,00	0,730000	12/12/22	-	80105132645800030	-	1,740000	-8.700,00	0,13	0,00
	O_ISCTRE0123C12.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-50,00	0,550000	12/12/22	-	80105132645820030	-	1,370000	-6.850,00	0,10	0,00
	O_ISCTRE0123C13.50	TL	-	31/01/23	-	-	-	-1,00	0,900000	29/12/22	-	80105132655800030	-	0,570000	-57,00	0,00	0,00
	O_ISCTRE0123C14.00	TL	-	31/01/23	-	O_ISCTRE0123C14.00	-	-2.000,00	0,600000	28/12/22	-	80105132655100030	-	0,400000	-80.000,00	1,16	-0,02
	O_SISEE0123C42.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-2,00	2,300000	19/12/22	-	80105132650070030	-	3,310000	-662,00	0,01	0,00
	O_THYAOE0123C120.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-150,00	0,152800	01/12/22	-	80105132640830030	-	24,580000	-368.700,00	5,36	-0,07
	O_THYAOE0123C125.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-150,00	0,121600	01/12/22	-	80105132640810030	-	20,270000	-304.050,00	4,42	-0,06

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük BR Değer		Grup%	Toplam
													Toplam Değer	Grup%		
Call Satım (Devamı)																
O_THYAOE0123C130.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-150,00	0,093700	01/12/22	-	80105132640790030	-	16,320000	-244.800,00	3,56	-0,05
O_THYAOE0123C135.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-150,00	0,069800	01/12/22	-	80105132640850030	-	12,810000	-192.150,00	2,79	-0,04
O_THYAOE0123C145.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-104,00	13,110096	27/12/22	-	80105132654850030	-	7,270000	-75.608,00	1,10	-0,02
O_XU030E0223C4800.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-10,00	403,990000	03/11/22	-	801701282286180020	-	1.307,190000	-130.719,00	1,90	-0,03
O_XU030E0223C4820.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-21,00	427,733333	04/11/22	-	801701282286930020	-	1.290,490000	-271.002,90	3,94	-0,05
O_XU030E0223C4880.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-9,00	360,080000	03/11/22	-	801701282286160020	-	1.240,950000	-111.685,50	1,62	-0,02
O_XU030E0223C4900.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-17,00	350,000000	03/11/22	-	801701282286140020	-	1.224,630000	-208.187,10	3,03	-0,04
O_XU030E0223C4960.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-41,00	482,036585	07/11/22	-	801701282287800020	-	1.173,810000	-481.262,10	6,99	-0,09
O_XU030E0223C5120.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-10,00	456,390000	08/11/22	-	801701282289850020	-	1.038,470000	-103.847,00	1,51	-0,02
O_XU030E0223C5180.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-10,00	406,290000	09/11/22	-	801701282290340030	-	988,820000	-98.882,00	1,44	-0,02
O_XU030E0223C5260.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-39,00	513,265897	22/11/22	-	801701282301610030	-	923,670000	-360.231,30	5,24	-0,07
O_XU030E0223C5300.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-17,00	382,563294	18/11/22	-	801701282299710030	-	891,570000	-151.566,90	2,20	-0,03
O_XU030E0223C5320.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-17,00	391,987529	18/11/22	-	801701282299630030	-	875,650000	-148.860,50	2,16	-0,03
O_XU030E0223C5380.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-12,00	330,499083	18/11/22	-	801701282299610030	-	828,390000	-99.406,80	1,44	-0,02
O_XU030E0223C5400.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-15,00	321,048000	18/11/22	-	801701282299670030	-	812,810000	-121.921,50	1,77	-0,02
O_XU030E0223C5420.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-61,00	438,480951	09/12/22	-	801701282318320030	-	797,330000	-486.371,30	7,07	-0,09
O_XU030E0223C5440.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-73,00	441,790000	09/12/22	-	801701282318340030	-	781,940000	-570.816,20	8,29	-0,11
O_XU030E0223C5460.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-11,00	434,400000	16/11/22	-	801701282296640030	-	766,650000	-84.331,50	1,23	-0,02
O_XU030E0223C5500.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-12,00	409,176167	09/12/22	-	801701282318380030	-	736,360000	-88.363,20	1,28	-0,02
O_XU030E0223C5520.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-2,00	424,559000	09/12/22	-	801701282319420030	-	721,370000	-14.427,40	0,21	0,00
O_XU030E0223C5540.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-26,00	487,668462	05/12/22	-	801701282313120030	-	706,480000	-183.684,80	2,67	-0,04
O_XU030E0223C5560.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-5,00	474,710600	05/12/22	-	801701282313140030	-	691,700000	-34.585,00	0,50	-0,01
O_XU030E0223C5580.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-57,00	418,236667	12/12/22	-	801701282321530030	-	677,020000	-385.901,40	5,61	-0,08
O_XU030E0223C5600.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-46,00	404,190543	06/12/22	-	801701282315370030	-	662,450000	-304.727,00	4,43	-0,06
O_XU030E0223C5620.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-10,00	54,270000	07/12/22	-	801701282316080031	-	648,000000	-64.800,00	0,94	-0,01
O_XU030E0223C5660.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-42,00	418,694048	06/12/22	-	801701282315500030	-	619,430000	-260.160,60	3,78	-0,05

