

**TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA
ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ
BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)**

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

TEB Portföy Yönetimi A. Ş. Yönetim Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

TEB Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları (TL) (Eski unvanıyla “TEB Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu”) Fonu’nun (“Fon”) 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 Muhasebe 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, Sermaye Piyasası Kurulu’nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları’na ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları’nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları’na (BDS’lere) 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* (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) Fon Yönetimi'nin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Fon 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 Fon Yönetimi; 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 fonun 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. Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve 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.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir 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.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve 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 fonun sürekliliği esasını kullanmasının 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, açıklamalar dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları (Devamı)

- Finansal tabloların, açıklamalar 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 bildirmektediriz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetiminden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve - varsa- ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış 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 açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Fon'un 1 Ocak–31 Aralık 2022 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Fon iç tüzüğüne finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Kurucu Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Özlem Gören Güçdemir'dir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**



Özlem Gören Güçdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 31 Mart 2023

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU	3
NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	5-30

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2022	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2021
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	195.031.753	81.684.765
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	22	10.084.257	11.828
Ters Repo Alacakları	5	30.076.614	-
Finansal Varlıklar	20	1.215.754.016	527.464.788
Toplam Varlıklar		1.450.946.640	609.161.381
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	3.154.733	1.643.963
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		3.154.733	1.643.963
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)		1.447.791.907	607.517.418

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

**TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU,
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)**

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	12	159.304.063	107.889.924
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar / (Zarar)	12	(7.760.925)	(10.300.443)
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar / (Zarar)	12	45.117.528	3.619.244
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	207	76.009
Esas Faaliyet Gelirleri/ (Giderleri)		196.660.873	101.284.734
Yönetim Ücretleri	8	(24.668.274)	(14.143.059)
Saklama Ücretleri	8	(607.636)	(460.706)
Denetim Ücretleri	8	(20.387)	(15.936)
Kurul Kayıt Ücretleri	8	(223.801)	(115.216)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(552.608)	(127.893)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8,13	(140.241)	(144.788)
Esas Faaliyet Giderleri		(26.212.947)	(15.007.598)
Esas Faaliyet Karı		170.447.926	86.277.136
Net Dönem Karı (A)		170.447.926	86.277.136
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Diğer Kapsamlı Gelir (B)		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ (A+B)		170.447.926	86.277.136

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2021
	Dipnot Referansları		
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		607.517.418	501.038.763
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/ (Azalış)	10	170.447.926	86.277.136
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10	24.576.489.897	12.381.674.111
Katılma Payı İade Tutarı (-)	10	(23.906.663.334)	(12.361.472.592)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)		1.447.791.907	607.517.418

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2021
	Dipnot Referansları		
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(557.298.259)	16.589.064
Net Dönem Karı/Zararı		170.447.926	86.277.136
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(204.421.591)	(111.509.168)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	(159.304.063)	(107.889.924)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	12	(45.117.528)	(3.619.244)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(682.628.657)	(66.068.828)
Alacaklardaki (Artış)/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(10.072.429)	(11.828)
Borçlardaki Artış/(Azalışla) İlgili Düzeltmeler	5	1.510.770	435.256
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(674.066.998)	(66.492.256)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(716.602.322)	(91.300.860)
Alınan Faiz	12	159.304.063	107.889.924
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		669.826.563	20.201.519
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	10	24.576.489.897	12.381.674.111
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	10	(23.906.663.334)	(12.361.472.592)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		112.528.304	36.790.583
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		112.528.304	36.790.583
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	22	81.465.236	44.674.653
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	22	193.993.540	81.465.236

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

1.1. Genel Bilgiler

Türk Ekonomi Bankası A.Ş. B Tipi Nakit Yönetimi Kısa Vadeli Tahvil ve Bono Fon (“Fon”) bağlı olduğu şemsiye fonun unvanı “TEB Portföy Yönetimi A.Ş. Borçlanma Araçları Şemsiye Fon” (“Şemsiye Fonu”) olup, şemsiye fonun türü borçlanma araçları şemsiye fonudur.

Türk Ekonomi Bankası A.Ş. tarafından 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 37. ve 38. maddelerine dayanılarak ve bağlı olduğu şemsiye fonun içtüzük hükümlerine göre yönetilmek üzere, halktan katılma belgeleri karşılığı toplanacak paralarla, katılma belgesi sahipleri hesabına, riskin dağıtılması ve inançlı mülkiyet esaslarına göre sermaye piyasası araçlarından oluşan portföyü işletmek amacıyla SPK’nın 10 Eylül 2004 tarihli ve KYD/610 sayılı iznine dayanarak 27 Eylül 2004 tarihinde 6144 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde 189356-136872 sicil numarası altında kaydedilerek “Türk Ekonomi Bankası A.Ş. A Tipi Değişken Fonu” kurulmuştur. Fon’un unvanı SPK’nın 28 Temmuz 2008 tarih ve B.02.1.SP.K.0.15-725 sayılı izni ile 15 Eylül 2008 tarihinde yürürlüğe konmak üzere içtüzüğü değiştirilerek “Türk Ekonomi Bankası A.Ş. B Tipi Kurumlara Yönelik Değişken Fonu” olarak değiştirilmiştir. Fon’a iştirak sağlayan ve Fon varlığına katılım oranını gösteren 1. tertip 10.000.000 TL katılma payları, SPK’nın 21 Ekim 2004 tarih ve KB.382/1327 sayılı izni ile kayda alınmış, 8 Kasım 2004 tarihi itibarıyla halka arz edilmiştir.

Türk Ekonomi Bankası A.Ş.’nin kurucusu olduğu Fon’un kuruculuğu 15 Ekim 2015 tarihli SPK onayı ile TEB Portföy Yönetimi A.Ş.’ye 12 Kasım 2015 tarihi itibarıyla devredilmiş olup Fon’un SPK’nın “Portföy saklama hizmetine ve bu hizmette bulunacak kuruluşlara ilişkin esaslar tebliği (III-56.1)” kapsamında portföy saklama hizmeti 12 Kasım 2015 tarihinden itibaren Türk Ekonomi Bankası A.Ş. tarafından verilmektedir. Buna bağlı olarak; “Türk Ekonomi Bankası A.Ş. B Tipi Yıldız Bankacılık Değişken Fonu” unvanı SPK’nın 6 Haziran 2011 tarihli ve B.02.1.SP.K.0.15.556 sayılı iznine dayanılarak “Türk Ekonomi Bankası A.Ş. B Tipi Yıldız Bankacılık Özel Değişken Fonu” olarak değiştirilmiştir.

Buna bağlı olarak Fon Kurucu’su ve Saklayıcı Kurum’u ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

Kurucu:

Unvanı: TEB Portföy Yönetimi A.Ş.
Merkez Adresi Gayrettepe Mahallesi, Yener Sokak, No:1 34353 Beşiktaş/İstanbul

Saklayıcı Kurumlar:

Unvanı: Türk Ekonomi Bankası A.Ş.
Merkez Adresi: TEB Kampüs C ve D Blok Saray Mah. Sokullu Cad. No:7A - 7B Ümraniye 34768 / İSTANBUL

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

Fon süresi ve kaçınıcı yılda olduğu:

Fon, 21 Haziran 1995 tarihinde, süresiz olarak kurulmuş olup, yirmi sekizinci yılındadır.

Fon Portföyünün Yönetimi:

Kurucu, fonun katılma payı sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde temsili, yönetimi, yönetimin denetlenmesi ile faaliyetlerinin içtüzük ve izahname hükümlerine uygun olarak yürütülmesinden sorumludur. Kurucu fona ait varlıklar üzerinden kendi adına ve fon hesabına mevduat ve içtüzüğe uygun olarak tasarrufla 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.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER (Devamı)

1.1. Genel Bilgiler (Devamı)

Fon Portföyünün Yönetimi (Devamı):

Fon toplam değerinin en az %80’i devamlı olarak yerli kamu ve özel sektör borçlanma araçlarından oluşan ve fon portföyünün ağırlıklı ortalama vadesi 25-90 gün olan Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu’dur. Bu çerçevede, fon söz konusu vade yapısına uygun borçlanma araçlarına yatırım yaparak, getiri eğrisini kısa vadeli bölümüne kıysala daha fazla getiri elde etmeyi hedefler. Fon portföyüne vadeye kalan gün sayısı hesaplanamayan varlıklar dahil edilemez.

Yabancı para ve sermaye piyasası araçlarına yatırım yapılamaz.

Fon portföyünde yer alan repo işlemlerine konu olabilecek varlıkların rayiç değerinin %10’una kadar borsada ya da borsa dışında yatırım yapılabilir. Borsa dışında taraf olunan ters repo sözleşmelerine, fon toplam değerinin en fazla %10’una kadar yatırım yapılabilir.

Fon Giderleri:

Fon’un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00657’den (yüzbindealtıvirgülelliyedi) [(yıllık yaklaşık %2,40 (yüzdeiki nokta kırk))] 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 ve dağıtıcıya fondan ödenecektir.

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.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve TFRS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 30 Aralık 2013 tarih ve 28867 mükerrer sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.2 No’lu “Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları’na (“TMS”) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, SPK’nın 31 Aralık 2013 tarih ve 2013/43 sayılı bülteninde açıklanan “Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ Uyarınca Düzenlenecek Finansal Tablo ve Dipnot Formatları” başlıklı duyurusunda belirtilen esaslar kullanılmıştır.