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük BR		Grup%	Toplam
													Değer	Toplam Değer		
Call Satım (Devamı)																
O_XU030E0223C5680.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C5680.00	-	-29,00	406,209000	06/12/22	-	801701282315640030	-	605,320000	-175.542,80	2,55	-0,03
O_XU030E0223C5720.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C5720.00	-	-40,00	416,709450	15/12/22	-	801701282327600030	-	577,470000	-230.988,00	3,36	-0,05
O_XU030E0223C5740.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C5740.00	-	-40,00	398,766750	02/12/22	-	801701282310700030	-	563,730000	-225.492,00	3,28	-0,04
O_XU030E0223C5800.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C5800.00	-	-25,00	388,990400	30/11/22	-	801701282307630030	-	525,180000	-131.295,00	1,91	-0,03
O_XU030E0223C5820.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C5820.00	-	-18,00	391,695556	15/12/22	-	801701282328220030	-	513,970000	-92.514,60	1,34	-0,02
O_XU030E0223C5940.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C5940.00	-	-20,00	537,980000	29/12/22	-	801701282351670030	-	450,090000	-90.018,00	1,31	-0,02
O_XU030E0223C5960.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C5960.00	-	-10,00	526,200000	29/12/22	-	801701282351700030	-	440,010000	-44.001,00	0,64	-0,01
O_XU030E0223C6020.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C6020.00	-	-16,00	499,248750	20/12/22	-	801701282334560030	-	410,720000	-65.715,20	0,96	-0,01
O_XU030E0223C6040.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C6040.00	-	-11,00	489,440000	20/12/22	-	801701282334500030	-	401,270000	-44.139,70	0,64	-0,01
O_XU030E0223C6160.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C6160.00	-	-10,00	483,310000	22/12/22	-	801701282336220030	-	347,870000	-34.787,00	0,51	-0,01
O_XU030E0223C6180.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223C6180.00	-	-10,00	473,660000	22/12/22	-	801701282336240030	-	339,510000	-33.951,00	0,49	-0,01
O_YKBNKE0123C10.50	TL	-	31/01/23	-	-	-	-3,00	1,250000	08/12/22	-	80105132644470030	-	1,660000	-498,00	0,01	0,00
O_YKBNKE0123C12.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-1,00	0,900000	28/12/22	-	80105132655240030	-	0,630000	-63,00	0,00	0,00
O_YKBNKE0123C12.50	TL	-	31/01/23	-	-	-	-10,00	0,800000	15/12/22	-	80105132648300030	-	0,410000	-410,00	0,01	0,00
O_YKBNKE0123C14.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-3.005,00	0,549917	21/12/22	-	80105132651780030	-	0,080000	-24.040,00	0,35	-0,01
O_YKBNKE0123C15.00	TL	-	31/01/23	-	O_YKBNKE0123C15.00	-	-3.000,00	0,350000	21/12/22	-	80105132651760030	-	0,020000	-6.000,00	0,09	0,00

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş		Grup%	Toplam	
												Tutarı	Değer			
Put Alın																
O_AKBNKE0123P20.50	TL	-	31/01/23	-	O_AKBNKE0123P20.50	-	10,00	1,300000	26/12/22	-	80105133783200030	-	1,270000	1.270,00	-0,02	0,00
O_BIMASE0223P115.00	TL	-	28/02/23	-	O_BIMASE0223P115.00	-	2.000,00	5,000000	16/12/22	-	80105133775520030	-	1,480000	296.000,00	-4,30	0,06
O_EREGLE0123P42.00	TL	-	31/01/23	-	O_EREGLE0123P42.00	-	4,00	2,250000	27/12/22	-	80105133783330030	-	2,000000	800,00	-0,01	0,00
O_HALKBE0123P15.00	TL	-	31/01/23	-	O_HALKBE0123P15.00	-	50,00	1,100000	20/12/22	-	80105133780840030	-	1,650000	8.250,00	-0,12	0,00
O_HALKBE0123P15.50	TL	-	31/01/23	-	O_HALKBE0123P15.50	-	50,00	1,350000	20/12/22	-	80105133780860030	-	2,040000	10.200,00	-0,15	0,00
O_HALKBE0123P16.00	TL	-	31/01/23	-	O_HALKBE0123P16.00	-	50,00	1,650000	20/12/22	-	80105133780880030	-	2,450000	12.250,00	-0,18	0,00
O_HALKBE0123P16.50	TL	-	31/01/23	-	O_HALKBE0123P16.50	-	50,00	1,950000	20/12/22	-	80105133780900030	-	2,890000	14.450,00	-0,21	0,00
O_XU030E0223P4960.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	10,00	318,280000	07/11/22	-	801701292124610020	-	89,360000	8.936,00	-0,13	0,00
O_XU030E0223P4980.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	10,00	324,680000	07/11/22	-	801701292124630020	-	91,840000	9.184,00	-0,13	0,00
O_XU030E0223P5000.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	10,00	331,180000	07/11/22	-	801701292124650020	-	94,380000	9.438,00	-0,14	0,00
O_XU030E0223P5120.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	18,00	360,330000	10/11/22	-	801701292129480030	-	110,950000	19.971,00	-0,29	0,00
O_XU030E0223P5140.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	33,00	365,249697	10/11/22	-	801701292129640030	-	113,950000	37.603,50	-0,55	0,01
O_XU030E0223P5160.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	33,00	373,445758	10/11/22	-	801701292129600030	-	117,010000	38.613,30	-0,56	0,01
O_XU030E0223P5180.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	33,00	381,758485	10/11/22	-	801701292129620030	-	120,150000	39.649,50	-0,58	0,01
O_XU030E0223P5280.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	11,00	331,736364	22/11/22	-	801701292140710030	-	137,000000	15.070,00	-0,22	0,00
O_XU030E0223P5300.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	4,00	383,968500	22/11/22	-	801701292140740031	-	140,600000	5.624,00	-0,08	0,00
O_XU030E0223P5480.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	10,00	368,990000	16/11/22	-	801701292135340030	-	177,040000	17.704,00	-0,26	0,00
O_XU030E0223P5500.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	10,00	572,570000	17/11/22	-	801701292138100030	-	181,560000	18.156,00	-0,26	0,00
O_XU030E0223P5640.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P5640.00	-	10,00	438,900000	24/11/22	-	801701292146970030	-	216,170000	21.617,00	-0,31	0,00
O_XU030E0223P5660.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P5660.00	-	36,00	411,667389	02/12/22	-	801701292153580030	-	221,560000	79.761,60	-1,16	0,01
O_XU030E0223P5680.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P5680.00	-	11,00	426,612727	02/12/22	-	801701292153600030	-	227,060000	24.976,60	-0,36	0,01
O_XU030E0223P5700.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P5700.00	-	1,00	407,934000	02/12/22	-	801701292153540030	-	232,690000	2.326,90	-0,03	0,00
O_XU030E0223P5720.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P5720.00	-	1,00	415,755000	02/12/22	-	801701292153510030	-	238,440000	2.384,40	-0,03	0,00
O_XU030E0223P5800.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P5800.00	-	21,00	427,642857	13/12/22	-	801701292165420030	-	264,620000	55.570,20	-0,81	0,01
O_XU030E0223P5820.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P5820.00	-	10,00	426,120000	13/12/22	-	801701292165440030	-	273,020000	27.302,00	-0,40	0,01