Finansal Tabloların Onaylanması

Fon’un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tabloları, Kurucu’nun Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 31 Mart 2023 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Uygulanan Muhasebe Standartları (Devamı)

Ölçüm Esasları

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların, SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı’na uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı başlıca notlar aşağıdaki gibidir:

Not 20 – Finansal araçlar

İşlevsel ve Raporlama Para Birimi

Fon’un finansal tabloları geçerli olan para birimi (işlevsel para birimi) ile sunulmuştur. Fon’un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için raporlama para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yabancı Para

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

2.2. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Uygulanan değerlendirme ilkeleri ve muhasebe politikaları sunumu yapılan tüm dönem bilgilerinde tutarlı bir şekilde uygulanmıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Fon’un cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (“TFRS”) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama”yı (“TMS 29”) uygulayıp uygulamayacakları konusunda açıklamada bulunmuştur. Bu açıklamaya göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu çerçevede 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır..

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>

Fon yönetimi, bu değişikliklerin Fon’un finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve’de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37’de yapılan değişiklik, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması’nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1’de yapılan değişiklik, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS’leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS’leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020 (Devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değerin belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlememeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan *COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler*'i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Fon yönetimi, 2022 yılından itibaren geçerli olan bu değişiklik ve yorumların Fon'un finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Fon henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

- b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020 (Devamı)

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>
TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>
TMS 12 (Değişiklikler)	<i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>

Yapılan değişikliklerin Fon'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023'e ertelenmesiyle sigorta şirketlerine sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1'de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

- b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020 (Devamı)

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bu değişiklik ile “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Yapılan değişikliklerin Fon’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17’de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9’u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9’un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü

TFRS 16’daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15’teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16’da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

**TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)**

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

- b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020 (Devamı)

TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

TMS 1'deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Fon’un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

Yapılan değişikliklerin Fon’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

2.4. Karşılaştırmalı Bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Fon’un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin karşılaştırılabilirliğini sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak sınıflandırılır.

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal araçlar

Finansal bir varlık veya borç ilk muhasebeleştirilmesi sırasında gerçeğe uygun değerinden ölçülür. Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılmayan finansal varlık veya finansal borçların ilk muhasebeleştirilmesi sırasında, ilgili finansal varlığın edinimi veya finansal borcun yüklenimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de söz konusu gerçeğe uygun değere ilave edilir.

Finansal varlık ve borçların normal yoldan alım ve satımları işlem tarihi esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Fon finansal varlık ve borçlarını TFRS 9 uyarınca aşağıdaki kategorilerde sınıflandırmaktadır.

Gerçeğe uygun değer (“GUD”) farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve finansal borçlar

Bu kategoride GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar yer almaktadır.

GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar esas itibarıyla, yakın bir tarihte satılmak veya geri satın alınmak amacıyla edinilen veya ilk muhasebeleştirme sırasında, birlikte yönetilen ve son zamanlarda kısa dönemde kâr etme konusunda belirgin bir eğilimi bulunduğu yönünde delil bulunan belirli finansal araçlardan oluşan bir portföyün parçası olan varlıklardır. Bu kategoride hisse senetleri gibi özkaynağa dayalı kıymetler, kamu ve özel borçlanma senetleri yer almaktadır.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Gerçeğe uygun değer (“GUD”) farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve finansal borçlar Devamı)

GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerleri üzerinden değerlendirilir. Alım-satım amaçlı menkul kıymetlerin gerçeğe uygun değerindeki değişiklik sonucu ortaya çıkan gerçekleşmemiş kar/zarar, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar” da yansıtılır. Alım-satım amaçlı finansal varlıklardan elde edilen faiz ve kupon tahsilatları ile satış yoluyla gerçekleşen kar/zarar, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “Faiz Gelirleri” ve “Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar” a dahil edilmiştir.

İlk muhasebeleştirme sırasında, işletme tarafından, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflanan finansal varlıklar alım satım amaçlı olmayan özkaynağa dayalı kıymetler ve borçlanma araçlarını içermektedir. Söz konusu finansal varlıklar, Fon’un izahnamesinde belirtildiği üzere Fon’un risk yönetim veya yatırım stratejisi çerçevesinde gerçeğe uygun değer esas alınarak yönetilen ve performansları buna göre değerlendirilen bir portföyün parçası olan varlıklar olmaları nedeniyle ilk kayda alımlarından gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan olarak sınıflanan varlıklardır (yönetim kuruluna ve icra kurulu başkanına veya her kimse bu raporlamanın yapıldığı), ilgili grup hakkında bu esasa göre bilgi sunulmaktadır.

İtfa edilmiş maliyet ile gösterilen alacaklar

Sabit veya belirlenebilir nitelikte ödemelere sahip olan ve aktif bir piyasada işlem görmeyen, türev olmayan finansal varlıklardır. Bankalardaki mevduat, nakit teminatları, ters repo alacakları, takas alacakları ve diğer alacaklar fon tarafından bu kategoride sınıflandırılan finansal varlıklardır. Kredi ve alacaklar ilk kayda alımlarından sonra etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilir.

Diğer finansal borçlar

Bu kategoride alım-satım amaçlı olarak sınıflanmayan tüm finansal borçlar yer almaktadır. Fon repo borçları, takas borçları, krediler ve finansal yükümlülükler ile diğer ticari borçlarını bu kategoriye dahil etmektedir. Diğer finansal yükümlülükler ilk kayda alımdan sonra etkin faiz yöntemi ile hesaplanan itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Gerçeğe uygun değer ölçümü

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyattır.

Finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri belirlenmesinde aşağıda belirtilen değerlendirme esas ve yöntemleri kullanılmıştır:

- 1) Değerleme gününde aktif bir piyasada işlem gören menkul kıymetler çıkış fiyatını yansıttığı için bekleyen kapanış seansı fiyatları veya kapanış seansında fiyatı oluşmayan için bir önceki seansın ağırlıklı ortalama fiyatı ile diğer çıkış fiyatları ile
- 2) Borsada işlem görmeyen finansal varlık ve yükümlülükler ile türev finansal araçlar indirgenmiş nakit akım yöntemi, özdeş veya karşılaştırılabilir araçlara ilişkin piyasa işlemleri sonucu oluşan fiyatlar, opsiyon fiyatlaması modelleri ve piyasa katılımcıları tarafından çoğunlukla kullanılan ve gözlemlenebilir girdileri azami kullanan diğer yöntemler
- 3) Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlemlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. İtfâ edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Yabancı para çevrimi

Fon’un geçerli ve finansal tabloların sunumunda kullanılan para birimi TL’dir.

Yabancı para işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden TL’ye çevrilmiştir. Yabancı paraya dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları kullanılarak; yabancı para cinsinden olan ve maliyet değeri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ilk işlem tarihindeki kurlardan; yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ise gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihte geçerli olan kurlardan TL’ye çevrilmiştir. Çevrimler sonucu oluşan kur farkları kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yansıtılmıştır.

Finansal araçların netleştirilmesi

Finansal varlık ve yükümlülükler, netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olunması ve söz konusu varlık ve yükümlülükleri net bazda tahsil etme/ödeme veya eş zamanlı sonuçlandırma niyetinin olması durumunda bilançoda netleştirilerek gösterilmektedir.

Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

Tekrar geri alımlarını öngören anlaşmalar çerçevesinde satılmış olan menkul kıymetler (“Repo”), finansal durum tablosunda “Teminata verilen finansal varlıklar” altında fon portföyünde tutulmuş amaçlarına göre “Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan” portföylerde sınıflandırılmakta ve ait olduğu portföyün esaslarına göre değerlemeye tabi tutulmaktadır. Repo sözleşmesi karşılığı elde edilen fonlar pasifte “Repo borçları” hesabında muhasebeleştirilmekte ve ilgili repo anlaşmaları ile belirlenen satım ve geri alım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için etkin faiz oranı yöntemine göre gider reeskontu hesaplanmaktadır. Repo işlemlerinden sağlanan fonlar karşılığında ödenen faizler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “faiz gelirleri” kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Geri satım taahhüdü ile alınmış menkul kıymet (“Ters repo”) işlemleri finansal durum tablosunda “Ters repo alacakları” kalemi altında muhasebeleştirilmektedir. Ters repo anlaşmaları ile belirlenen alım ve geri satım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için “Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi”ne göre faiz gelir reeskontu hesaplanmakta ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “faiz gelirleri” kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Fon’un ödünce konu edilmiş menkul değeri bulunmamaktadır.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Takas alacakları / borçları

Takas borçları raporlama dönemi sonu itibarıyla normal yoldan alım işlemlerinde satın alma sözleşmesi yapılmış ancak teslim alınmamış menkul kıymet alımlarına ilişkin olan borçlardır.

Takas alacakları normal yoldan satış işlemlerinde satış sözleşmesi yapılmış ancak teslim edilmemiş menkul kıymet satışlarına ilişkin olan alacaklardır.

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen teminatlar

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 10.084.257 TL tutarında VİOP nakit teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 11.828 TL).

Gelir/Giderin Tanınması

Menkul kıymet satış kar/zararı

Fon portföyünde bulunan menkul kıymetlerin, alım ve satımı, Fon paylarının alım ve satımı, Fon’un gelir ve giderleri ile Fon’un diğer işlemleri yapıldıkları gün itibarıyla (işlem tarihi) muhasebeleştirilir. Fon’dan satılan bir menkul kıymet satış günü değeri (alış bedeli ve satış gününe kadar oluşan değer artış veya azalışları toplamı) üzerinden ilgili varlık hesabına alacak kaydedilir. Satış günü değeri, ortalama bir değer olup; ilgili varlık hesabının borç bakiyesinin, ilgili menkul kıymetin birim sayısına bölünmesi suretiyle hesaplanır. Satış tutarı ile satış günü değeri arasında bir fark olduğu takdirde bu fark “Menkul kıymet satış karları” hesabına veya “Menkul kıymet satış zararları” hesabına kaydolunur. Satılan menkul kıymete ilişkin “Fon payları değer artış/azalış” hesabının bakiyesinin ortalamasına göre satılan kısma isabet eden tutar ise, bu hesaptan çıkarılarak “Gerçekleşen değer artışları/azalışları” hesaplarına aktarılır. Bu hesaplar ilgili dönemdeki diğer kapsamlı gelir tablosunda netleştirilerek “Finansal Varlık ve Yükümlülöklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar” hesabında, Menkul kıymet alım satımına ait aracılık komisyonları da alım ve satım bedelinden ayrı olarak “Komisyon Giderleri” hesabında izlenir.

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

Ücret ve komisyonlar genel olarak tahsil edildikleri veya ödendikleri tarihte gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Bununla birlikte, fon yönetim ücreti ve denetim ücreti tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Faiz gelir ve gideri

Faiz gelir ve giderleri ilgili dönemdeki kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Faiz geliri sabit veya değişken getirili yatırım araçlarının kuponlarından sağlanan gelirleri ve iskonto devlet tahvillerinin iç iskonto esasına göre değerlendirilmelerini kapsar.

Temettü geliri

Temettü gelirleri ilgili temettüyü alma hakkı olduğu tarihte finansal tablolara yansıtılmaktadır.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Fon yönetim ücretleri

Fon’un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, Kurucu’ya fon toplam değerinin günlük % 0,00657’sinden (yüzbindealtıvirgülelliyyedi) [yıllık yaklaşık %2,40 (yüzdeikinoctakırk)] (BSMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecektir.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Katılma payları

Katılma payları pay sahiplerinin opsiyonuna bağlı olarak paraya çevrilebilir olup, finansal yükümlülük olarak değerlendirilmektedir.

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

Fiyatlama raporuna ilişkin portföy değerlendirme esasları

- Değerleme her işgünü itibarıyla yapılır.
- Portföydeki menkul kıymetlerin değerlemesinde, aşağıda belirtilen esaslar kullanılır:
 - (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;
 - (i) 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 değerlendirilmesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - (ii) Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satımına konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - (iii) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - (iv) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
 - (v) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.
 - (vi) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
 - (vii) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtabilecek şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - (viii) (i) ile (vii) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.
 - (ix) (vii) ve (viii) nolu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Fiyatlama raporuna ilişkin portföy değerlendirme esasları (Devamı)

- 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.
- Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, 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.
 - Bir payın alış ve satış değeri, Fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesi ile bulunur.

Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Raporlama döneminden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, finansal durum tablosu tarihi ile finansal durum tablosunun yayımı için yetkilendirme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Fon, raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektirmeyen olaylar, önemli olması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklanmıştır.

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Fon yönetimi geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğün bulunduğu, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olduğu ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebildiği durumlarda, ilişikteki finansal tablolarda söz konusu yükümlülük tutarı kadar karşılık ayırmaktadır. Koşullu yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelip gelmediğinin tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin uzak olduğu durumlar hariç, finansal tablo dipnotlarında açıklanır. Ekonomik faydanın dipnotlarında açıklama yapılır. Ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin kesine yakın hale gelmesi durumunda ise, söz konusu varlık ve bununla ilgili gelir değişikliğinin olduğu tarihte finansal tablolara alınır.

İlişkili Taraflar

Hissedarlık, sözleşmeye dayalı haklar, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluşlar, ilişkili kuruluş olarak tanımlanırlar. İlişkili kuruluşlara aynı zamanda sermayedarlar ve Fon yönetimi de dahildir. İlişkili kuruluş işlemleri, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili kuruluşlar arasında bedelli veya bedelsiz olarak transfer edilmesini içermektedir.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 2 numaralı maddesi uyarınca, Sermaye Piyasası Kanunu’na göre kurulan yatırım fonları kurumlar vergisi mükellefidir. Ancak, Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 5’inci maddesinin 1/d/(1) numaralı alt bendi ile menkul kıymet yatırım fonlarının (döviz yatırım fonları hariç) portföy işletmeciliğinden doğan kazançları kurumlar vergisinden istisna edilmiştir.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler (Devamı)

Gelir Vergisi Kanunu’na 5281 sayılı kanun ile eklenen geçici 67’inci madde ile 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren menkul kıymetlerden elde edilen kazanç ve iratlar için yeni bir vergileme sistemi öngörülmüş olup konu ile ilgili 257 Seri No’lu Gelir Vergisi Genel Tebliği 30 Aralık 2005 tarih ve 26039 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanmıştır. Gelir Vergisi Kanunu’nun Geçici 67’nci maddesinin 8 numaralı fıkrası uyarınca, Sermaye Piyasası Kanunu’na göre kurulan menkul kıymetler yatırım fonlarının (borsa yatırım fonları dahil) kurumlar vergisinden istisna edilmiş portföy kazançları %15 oranında vergi tevkifatına tabi tutulacağı ve bu kazançlar üzerinden Gelir Vergisi Kanunu’nun 94 üncü maddesi uyarınca ayrı bir tevkifat yapılmayacağı belirtilmiştir.

Bununla birlikte, 23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 22 Temmuz 2006 tarih ve 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu’nun geçici 67’nci maddesinde yer alan bazı kazanç ve iratlardan yapılacak tevkifat oranları Sermaye Piyasası Kanunu’na göre kurulan menkul kıymetler yatırım fonları (borsa yatırım fonları, konut finansman fonları ve varlık finansman fonları dahil) portföy işletmeciliği kazançları üzerinden 23 Temmuz 2006 tarihinden 1 Ekim 2006 tarihine kadar %10, 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren uygulanmak üzere %0 (sıfır) olarak tespit edilmiştir.

Nakit Akış Tablosu

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Fon’un ana faaliyet konusu portföy işletmek ve hizmet sunduğu bölge Türkiye olduğundan 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde finansal tablolarda bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde ilişkili taraflarla olan bakiyeler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri		
Türk Ekonomi Bankası A.Ş. - Vadeli mevduat	28.353.402	5.224.326
Türk Ekonomi Bankası A.Ş. - Vadesiz mevduat	114.997	183.658
	28.468.400	5.407.984
Borçlar		
Türk Ekonomi Bankası A.Ş. - Fon yönetim ücreti	1.995.374	1.009.723
TEB Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon yönetim ücreti	872.823	433.016
Türk Ekonomi Bankası A.Ş. - Fon saklama ücreti	50.856	24.128
TEB Yatırım Menkul Değerler A.Ş. - Fon yönetim ücreti	31.340	2.419
	2.950.393	1.469.286

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE 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 31 Aralık 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 işlemlerden gelirler / (giderler)		
Türk Ekonomi Bankası A.Ş. - Fon yönetim ücreti	(16.837.310)	(7.909.059)
TEB Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon yönetim ücreti	(7.681.975)	(6.202.355)
TEB Yatırım Menkul Değerler A.Ş. - Aracılık komisyonu	(478.494)	(95.847)
Türk Ekonomi Bankası A.Ş. - Fon saklama ücreti	(424.787)	(237.713)
TEB Yatırım Menkul Değerler A.Ş. - Fon yönetim ücreti	(133.696)	(31.645)
Türk Ekonomi Bankası A.Ş. - Aracılık komisyonu	-	(3.206)
	(25.556.262)	(14.479.825)

5. ALACAK VE BORÇLAR

<u>Alacaklar</u>	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ters Repo Alacakları	30.076.614	-
	30.076.614	-

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ters repo alacakları vadesi 1 aydan kısa olup, ortalama faiz oranı %10,26'dır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

<u>Borçlar</u>	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek fon yönetim ücretleri	(2.994.661)	(1.524.991)
SPK kayıt ücreti	(72.390)	(30.376)
Ödenecek saklama ücreti	(52.526)	(68.023)
Ödenecek denetim ücreti	(464)	(8.977)
Diğer borçlar	(34.692)	(11.596)
	(3.154.733)	(1.643.963)

Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

6. BORÇLANMA MALİYETİ

Bulunmamaktadır (2021: Bulunmamaktadır).

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. 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla VİOP işlemleri için verilen ve “Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri” kaleminde gösterilen teminat 10.084.257 TL’dir. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Fon’un, ters repo işlemleri 30.076.614 TL’dir. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

8. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Yönetim Ücretleri	24.668.274	14.143.059
Saklama Ücretleri	607.636	460.706
Aracılık Komisyon Gideri	552.608	127.893
Kurul Kayıt Ücretleri	223.801	115.216
Denetim Ücretleri	20.387	15.936
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Not 13)	140.241	144.788
	26.212.947	15.007.598

9. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

10. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Toplam değeri/Net varlık değeri (Dönem başı)	607.517.418	501.038.763
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/ (Azalış)	170.447.926	86.277.136
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	24.576.489.897	12.381.674.111
Katılma Payı İade Tutarı (-)	(23.906.663.334)	(12.361.472.592)
Toplam değeri/Net varlık değeri (Dönem sonu)	1.447.791.907	607.517.418

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

10. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (Devamı)

a) Birim Pay Değeri:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Fon Toplam Değeri: (TL)	1.447.791.907	607.517.418
Dolaşımdaki Pay Sayısı: (Adet)	153.874.844	76.259.764
Birim Pay Değeri: (TL)	9,408893	7,966421

b) Katılma Belgeleri Hareketleri:

	<u>2022</u> <u>Adet</u>	<u>2022</u> <u>Tutar TL</u>	<u>2021</u> <u>Adet</u>	<u>2021</u> <u>Tutar TL</u>
Açılış	76.259.764	(642.285.201)	73.007.654	(662.486.720)
Satışlar	2.801.473.966	24.576.489.897	1.667.034.139	12.381.674.111
Geri Alışlar	(2.723.858.886)	(23.906.663.334)	(1.663.782.029)	(12.361.472.592)
31 Aralık	153.874.844	27.541.362	76.259.764	(642.285.201)

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 1.447.791.907 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: 607.517.418 TL).