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oran	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük BR Değer	Toplam Değer	Grup%	Toplam
Put Alım (Devamı)																
O_XU030E0223P5840.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P5840.00	-	10,00	436,000000	13/12/22	-	801701292165460030	-	281,590000	28.159,00	-0,41	0,00
TM_O_AKBNKE280223P12.00	TL	-	28/02/23	-	TM_O_AKBNKE280223P12.00	-	5.000,00	0,181667	01/12/22	-	80105133761240030	-	0,010000	5.000,00	-0,07	0,00
TM_O_ISCTRE310123P7.00	TL	-	31/01/23	-	TM_O_ISCTRE310123P7.00	-	10.000,00	0,160000	17/11/22	-	80105133743270030	-	0,010000	10.000,00	-0,15	0,00
Put Satım																
O_ASELSE0123P54.00	TL	-	31/01/23	-	O_ASELSE0123P54.00	-	-1.000,00	1,700000	27/12/22	-	80105133783420030	-	0,410000	-41.000,00	0,60	-0,01
O_ASELSE0123P60.00	TL	-	31/01/23	-	O_ASELSE0123P60.00	-	-160,00	4,062500	19/12/22	-	80105133778500030	-	1,680000	-26.880,00	0,39	-0,01
O_EKGYOE0123P8.00	TL	-	31/01/23	-	O_EKGYOE0123P8.00	-	-5.000,00	0,260000	29/12/22	-	80105133783940030	-	0,140000	-70.000,00	1,02	-0,01
O_EREGLE0123P38.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-1.000,00	1,150000	27/12/22	-	80105133783440030	-	0,600000	-60.000,00	0,87	-0,01
O_EREGLE0123P43.00	TL	-	31/01/23	-	O_EREGLE0123P43.00	-	-20,00	3,400000	27/12/22	-	80105133783460030	-	2,530000	-5.060,00	0,07	0,00
O_GARANE0123P26.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-100,00	0,012800	01/12/22	-	80105133760010030	-	0,190000	-1.900,00	0,03	0,00
O_GARANE0123P27.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-100,00	0,017000	01/12/22	-	80105133759990030	-	0,310000	-3.100,00	0,05	0,00
O_GARANE0123P28.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-1.200,00	0,926825	28/12/22	-	80105133783650030	-	0,510000	-61.200,00	0,89	-0,01
O_GARANE0123P29.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-290,00	0,518017	22/12/22	-	80105133781990030	-	0,780000	-22.620,00	0,33	0,00
O_GARANE0123P30.00	TL	-	31/01/23	-	O_GARANE0123P30.00	-	-200,00	1,925000	22/12/22	-	80105133781970030	-	1,150000	-23.000,00	0,33	0,00
O_GARANE0123P31.00	TL	-	31/01/23	-	O_GARANE0123P31.00	-	-200,00	2,400000	22/12/22	-	80105133781910030	-	1,630000	-32.600,00	0,47	-0,01
O_GARANE0123P32.00	TL	-	31/01/23	-	O_GARANE0123P32.00	-	-105,00	3,002381	21/12/22	-	80105133781220030	-	2,210000	-23.205,00	0,34	0,00
O_GARANE0123P33.00	TL	-	31/01/23	-	O_GARANE0123P33.00	-	-100,00	3,650000	20/12/22	-	80105133779750030	-	2,900000	-29.000,00	0,42	-0,01
O_ISCTRE0123P10.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-50,00	0,430000	12/12/22	-	80105133772300030	-	0,020000	-100,00	0,00	0,00
O_ISCTRE0123P10.50	TL	-	31/01/23	-	-	-	-50,00	0,620000	12/12/22	-	80105133772340030	-	0,050000	-250,00	0,00	0,00
O_ISCTRE0123P11.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-50,00	0,850000	12/12/22	-	80105133772360030	-	0,090000	-450,00	0,01	0,00
O_ISCTRE0123P11.50	TL	-	31/01/23	-	O_ISCTRE0123P11.50	-	-2.050,00	0,368780	28/12/22	-	80105133783630030	-	0,170000	-34.850,00	0,51	-0,01
O_ISCTRE0123P8.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-10.000,00	0,145000	09/12/22	-	80105133771320030	-	0,010000	-10.000,00	0,15	0,00
O_SISEE0123P38.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-200,00	0,016300	01/12/22	-	80105133760270030	-	0,330000	-6.600,00	0,10	0,00
O_SISEE0123P39.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-200,00	0,019500	01/12/22	-	80105133760250030	-	0,490000	-9.800,00	0,14	0,00