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri artış bakiyesi 170.447.926 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: 86.277.136 TL artış).

11. 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	1.447.791.907	607.517.418
Finansal durum tablosundaki toplam değer/net varlık değeri	1.447.791.907	607.517.418
Fark	-	-

12. HASILAT

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
<u>Esas Faaliyet Gelirleri/ (Giderleri)</u>		
Faiz gelirleri	159.304.063	107.889.924
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/ (zarar)	(7.760.925)	(10.300.443)
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/ (zarar)	45.117.528	3.619.244
	196.660.666	101.208.725

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>		
Diğer Gelirler (*)	207	76.009
	207	76.009

(*) 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla diğer gelirler, diğer gelirlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: Diğer gelirler ve gelir karşılığı gelir tahakkuklardan oluşmaktadır).

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler</u>		
Diğer Giderler (*)	(140.241)	(144.788)
	(140.241)	(144.788)

(*) 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde borsa para piyasası BSMV karşılığı, KAP hizmet ücreti, noter ödemeleri karşılığı ve diğer giderler bulunmaktadır.

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

15. BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

Fon'un 1 Ocak – 31 Aralık 2022 ve 1 Ocak – 31 Aralık 2021 dönemlerinde Bağımsız Denetim Kuruluşundan (BDK) aldığı hizmetlere ilişkin ücretler aşağıdaki gibidir:

	2022			2021		
	BDK	Diğer BDK	Toplam	BDK	Diğer BDK	Toplam
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	19.500		19.500	9.825	-	9.825

16. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

17. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Bakınız Bölüm 2 “Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar”.

18. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

Bakınız Bölüm 2 “Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar”.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

19. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

20. FİNANSAL ARAÇLAR

<u>Finansal Varlıklar</u>	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar	1.215.754.016	527.464.788
	1.215.754.016	527.464.788

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

	31 Aralık 2022		
	<u>Nominal</u>	<u>Maliyet değeri</u>	<u>Piyasa Değeri</u>
<u>Borçlanma senetleri</u>			
Devlet tahvilleri/bonoları	270.576.593	266.545.494	276.800.229
Özel kesim tahvil/bonoları	920.412.670	871.779.080	914.852.403
Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler	8.830.000	8.052.165	8.717.483
<u>Kira sertifikaları</u>			
Kamu kesimi kira sertifikaları	10.000	10.229	11.069
Özel sektör kira sertifikaları	15.100.000	15.243.990	15.372.832
	1.214.929.263	1.161.630.958	1.215.754.016
	31 Aralık 2021		
	<u>Nominal</u>	<u>Maliyet değeri</u>	<u>Piyasa Değeri</u>
<u>Borçlanma senetleri</u>			
Devlet tahvilleri/bonoları	164.800.000	163.519.699	165.398.549
Özel kesim tahvil/bonoları	364.022.670	354.044.299	362.066.239
	528.822.670	517.563.998	527.464.788

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla özel sektör tahvil/bonolarının faiz oranı %23,51 ve devlet tahvil/bonolarının faiz oranı %0'dır (31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla özel sektör tahvil/bonolarının faiz oranı %23,53 ve devlet tahvil/bonolarının faiz oranı %0'dır).

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Risk Faktörleri

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.

Faiz oranı riski

Faiz oranı riski, faiz oranlarında meydana gelen dalgalanmaların Fon’un kar payına duyarlı varlıkları üzerinde meydana getireceği değer düşüşü olarak tanımlanır.

Fon’un finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı borçlanma senetleri faiz oranlarına değişimlerine bağlı olarak fiyat riskine maruz kalmaktadır. 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla TL kar paylarında %1 oranında faiz artışı/azalışı olması durumunda diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla 41.642.946 TL tutarındaki borçlanma senetlerinin gerçeğe uygun değerinde ve dolayısıyla Fon’un net dönem karında 416.429 TL tutarında artış veya 416.429 TL tutarında azalış oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 1.450.756 TL tutarında artış veya azalış).

	<u>31 Aralık 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Sabit Faizli Araçlar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	1.174.111.071	382.389.164
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	41.642.944	145.075.624
	<u>1.215.754.015</u>	<u>527.464.788</u>

Fiyat riski

Fon’un finansal durum tablosunda 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar olarak sınıfladığı hisse senetleri ve/veya açık VİOP sözleşmeleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Kredi riski

Fon’un kullandırılan kredileri bulunmadığından dolayı karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcut değildir.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Kredi riski (Devamı)

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Fon’un kredi riskine maruz kredi niteliğindeki varlıkları aşağıdaki tablodaki gibidir:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar						
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar	Diğer (*)
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf (**)	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2022							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	30.076.614	-	-	119.962.876	1.215.754.016	85.153.134
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	30.076.614	-	-	119.962.876	1.215.754.016	85.153.134
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	-	-	-	-	-	-	-

(*) Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri ve borsa para piyasası alacaklarından oluşmaktadır.

(**) Ters repo alacaklarından oluşmaktadır.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR .(Devamı)

Kredi riski (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar	Diğer (*)
	Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2021							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	-	29.978.926	527.464.788	51.717.667
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	29.978.926	527.464.788	51.717.667
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	-	-	-	-	-	-	-

(*) Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri ve borsa para piyasası alacaklarından oluşmaktadır.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Kur 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 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

Likidite riski

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

Türev olmayan finansal yükümlülüklerin 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sözleşme sürelerine göre kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
		(I+II+III+IV)				
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer borçlar	3.154.733	3.154.733	3.154.733	-	-	-
Toplam yükümlülük	3.154.733	3.154.733	3.154.733	-	-	-

31 Aralık 2021

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
		(I+II+III+IV)				
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer borçlar	1.643.963	1.643.963	1.643.963	-	-	-
Toplam yükümlülük	1.643.963	1.643.963	1.643.963	-	-	-

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Araç Kategorileri

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

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
31 Aralık 2022					
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve Nakit Benzerleri	119.962.876	-	-	119.962.876	22
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	10.084.257	-	-	10.084.257	22
Borsa Para Piyasası	75.068.877	-	-	75.068.877	5
Ters Repo Alacakları	30.076.614	-	-	30.076.614	5
Finansal Varlıklar	-	1.215.754.016	-	1.215.754.016	20
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Diğer Borçlar	-	-	3.154.733	3.154.733	5

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
31 Aralık 2021					
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve Nakit Benzerleri	29.978.926	-	-	29.978.926	22
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	11.828	-	-	11.828	22
Borsa Para Piyasası	51.705.839	-	-	51.705.839	5
Finansal Varlıklar	-	527.464.788	-	527.464.788	20
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Diğer Borçlar	-	-	1.643.963	1.643.963	5

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 halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir.

Nakit ve nakit benzerleri, takas alacakları ve diğer alacaklar dahil olmak üzere maliyet bedeli ile gösterilen finansal aktiflerin gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünüldükçe defter değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR(Devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri (Devamı)

Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

Fon'un bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir:

Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme teknik	Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler	Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021				
Özel kesim tahvil/bonoları	40.045.490	43.329.526	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Özel kesim tahvil/bonoları	874.806.911	318.736.713	Seviye 2	İlerletilmiş fiyat	-	-
Devlet tahvil/bonoları	181.941.343	163.378.452	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Varlığa dayalı menkul kıymetler	8.717.483	-	Seviye 2	İlerletilmiş fiyat	-	-
Devlet tahvil/bonoları	94.858.887	2.020.097	Seviye 2	İlerletilmiş fiyat	-	-
Kamu kesimi kira sertifikaları	11.069	-	Seviye 2	İlerletilmiş fiyat	-	-
Özel sektör kira sertifikaları	15.372.832	-	Seviye 2	İlerletilmiş fiyat	-	-

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

6 Şubat 2023 tarihinde Kahramanmaraş ili, Pazarcık ve Elbistan ilçeleri merkezli yaşanan, pek çok ilimizi etkileyen ve tüm ülkemizi derinden sarsan depremlerin yarattığı olumsuzluklar nedeniyle bölgedeki 10 ilimizi içerecek şekilde olağanüstü hal durumu ilan edilmiştir. Söz konusu doğal afete ilişkin gelişmeler ve piyasalara yansımaları Fon yönetimi tarafından yakından izlenmektedir.

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU
(ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

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

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Bankadaki nakit	119.962.876	29.978.926
<i>Vadesiz mevduat</i>	116.703	207.156
<i>Vadeli mevduat (*)</i>	119.846.173	29.771.770
Borsa para piyasası alacakları (***)	75.068.877	51.705.839
Teminata verilen nakit benzerleri ve nakit benzerleri (**)	10.084.257	11.828
	205.116.010	81.696.593

(*) 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadesi 1 ay olup ağırlıklı ortalama faiz oranı %18,92’dir (31 Aralık 2021: vadeli mevduatların vadesi 1 ay olup ağırlıklı ortalama faiz oranı %20,25’dir).

(**) 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, teminata verilen nakit ve nakit benzerleri VİOP teminatlarından oluşmakta olup, tutarı 10.084.257 TL’dir (31 Aralık 2021: 11.828 TL).

(***) 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Borsa Para Piyasası’ndan alacakların vadesi 1 aydan kısa olup, ağırlıklı ortalama faiz oranı %15,86’dır (31 Aralık 2021: %15,86).

Fon’un 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler hazır değerler ile borsa para piyasası alacakları toplamından faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	205.116.010	81.696.593
Teminata verilen nakit benzerleri (-)	(10.084.257)	(11.828)
Faiz reeskontları (-)	(1.038.213)	(219.529)
Nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri	193.993.540	81.465.236

23. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Bakınız Dipnot 10.

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

Bulunmamaktadır.

**TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA
ARAÇLARI (TL) FONU (ESKİ UNVANIYLA “TEB
PORTFOY BORÇLANMA ARAÇLARI FONU)**

**1 OCAK - 31 ARALIK 2022 DÖNEMİNE AİT
FİYAT RAPORU**

TEB PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI (TL) FONU (ESKİ UNVANIYLA “TEB PORTFOY BORÇLANMA ARAÇLARI FONU”)

Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

TEB Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları (TL) (Eski unvanıyla “TEB Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu”) Fonu’nun (“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.

TEB Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları (TL) (Eski unvanıyla “TEB Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu”) Fonu’nun 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 görüş tamamen SPK, Kurucu Yönetim Kurulu ve TEB Portföy Yönetim A.Ş.’nin (“Kurucu”) bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**



Özlem Gören Güçdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 31 Mart 2023

TNK - TEB PORT KISA VADELİ BORÇ ARAÇ (TL) FONU 30 Aralık 2022 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR
FON TOPLAM DEĞER TABLOSU

	<u>TUTAR (TL)</u>	<u>GRUP %</u>	<u>TOPLAM %</u>	<u>FON TOPLAM DEĞERİ</u>	<u>1.447.791.906,81</u>
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	1.450.829.935,06		100,21	Toplam Pay Sayısı	425.000.000,000
B. HAZIR DEĞERLER	116.703,49		0,01	Dolaşımdaki Pay	153.874.844,000
a) Kasa	0,00	0,00	0,00	Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	271.125.156,000
b) Bankalar	116.703,49	100,00	0,01		
c) Diğer Hazır Değerler	0,00	0,00	0,00		
C. ALACAKLAR	0,00		0,00	Dolaşımdaki Pay Oranı	% 36,21
a) Takastan Alacaklar Toplamı	0,00	0,00	0,00	BİRİM PAY DEĞERİ	9,408893
i) T1 Alacakları	0,00		0,00	Günlük Vergi	
ii) T2 Alacakları	0,00		0,00	Günlük Yönetim Ücreti	285.374,05
iii) İleri Valörlü Takas Alacakları	0,00		0,00	Bir Gün Önceki Fiyat	9,397534
b) Diğer Alacaklar	0,00		0,00	Bir Gün Önceki Vergi	0,00
i) Diğer Alacaklar	0,00		0,00	Getiri (%)	0,120870
ii) Vergi Alacakları	0,00		0,00		
iii) Mevduat Alacakları	0,00		0,00	USD TCMB ALIS KURU	18,6983
iv) Temettü	0,00		0,00	EURO TCMB ALIS KURU	19,9349
D. BORÇLAR	-3.154.731,74		-0,22		
a) Takasa Borçlar	0,00	0,00	0,00		
i) T1 Borçları	0,00				
ii) T2 Borçları	0,00				
iii) İleri Valörlü Takas Borçları	0,00				
iv) İhbarlı FonPay Takas	0,00				
b) Yönetim Ücreti	-2.994.661,12	94,93	-0,21		
c) Ödenecek Vergi	0,00	0,00	0,00		
d) İhtiyatlar	0,00	0,00	0,00		
e) DİĞER BORÇLAR	-87.681,02	5,07	-0,01		
i) Diğer Borçlar	-87.095,51		-0,01		
ii) Denetim Reeskontu	-585,51		0,00		
f) Kayda Alma Ücreti	-72.389,60	2,29	-0,01		
g) Krediler	0,00	0,00	0,00		

TNK - TEB PORT KISA VADELİ BORÇ ARAÇ (TL) FONU

06/01/2023 10:57

TNK - TEB PORT KISA VADELİ BORÇ ARAÇ (TL) FONU 30 Aralık 2022 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
BORÇLANMA SENETLERİ																			
Bono																			
TRB220223T13	TL	HAZİNE	22/02/23		TRB220223T13	0,00		29.500.000,00	95,327200	07/12/22	10,702547		765244983238280980		98,589357	29.083.860,19	2,39	2,00	2,01
TRT131223T12	TL	HAZİNE	13/12/23		TRT131223T12	0,00		4.000.000,00	88,019600	25/11/22	10,268506		764729862042651313		91,174758	3.646.990,33	0,30	0,25	0,25
GRUP TOPLAMI								33.500.000,00								32.730.850,52	2,69	2,25	2,26
Devlet Tahvili																			
TRT180123T10	TL	HAZİNE	18/01/23		TRT180123T10	0,00		29.000.000,00	98,560000	14/11/22	10,600257		760812027234520945		105,632439	30.633.407,25	2,52	2,11	2,12
TRT250123T11	TL	HAZİNE	25/01/23		TRT250123T11	0,00		34.500.000,00	89,411700	21/11/22	10,582777		764492917286995609		99,368124	34.282.002,69	2,82	2,36	2,37
TRT080323T10	TL	HAZİNE	08/03/23		TRT080323T10	0,00		15.000.000,00	96,729000	18/08/22	10,795960		760812027234399788		101,676640	15.251.495,97	1,25	1,05	1,05
TRT140623T19	TL	HAZİNE	14/06/23		TRT140623T19	0,00		27.000.000,00	97,667100	04/08/22	10,771301		760295531645718743		103,272711	27.883.631,85	2,29	1,92	1,93
TRT210623T10	TL	HAZİNE	21/06/23		TRT210623T10	0,00		34.000.000,00	101,777500	17/10/22	10,800529		761683390199600113		99,964647	33.987.979,96	2,80	2,34	2,35
TRT061223T11	TL	HAZİNE	06/12/23		TRT061223T11	0,00		14.000.000,00	98,316600	16/03/22	11,407215		754677576984431119		99,431240	13.920.373,63	1,14	0,96	0,96
TRT060825T15	TL	HAZİNE	06/08/25		TRT060825T15	0,00		26.000.000,00	112,494400	19/09/22	22,970086		762000599303574478		112,847249	29.340.284,85	2,41	2,02	2,03
TRT190826T19	TL	HAZİNE	19/08/26		TRT190826T19	0,00		4.000.000,00	98,652400	15/09/22	11,590227		761922259101248749		96,972365	3.878.894,61	0,32	0,27	0,27
TRT130928T12	TL	HAZİNE	13/09/28		TRT130928T12	0,00		53.576.593,00	98,981600	30/12/22	20,211708		766154279355724261		102,453897	54.891.307,55	4,53	3,84	3,79
GRUP TOPLAMI								237.076.593,00								244.069.378,36	20,08	16,87	16,87
Özel Sektör																			
Finansman Bonosu																			
TRFGRFA12316	TL	GARANTİ FAKTORİNG A.Ş.	03/01/23		TRFGRFA12316	20,25		3.000.000,00	93,856000	07/09/22	21,669290				99,946278	2.998.388,35	0,25	0,21	0,21