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İskonto Oranı	İç Borsa Sözleşme No	Net Dönüş		Günlük BR		Grup%	Toplam
												Tutarı	Değer	Toplam Değer			
Put Satım (Devamı)																	
O_SISEE0123P40.00	TL	-	31/01/23	-	O_SISEE0123P40.00	-	-800,00	1,243300	22/12/22	-	80105133782150030	-	0,700000	-56.000,00	0,81	-0,01	
O_SISEE0123P41.00	TL	-	31/01/23	-	O_SISEE0123P41.00	-	-1.400,00	0,889200	22/12/22	-	80105133782130030	-	0,970000	-135.800,00	1,97	-0,03	
O_SISEE0123P42.00	TL	-	31/01/23	-	O_SISEE0123P42.00	-	-610,00	2,442623	22/12/22	-	80105133782230030	-	1,300000	-79.300,00	1,15	-0,02	
O_SISEE0123P43.00	TL	-	31/01/23	-	O_SISEE0123P43.00	-	-600,00	2,933333	22/12/22	-	80105133782070030	-	1,710000	-102.600,00	1,49	-0,02	
O_THYAOE0123P115.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-200,00	0,039200	01/12/22	-	80105133759830030	-	0,250000	-5.000,00	0,07	0,00	
O_THYAOE0123P120.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-150,00	0,054000	01/12/22	-	80105133759810030	-	0,560000	-8.400,00	0,12	0,00	
O_THYAOE0123P125.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-150,00	0,071400	01/12/22	-	80105133759790030	-	1,120000	-16.800,00	0,24	0,00	
O_THYAOE0123P130.00	TL	-	31/01/23	-	O_THYAOE0123P130.00	-	-100,00	0,092100	01/12/22	-	80105133759770030	-	2,040000	-20.400,00	0,30	0,00	
O_THYAOE0123P135.00	TL	-	31/01/23	-	O_THYAOE0123P135.00	-	-150,00	4,733333	22/12/22	-	80105133782250030	-	3,400000	-51.000,00	0,74	-0,01	
O_THYAOE0123P140.00	TL	-	31/01/23	-	O_THYAOE0123P140.00	-	-150,00	7,016667	22/12/22	-	80105133782210030	-	5,230000	-78.450,00	1,14	-0,02	
O_THYAOE0123P145.00	TL	-	31/01/23	-	O_THYAOE0123P145.00	-	-150,00	9,250000	22/12/22	-	80105133782190030	-	7,600000	-114.000,00	1,66	-0,02	
O_THYAOE0123P150.00	TL	-	31/01/23	-	O_THYAOE0123P150.00	-	-150,00	11,850000	22/12/22	-	80105133782170030	-	10,460000	-156.900,00	2,28	-0,03	
O_XU030E0223P4680.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-16,00	292,200000	01/11/22	-	801701292122930020	-	50,210000	-8.033,60	0,12	0,00	
O_XU030E0223P4700.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-16,00	300,000000	01/11/22	-	801701292122970020	-	52,600000	-8.416,00	0,12	0,00	
O_XU030E0223P4720.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-16,00	309,600000	01/11/22	-	801701292123070020	-	55,070000	-8.811,20	0,13	0,00	
O_XU030E0223P4740.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-16,00	318,396250	01/11/22	-	801701292123130020	-	57,620000	-9.219,20	0,13	0,00	
O_XU030E0223P4800.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-10,00	299,690000	04/11/22	-	801701292124150020	-	65,810000	-6.581,00	0,10	0,00	
O_XU030E0223P4940.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-1,00	312,060000	07/11/22	-	801701292126110021	-	86,940000	-869,40	0,01	0,00	
O_XU030E0223P5100.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-10,00	341,240000	08/11/22	-	801701292126700020	-	108,020000	-10.802,00	0,16	0,00	
O_XU030E0223P5200.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-10,00	378,290000	09/11/22	-	801701292128120030	-	123,370000	-12.337,00	0,18	0,00	
O_XU030E0223P5220.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-10,00	422,700000	21/11/22	-	801701292139540030	-	126,660000	-12.666,00	0,18	0,00	
O_XU030E0223P5240.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-20,00	389,835000	22/11/22	-	801701292140560030	-	130,020000	-26.004,00	0,38	-0,01	
O_XU030E0223P5260.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-2,00	356,400000	21/11/22	-	801701292139600031	-	133,470000	-2.669,40	0,04	0,00	
O_XU030E0223P5320.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-22,00	402,710909	18/11/22	-	801701292138690030	-	144,290000	-31.743,80	0,46	-0,01	
O_XU030E0223P5340.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-21,00	410,779048	18/11/22	-	801701292138670030	-	148,070000	-31.094,70	0,45	-0,01	

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz		Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük BR Değer	Toplam Değer	Grup%	Toplam
						Oran	Nominal Değer									
Put Satım (Devamı)																
O_XU030E0223P5400.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-74,00	391,251378	08/12/22	-	801701292159960030	-	159,930000	-118.348,20	1,72	-0,02
O_XU030E0223P5420.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-74,00	392,060000	08/12/22	-	801701292159820030	-	164,060000	-121.404,40	1,76	-0,02
O_XU030E0223P5440.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-12,00	392,920417	08/12/22	-	801701292159650030	-	168,290000	-20.194,80	0,29	0,00
O_XU030E0223P5460.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-9,00	413,299222	08/12/22	-	801701292159860030	-	172,610000	-15.534,90	0,23	0,00
O_XU030E0223P5520.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-6,00	517,246833	05/12/22	-	801701292155010031	-	186,180000	-11.170,80	0,16	0,00
O_XU030E0223P5540.00	TL	-	28/02/23	-	-	-	-1,00	593,680000	05/12/22	-	801701292154980031	-	190,910000	-1.909,10	0,03	0,00
O_XU030E0223P5560.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P5560.00	-	-47,00	380,139830	06/12/22	-	801701292157090030	-	195,740000	-91.997,80	1,34	-0,02
O_XU030E0223P5580.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P5580.00	-	-31,00	390,831710	06/12/22	-	801701292156590030	-	200,680000	-62.210,80	0,90	-0,01
O_XU030E0223P5600.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P5600.00	-	-16,00	323,505563	06/12/22	-	801701292156610030	-	205,730000	-32.916,80	0,48	-0,01
O_XU030E0223P5620.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P5620.00	-	-15,00	400,536000	06/12/22	-	801701292156780030	-	210,890000	-31.633,50	0,46	-0,01
O_XU030E0223P5740.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P5740.00	-	-11,00	426,000000	30/11/22	-	801701292149860030	-	244,320000	-26.875,20	0,39	-0,01
O_XU030E0223P5760.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P5760.00	-	-11,00	435,900000	30/11/22	-	801701292149880030	-	248,290000	-27.311,90	0,40	-0,01
O_XU030E0223P6060.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P6060.00	-	-1,00	297,600000	30/12/22	-	801701292183250030	-	386,440000	-3.864,40	0,06	0,00
O_XU030E0223P6160.00	TL	-	28/02/23	-	O_XU030E0223P6160.00	-	-1,00	416,000000	27/12/22	-	801701292178660030	-	440,410000	-4.404,10	0,06	0,00
O_YKBNKE0123P10.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-2.500,00	0,190000	21/12/22	-	80105133781280030	-	0,030000	-7.500,00	0,11	0,00
O_YKBNKE0123P11.00	TL	-	31/01/23	-	-	-	-2.500,00	0,430000	21/12/22	-	80105133781300030	-	0,160000	-40.000,00	0,58	-0,01
O_YKBNKE0123P13.50	TL	-	31/01/23	-	O_YKBNKE0123P13.50	-	-200,00	1,600000	20/12/22	-	80105133779650030	-	1,490000	-29.800,00	0,43	-0,01
GRUP TOPLAMI							-28.772,00							-6.880.487,40	100,00	-1,41
GRUP TOPLAMI							296.138,00							930.802.906,44	100,00	-1,41
Viop Nakit Teminatı																
Viop Nakit Teminatı	-	-	-	-	-	-	86.141.047,26	-	-	-	-	-	-	86.141.047,26	100,00	16,63
GRUP TOPLAMI							86.141.047,26							86.141.047,26	100,00	16,63