TRFISFNL2347	TL	İŞ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	03/01/23		TRFISFNL2347	20,50		5.000.000,00	94,431000	20/09/22	22,041189				99,945443	4.997.272,14	0,41	0,34	0,35
TRFISMD12310	TL	İŞ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	03/01/23		TRFISMD12310	21,50		11.000.000,00	97,139000	14/11/22	23,086555				99,943107	10.993.741,80	0,90	0,76	0,76
TRFHEKT12320	TL	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	04/01/23		TRFHEKT12320	23,25		1.500.000,00	94,124000	28/09/22	25,255688				99,876686	1.498.150,29	0,12	0,10	0,10
TRFFINF12336	TL	QNB FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	05/01/23		TRFFINF12336	21,00		14.000.000,00	94,611000	28/09/22	22,652196				99,832320	13.976.524,73	1,15	0,96	0,97
TRFVFAS12321	TL	VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	05/01/23		TRFVFAS12321	21,00		5.000.000,00	94,611000	28/09/22	22,659175				99,832273	4.991.613,64	0,41	0,34	0,34
TRFDNFK12311	TL	DENİZ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	06/01/23		TRFDNFK12311	21,00		5.000.000,00	94,560000	28/09/22	22,614603				99,776824	4.988.841,19	0,41	0,34	0,34
TRFFNBK12323	TL	FİNANSBANK A.Ş.	06/01/23		TRFFNBK12323	20,75		5.000.000,00	95,081000	07/10/22	22,535581				99,777529	4.988.876,43	0,41	0,34	0,34
TRFYAKF12314	TL	YAPI KREDİ FAKTORİNG A.Ş.	09/01/23		TRFYAKF12314	28,88		10.000.000,00	93,421000	05/09/22	21,793373				99,622607	9.962.260,70	0,82	0,69	0,69
TRFYAKF12322	TL	YAPI KREDİ FAKTORİNG A.Ş.	09/01/23		TRFYAKF12322	20,50		10.000.000,00	93,785000	13/09/22	21,954432				99,620082	9.962.008,22	0,82	0,69	0,69
TRFISMD12344	TL	İŞ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	10/01/23		TRFISMD12344	0,00		14.500.000,00	97,981100	09/12/22	23,476374		765324697832329682		99,538865	14.433.135,36	1,19	1,00	1,00
TRFVFAS12313	TL	VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	11/01/23		TRFVFAS12313	12,99		9.000.000,00	88,250000	02/08/22	32,528547				99,307981	8.937.718,26	0,74	0,62	0,62
TRFISFA12310	TL	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	13/01/23		TRFISFA12310	20,25		10.000.000,00	93,758000	15/09/22	21,658180				99,410921	9.941.092,10	0,82	0,69	0,69
TRFYKBK12312	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.	13/01/23		TRFYKBK12312	20,50		10.000.000,00	92,710000	26/08/22	21,817672				99,406996	9.940.699,60	0,82	0,69	0,69
TRFDNZY12310	TL	DENİZ YATIRIM	18/01/23		TRFDNZY12310	23,10		7.500.000,00	91,383000	22/08/22	24,719183				99,036368	7.427.727,63	0,61	0,51	0,51
TRFHEKT12312	TL	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	18/01/23		TRFHEKT12312	23,50		15.000.000,00	92,003000	05/09/22	25,276236				99,017023	14.852.553,47	1,22	1,02	1,03
TRFYKYM12310	TL	YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	18/01/23		TRFYKYM12310	21,50		7.500.000,00	96,422000	16/11/22	23,522993				99,078216	7.430.866,21	0,61	0,51	0,51
TRFDBNK12310	TL	Doğan Yatırım Bankası A.Ş.	19/01/23		TRFDBNK12310	21,50		5.000.000,00	95,285000	27/10/22	23,351199				99,027306	4.951.365,32	0,41	0,34	0,34
TRFFNYM12339	TL	QNB FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	19/01/23		TRFFNYM12339	21,30		5.000.000,00	97,886000	13/12/22	23,455711				99,023400	4.951.170,02	0,41	0,34	0,34
TRFYKBK12320	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.	20/01/23		TRFYKBK12320	20,00		10.000.000,00	92,875000	02/09/22	21,254348				99,054101	9.905.410,11	0,81	0,68	0,68
TRFDZFK12331	TL	DENİZ FAKTORİNG A.Ş.	25/01/23		TRFDZFK12331	23,25		10.000.000,00	95,036000	04/11/22	25,436724				98,582061	9.858.206,14	0,81	0,68	0,68
TRFHALK12317	TL	HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	25/01/23		TRFHALK12317	22,00		5.000.000,00	96,007000	17/11/22	24,023520				98,652470	4.932.623,51	0,41	0,34	0,34
TRFHALK12325	TL	HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	25/01/23		TRFHALK12325	22,00		9.000.000,00	96,735000	30/11/22	24,154882				98,645890	8.878.130,06	0,73	0,61	0,61
TRFVFAS12339	TL	VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	25/01/23		TRFVFAS12339	21,00		4.000.000,00	94,973000	25/10/22	22,706888				98,718839	3.948.753,56	0,32	0,27	0,27
TRFOYMD12324	TL	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	26/01/23		TRFOYMD12324	21,00		8.000.000,00	95,025000	27/10/22	22,713411				98,663165	7.893.053,23	0,65	0,54	0,55
TRFDNFK12329	TL	DENİZ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	27/01/23		TRFDNFK12329	21,00		5.000.000,00	94,921000	26/10/22	21,897101				98,652942	4.932.647,12	0,41	0,34	0,34
TRFFINF12377	TL	QNB FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	30/01/23		TRFFINF12377	21,00		5.000.000,00	94,714000	25/10/22	25,718811				98,259551	4.912.977,54	0,40	0,34	0,34
TRFFFKR22332	TL	QNB FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	01/02/23		TRFFFKR22332	20,50		5.000.000,00	92,710000	14/09/22	21,816383				98,391073	4.919.553,64	0,40	0,34	0,34
TRFYKYM22319	TL	YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	01/02/23		TRFYKYM22319	21,50		5.000.000,00	96,040000	23/11/22	23,445232				98,283715	4.914.185,74	0,40	0,34	0,34
TRFFNYM22320	TL	QNB FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	02/02/23		TRFFNYM22320	24,50		6.500.000,00	94,243000	03/11/22	23,965153				98,191959	6.382.477,30	0,52	0,44	0,44
TRFISMD22319	TL	İŞ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	02/02/23		TRFISMD22319	21,00		5.000.000,00	98,026000	29/12/22	23,111342				98,249613	4.912.480,66	0,40	0,34	0,34
TRFISFN22312	TL	İŞ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	03/02/23		TRFISFN22312	21,00		7.000.000,00	94,611000	27/10/22	22,659175				98,225344	6.875.774,07	0,57	0,47	0,47
TRFVFAS22312	TL	VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	06/02/23		TRFVFAS22312	24,00		2.000.000,00	94,062000	02/11/22	24,254945				97,939126	1.958.782,51	0,16	0,14	0,14

TNK - TEB PORT KISA VADELİ BORÇ ARAÇ (TL) FONU

06/01/2023 10:57

TNK - TEB PORT KISA VADELİ BORÇ ARAÇ (TL) FONU 30 Aralık 2022 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNA L FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
---------------	-------------	---------------	----------------	------------------------	-----------	---------------------------	-------------------------	---------------	----------------------	----------------------	----------------------------	------------------------	-------------------	---------------------	--------------------	--------------	-------------	-------------------------	-------------------------

TRFYKM22327	TL	YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	08/02/23	TRFYKM22327	21,50	1.000.000,00	96,040000	30/11/22	23,452388	97,886930	978.869,30	0,08	0,07	0,07
TRFAFK22312	TL	AK FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	10/02/23	TRFAFK22312	21,75	8.000.000,00	90,900000	26/08/22	23,033577	97,809499	7.824.759,93	0,64	0,54	0,54
TRFFNBK22355	TL	FİNANSBANK A.Ş.	10/02/23	TRFFNBK22355	22,25	5.000.000,00	94,744000	11/11/22	23,937923	97,732992	4.886.649,59	0,40	0,34	0,34
TRFHEKT22311	TL	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	10/02/23	TRFHEKT22311	28,00	2.500.000,00	87,986000	16/08/22	25,783058	97,578793	2.439.469,82	0,20	0,17	0,17
TRFYKBK22311	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.	10/02/23	TRFYKBK22311	20,25	5.000.000,00	92,459000	16/09/22	21,492068	97,941356	4.897.067,80	0,40	0,34	0,34
TRFDNZY22319	TL	DENİZ YATIRIM	15/02/23	TRFDNZY22319	22,75	7.500.000,00	94,633000	16/11/22	24,765019	97,367990	7.302.599,27	0,60	0,50	0,50
TRFDNZY22327	TL	DENİZ YATIRIM	15/02/23	TRFDNZY22327	22,75	10.000.000,00	94,912000	21/11/22	24,811144	97,363652	9.736.365,18	0,80	0,67	0,67
TRFFFFR22324	TL	FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	15/02/23	TRFFFFR22324	21,50	8.200.000,00	91,044000	01/09/22	22,761296	97,558210	7.999.773,22	0,66	0,55	0,55
TRFHLFK22315	TL	HALK LEASING FİNANSAL KİRALAMA	15/02/23	TRFHLFK22315	23,00	15.000.000,00	94,577000	16/11/22	24,937617	97,351765	14.602.764,80	1,20	1,01	1,01
TRFFNYM22338	TL	QNB FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	16/02/23	TRFFNYM22338	23,00	5.000.000,00	94,184000	10/11/22	25,003424	97,286084	4.864.304,21	0,40	0,33	0,34
TRFVDTF22314	TL	VOLKSWAGEN DOĞUŞ TÜKETİCİ FİNANSMANI A.Ş.	16/02/23	TRFVDTF22314	25,00	10.080.000,00	89,187000	23/08/22	26,615097	97,132553	9.790.961,31	0,81	0,67	0,68
TRFYKM22335	TL	YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	16/02/23	TRFYKM22335	21,30	13.000.000,00	95,968000	06/12/22	23,199515	97,460588	12.669.876,45	1,04	0,87	0,88
TRFYKM22350	TL	YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	16/02/23	TRFYKM22350	21,50	7.500.000,00	96,862000	23/12/22	23,563687	97,425129	7.306.884,68	0,60	0,50	0,50
TRFDNFK22310	TL	DENİZ YATIRIM	17/02/23	TRFDNFK22310	22,60	10.000.000,00	90,123000	24/08/22	24,757959	97,250707	9.725.070,69	0,80	0,67	0,67
TRFFIBA22323	TL	FİBABANKA A.Ş.	21/02/23	TRFFIBA22323	23,50	11.500.000,00	94,465000	22/11/22	25,611510	96,924668	11.146.336,87	0,92	0,77	0,77
TRFISFN22320	TL	İŞ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	21/02/23	TRFISFN22320	22,75	6.000.000,00	94,188000	14/11/22	24,702425	97,021158	5.821.269,46	0,48	0,40	0,40
TRFYKM22343	TL	YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	22/02/23	TRFYKM22343	21,50	3.000.000,00	96,040000	14/12/22	23,452388	97,099085	2.912.972,56	0,24	0,20	0,20
TRFDNFK22328	TL	DENİZ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	24/02/23	TRFDNFK22328	21,50	10.000.000,00	90,558000	31/08/22	22,703047	97,072836	9.707.283,57	0,80	0,67	0,67
TRFTEBF22314	TL	TEB FAKTORİNG A.Ş.	24/02/23	TRFTEBF22314	22,25	5.000.000,00	94,690000	24/11/22	24,168331	96,905653	4.845.282,63	0,40	0,33	0,33
TRFVDTF22322	TL	VOLKSWAGEN DOĞUŞ TÜKETİCİ FİNANSMANI A.Ş.	27/02/23	TRFVDTF22322	22,75	2.370.000,00	90,165000	05/09/22	24,101752	96,741353	2.292.770,06	0,19	0,16	0,16
TRFDNZY32318	TL	DENİZ YATIRIM	01/03/23	TRFDNZY32318	22,30	8.000.000,00	94,843000	02/12/22	24,252226	96,608353	7.728.668,25	0,64	0,53	0,53
TRFTTLK32310	TL	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.	01/03/23	TRFTTLK32310	13,32	5.000.000,00	100,000000	02/09/22	28,849748	108,841634	5.442.081,72	0,45	0,38	0,38
TRFHALK32315	TL	HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	02/03/23	TRFHALK32315	22,00	7.500.000,00	95,565000	15/12/22	23,990526	96,583808	7.243.785,60	0,60	0,50	0,50
TRFDNFK32319	TL	DENİZ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	03/03/23	TRFDNFK32319	21,50	10.000.000,00	90,317000	02/09/22	22,660299	96,698228	9.669.822,84	0,80	0,67	0,67
TRFFNBK32313	TL	FİNANSBANK A.Ş.	03/03/23	TRFFNBK32313	22,25	8.000.000,00	94,744000	02/12/22	24,171207	96,503821	7.720.305,68	0,64	0,53	0,53
TRFOYMD32314	TL	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	03/03/23	TRFOYMD32314	22,50	10.100.000,00	94,910000	06/12/22	24,504600	96,461294	9.742.590,73	0,80	0,67	0,67
TRFTHAL32316	TL	T. HALK BANKASI A.Ş.	03/03/23	TRFTHAL32316	22,25	10.000.000,00	94,744000	02/12/22	24,179758	96,502729	9.650.272,86	0,79	0,66	0,67
TRFTSB32317	TL	T.İŞ BANKASI A.Ş.	03/03/23	TRFTSB32317	20,75	3.930.000,00	96,173000	23/12/22	22,564768	96,710614	3.800.727,13	0,31	0,26	0,26
TRFYKBK32369	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.	06/03/23	TRFYKBK32369	22,00	10.000.000,00	94,909000	07/12/22	23,898249	96,368855	9.636.885,46	0,79	0,66	0,67
TRFAKYM32326	TL	AK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	07/03/23	TRFAKYM32326	21,50	20.000.000,00	90,995000	20/09/22	22,755030	96,468967	19.293.793,50	1,59	1,33	1,33
TRFNURL32316	TL	NUROL YATIRIM BANKASI	07/03/23	TRFNURL32316	23,00	5.000.000,00	94,577000	06/12/22	25,061593	96,154596	4.807.729,78	0,40	0,33	0,33
TRFTCEF32311	TL	TURKCELL FİNANSMAN A.Ş.	07/03/23	TRFTCEF32311	5,86	12.000.000,00	100,000000	06/12/22	25,655425	101,703686	12.204.442,32	1,00	0,84	0,84
TRFDNFK32327	TL	DENİZ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	08/03/23	TRFDNFK32327	21,50	5.000.000,00	90,317000	07/09/22	22,660299	96,428052	4.821.402,61	0,40	0,33	0,33
TRFFFFR32356	TL	QNB FİNANS VARLIK KİRALAMA A.Ş.	08/03/23	TRFFFFR32356	22,75	5.000.000,00	93,095000	09/11/22	24,540302	96,167207	4.808.360,33	0,40	0,33	0,33
TRFDNFK32335	TL	DENİZ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	10/03/23	TRFDNFK32335	22,30	10.000.000,00	94,733000	09/12/22	24,237603	96,094549	9.609.454,89	0,79	0,66	0,66
TRFFNBK32321	TL	FİNANSBANK A.Ş.	10/03/23	TRFFNBK32321	22,00	5.000.000,00	94,800000	09/12/22	23,882243	96,145089	4.807.254,43	0,40	0,33	0,33
TRFNURL32324	TL	NUROL YATIRIM BANKASI	10/03/23	TRFNURL32324	23,00	10.000.000,00	94,520000	08/12/22	25,056713	95,978703	9.597.870,32	0,79	0,66	0,66
TRFDNFK32343	TL	DENİZ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	15/03/23	TRFDNFK32343	22,50	5.000.000,00	94,688000	14/12/22	24,474595	95,773278	4.788.663,89	0,39	0,33	0,33
TRFFIBA32314	TL	FİBABANKA A.Ş.	16/03/23	TRFFIBA32314	23,00	12.000.000,00	94,633000	16/12/22	25,072127	95,624217	11.474.906,07	0,94	0,79	0,79
TRFHALK32323	TL	HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	16/03/23	TRFHALK32323	22,00	10.000.000,00	95,455000	27/12/22	23,975310	95,792820	9.579.282,02	0,79	0,66	0,66
TRFNURL32340	TL	NUROL YATIRIM BANKASI	17/03/23	TRFNURL32340	23,00	6.000.000,00	94,520000	15/12/22	25,056713	95,568012	5.734.080,72	0,47	0,39	0,40
TRFTTLK32328	TL	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.	17/03/23	TRFTTLK32328	12,68	6.500.000,00	100,000000	20/09/22	27,735379	107,223853	6.969.550,41	0,57	0,48	0,48
TRFYKBK32336	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.	17/03/23	TRFYKBK32336	22,50	10.000.000,00	92,793000	11/11/22	24,193685	95,702281	9.570.228,14	0,79	0,66	0,66
TRFHEKT32310	TL	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	24/03/23	TRFHEKT32310	26,50	6.500.000,00	88,613000	28/09/22	28,311149	94,618096	6.150.176,22	0,51	0,42	0,42
TRFISFA32326	TL	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	27/03/23	TRFISFA32326	22,00	10.000.000,00	94,854000	27/12/22	23,894517	95,188673	9.518.867,32	0,78	0,66	0,66
TRFDNZY32342	TL	DENİZ YATIRIM	29/03/23	TRFDNZY32342	22,15	7.500.000,00	94,441000	22/12/22	24,013205	95,055537	7.129.165,26	0,59	0,49	0,49
TRFFFFR32372	TL	QNB FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	29/03/23	TRFFFFR32372	22,50	5.000.000,00	93,166000	30/11/22	24,249422	95,012926	4.750.646,32	0,39	0,33	0,33
TRFYKM32326	TL	YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	29/03/23	TRFYKM32326	22,00	5.000.000,00	94,800000	28/12/22	23,885793	95,078562	4.753.928,10	0,39	0,33	0,33
TRFALJF32311	TL	ALJ FİNANSMAN A.Ş.	30/03/23	TRFALJF32311	13,96	5.000.000,00	100,000000	29/09/22	29,967245	107,058074	5.352.903,69	0,44	0,37	0,37
TRFFINF42317	TL	FİNANS FAKTORİNG A.Ş.	04/04/23	TRFFINF42317	22,50	10.000.000,00	93,488000	12/12/22	24,297139	94,665257	9.466.525,72	0,78	0,65	0,65
TRFFFFR42314	TL	FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	05/04/23	TRFFFFR42314	22,50	15.000.000,00	93,166000	07/12/22	24,249422	94,618119	14.192.717,83	1,17	0,98	0,98
TRFYKBK42319	TL	YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	05/04/23	TRFYKBK42319	22,50	12.000.000,00	92,580000	25/11/22	24,161523	94,635182	11.356.221,79	0,93	0,78	0,78
TRFALJF42310	TL	ALJ FİNANSMAN A.Ş.	07/04/23	TRFALJF42310	14,46	4.000.000,00	100,000000	07/10/22	31,108168	106,668891	4.266.755,64	0,35	0,29	0,29
TRFTBTF42328	TL	TEB FİNANSMAN A.Ş.	07/04/23	TRFTBTF42328	7,34	6.600.000,00	100,000000	09/12/22	24,250510	101,437941	6.694.904,12	0,55	0,46	0,46
TRFISFA42317	TL	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	11/04/23	TRFISFA42317	22,50	11.700.000,00	93,112000	12/12/22	24,243726	94,282191	11.031.016,32	0,91	0,76	0,76