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa		Günlük BR Değer	Toplam Değer	Grup%	Toplam
											Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı				
VIOP USD NAKİT TEMİNATI																
VIOP USD Nakit Teminatı	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	0,00	100,00	0,00
GRUP TOPLAMI							0,00							0,00	100,00	0,00
FON PORTFÖY DEĞERİ														517.925.014,63	100,00	

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

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

	31 Aralık 2022		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon/ortaklık portföy değeri	517.925.015		123,57
Hazır değerler	28.749		0,01
Kasa	-	-	-
Bankalar	28.749	100,00	0,01
Diğer hazır değerler	-	-	-
Alacaklar	344.348.505		82,16
Takastan alacaklar	333.973.505	100,00	79,68
i) T1 Alacakları	181.328.005	-	-
ii) T2 Alacakları	152.645.500	-	-
Borçlar	(443.174.194)		(105,74)
Takasa borçlar	(289.667.909)	65,36	(69,11)
i) T1 Borçları	(228.673.690)	-	-
ii) T2 Borçları	(60.994.219)	-	-
Yönetim ücreti	(1.263.787)	0,29	(0,30)
Diğer Borçlar	(9.052.875)	34,35	(2,16)
Denetim Reeskontu	(14.815)	-	-
Kayda Alma Ücreti	(20.955)	-	-
Krediler	(143.168.669)	32,31	(34,16)
Toplam değer/net varlık değeri	419.128.074	0	100

Toplam katılma payı/Pay sayısı	20.000.000.000
Yatırım fonları için kurucu tarafından iktisap edilen katılma payı	19.819.186.635

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST FON

YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER

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

	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Denetim Ücretleri	28.608
SPK Kurul Ücretleri	93.717
Saklama Ücretleri	478.038
Yönetim Ücretleri	15.092.422
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	17.579.903
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1.047.122
	<hr/>
	34.319.810

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST 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

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.

TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST 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 İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST 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 İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST 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 İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST 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 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.

.....