TNK - TEB PORT KISA VADELİ BORÇ ARAÇ (TL) FONU

06/01/2023 10:57

TNK - TEB PORT KISA VADELİ BORÇ ARAÇ (TL) FONU 30 Aralık 2022 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
TRFTBTF42310	TL	TEB FİNANSMAN A.Ş.	14/04/23		TRFTBTF42310	0,00		1.500.000,00	100,000000	15/04/22	25,508189				117,713875	1.765.708,13	0,15	0,12	0,12
TRFTEBF42312	TL	TEB FAKTORİNG A.Ş.	14/04/23		TRFTEBF42312	22,50		5.000.000,00	93,166000	16/12/22	24,249422				94,112919	4.705.645,94	0,39	0,32	0,33
TRFISGY42315	TL	İŞ GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.	17/04/23		TRFISGY42315	12,33		5.000.000,00	100,000000	19/10/22	26,585735				104,963419	5.248.170,93	0,43	0,36	0,36
TRFTTLK42319	TL	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.	25/04/23		TRFTTLK42319	13,32		5.000.000,00	100,000000	27/10/22	28,853284				104,761915	5.238.095,75	0,43	0,36	0,36
TRFAKFK42310	TL	AK FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	27/04/23		TRFAKFK42310	0,00		10.000.000,00	81,912500	29/09/22	24,555521		762514346111150292		93,315573	9.331.557,33	0,77	0,64	0,64
TRFBLKM52311	TL	BİLKOM BİLİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	03/05/23		TRFBLKM52311	12,71		10.000.000,00	100,000000	09/11/22	28,344961				103,760995	10.376.099,52	0,85	0,71	0,72
TRFYTFM52316	TL	Yatırım Finansman Menkul Değerler A.Ş.	04/05/23		TRFYTFM52316	22,50		5.000.000,00	92,792000	29/12/22	24,198487				93,012635	4.650.631,74	0,38	0,32	0,32
TRFAKYM52324	TL	AK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	05/05/23		TRFAKYM52324	23,50		15.000.000,00	91,139000	05/12/22	25,142150				92,720618	13.908.092,68	1,14	0,95	0,95
TRSGRFK52314	TL	GARANTİ FİNANSAL KİRALAMA	05/05/23		TRSGRFK52314	24,50		10.000.000,00	80,062000	29/04/22	24,454922				92,892863	9.289.286,32	0,76	0,64	0,64
TRFAYGZ52316	TL	AYGAZ A.Ş.	09/05/23		TRFAYGZ52316	25,64		3.000.000,00	100,000000	01/08/22	34,511828				113,325159	3.399.754,77	0,28	0,23	0,23
TRFOTKO52313	TL	OTOKOÇ OTOMOTİV TİC VE SAN A.Ş.	09/05/23		TRFOTKO52313	24,41		4.400.000,00	100,000000	12/08/22	34,349179				112,263873	4.939.610,42	0,41	0,34	0,34
TRFDNFK52333	TL	DENİZ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	10/05/23		TRFDNFK52333	23,50		10.000.000,00	91,354000	14/12/22	25,173726				92,428009	9.242.800,87	0,76	0,64	0,64
TRFTATK52311	TL	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	30/05/23		TRFTATK52311	21,25		10.000.000,00	100,000000	26/08/22	28,904036				109,388317	10.938.831,72	0,90	0,75	0,76
TRFAYGZ62315	TL	AYGAZ A.Ş.	02/06/23		TRFAYGZ62315	12,23		6.600.000,00	100,000000	09/12/22	27,207574				101,594943	6.705.266,22	0,55	0,46	0,46
TRFAKYM62315	TL	AK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	09/06/23		TRFAKYM62315	23,79		10.000.000,00	100,000000	12/12/22	23,791826				101,235531	10.123.553,08	0,83	0,70	0,70
TRFTBTF82316	TL	TEB FİNANSMAN A.Ş.	23/08/23		TRFTBTF82316	0,00		5.000.000,00	100,192100	01/09/22	30,021726		761404938878024571		109,732678	5.486.633,90	0,45	0,38	0,38
TRFBNPFA2312	TL	BNP PARİBAS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	22/12/23		TRFBNPFA2312	32,91		7.000.000,00	100,000000	23/12/22	33,013522				100,764653	7.054.925,70	0,58	0,49	0,49
GRUP TOPLAMI								799.980.000,00								784.971.045,10	64,57	54,04	54,17
Özel Sektör Tahvil																			
TRSTPRS12313	TL	TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.	20/01/23		TRSTPRS12313	7,40		10.000.000,00	100,000000	22/01/21	13,222805				102,190334	10.219.033,43	0,84	0,70	0,71
TRSKFTF22315	TL	KOC FIAT KREDİ TÖKETİCİ FİN.	01/02/23		TRSKFTF22315	24,90		5.000.000,00	100,000000	26/01/22	24,460912				122,676364	6.133.818,22	0,50	0,42	0,42
TR SAYGZ22312	TL	AYGAZ A.Ş.	03/02/23		TR SAYGZ22312	24,20		4.000.000,00	100,000000	31/01/22	23,980743				121,881310	4.875.252,42	0,40	0,34	0,34
TRSTPRS22312	TL	TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.	03/02/23		TRSTPRS22312	0,00		5.500.000,00	100,312100	27/10/22	10,978645		763581971902877727		101,930805	5.606.194,26	0,46	0,39	0,39
TR SARCL22323	TL	ARÇELİK A.Ş.	07/02/23		TR SARCL22323	0,00		5.000.000,00	103,501400	30/09/22	23,927778		762552554139521071		121,725763	6.086.288,13	0,50	0,42	0,42
TRSYAZI22318	TL	AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG A.Ş.	14/02/23		TRSYAZI22318	25,17		14.400.000,00	100,000000	04/02/22	24,393803				121,992233	17.566.881,55	1,44	1,21	1,21
TR SOPAS22319	TL	OPET PETROLÇÜLÜK A.Ş.	17/02/23		TR SOPAS22319	1,00		5.750.000,00	100,000000	19/02/21	13,471705				101,230909	5.820.777,27	0,48	0,40	0,40
TRSKCTF32311	TL	KOÇ FİNANSMAN A.Ş.	03/03/23		TRSKCTF32311	0,00		1.350.000,00	101,075100	26/11/21	19,113418		750321311915176964		126,344655	1.705.652,84	0,14	0,12	0,12
TR SINGB52316	TL	İNG BANK A.Ş.	02/05/23		TR SINGB52316	24,00		10.190.000,00	80,517000	29/04/22	23,978162				93,177525	9.494.789,77	0,78	0,65	0,66
TR SALJF52312	TL	ALJ FİNANSMAN A.Ş.	05/05/23		TR SALJF52312	0,00		4.890.000,00	101,019800	05/09/22	26,526740		761561619285516111		118,741971	5.806.482,39	0,48	0,40	0,40
TR SINGB52324	TL	İNG BANK A.Ş.	30/05/23		TR SINGB52324	29,00		5.000.000,00	77,376000	27/05/22	28,969087				90,198715	4.509.935,74	0,37	0,31	0,31
TRSKCTF62318	TL	KOÇ FİNANSMAN A.Ş.	14/06/23		TRSKCTF62318	29,90		5.000.000,00	100,000000	09/06/22	26,266553				117,051311	5.852.565,57	0,48	0,40	0,40
TRSTATK62313	TL	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	20/06/23		TRSTATK62313	30,82		5.000.000,00	100,000000	10/06/22	29,886153				115,902549	5.795.127,45	0,48	0,40	0,40
TR SAYGZ62318	TL	AYGAZ A.Ş.	22/06/23		TR SAYGZ62318	0,00		1.012.670,00	99,990100	14/04/22	13,106424		755863400274581674		99,728325	1.009.918,83	0,08	0,07	0,07
TRSORFN82319	TL	ORFİN FİNANSMAN	01/08/23		TRSORFN82319	34,41		5.000.000,00	100,000000	28/07/22	39,207616				106,255492	5.312.774,61	0,44	0,37	0,37
TRSYAZI92311	TL	AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG A.Ş.	05/09/23		TRSYAZI92311	31,59		4.000.000,00	100,000000	29/08/22	30,912004				109,744289	4.389.771,54	0,36	0,30	0,30
TRSENZAE2312	TL	ENERJISA ENERJİ A.Ş.	13/10/23		TRSENZAE2312	10,00		10.000.000,00	100,000000	15/10/21	13,431883				101,996892	10.199.689,20	0,84	0,70	0,70
TR SAYGZA2312	TL	AYGAZ A.Ş.	11/12/23		TR SAYGZA2312	0,00		3.800.000,00	102,350000	09/08/22	14,562796		760453311565803180		98,870851	3.757.092,34	0,31	0,26	0,26
TR SOPASA2312	TL	OPET PETROLÇÜLÜK A.Ş.	13/12/23		TR SOPASA2312	10,00		5.000.000,00	100,000000	15/12/21	12,417409				100,604809	5.030.240,43	0,41	0,35	0,35
TRSCMSAA2319	TL	ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	22/12/23		TRSCMSAA2319	34,81		5.000.000,00	100,000000	02/12/22	32,732755				102,434137	5.121.706,85	0,42	0,35	0,35
TRSEFES12413	TL	ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİ A.Ş.	18/01/24		TRSEFES12413	35,44		5.540.000,00	100,000000	22/12/22	32,640400				100,854918	5.587.362,45	0,46	0,39	0,39
GRUP TOPLAMI								120.432.670,00								129.881.355,29	10,67	8,95	8,97
GRUP TOPLAMI								920.412.670,00								914.852.400,39	75,24	62,99	63,14

TNK - TEB PORT KISA VADELİ BORÇ ARAÇ (TL) FONU

06/01/2023 10:57

TNK - TEB PORT KISA VADELİ BORÇ ARAÇ (TL) FONU 30 Aralık 2022 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Varlığa Dayalı Menkul Kıymet																			
TRPTMKS12329	TL	TMKS Fibabanka İkinci Varlık Finansmanı Fonu	23/01/23		TRPTMKS12329	23,35		4.380.000,00	91,191000	25/08/22	24,969727				98,725742	4.324.187,51	0,36	0,30	0,30
TRPTMKV12323	TL	TMKS Fibabanka Üçüncü Varlık Finansmanı Fonu	23/01/23		TRPTMKV12323	23,35		4.450.000,00	91,191000	25/08/22	24,969727				98,725742	4.393.295,53	0,36	0,30	0,30
GRUP TOPLAMI								8.830.000,00								8.717.483,04	0,72	0,60	0,60
GRUP TOPLAMI								1.199.819.263,00								1.200.370.112,31	98,73	82,71	82,87
T.REPO																			
TRT130928T12	TL	HAZINE	02/01/23		TRT130928T12	9,80		1.000.805,48	9,800000	30/12/22		1.008.625,00	766154279355548259	1.000.805,48	9,800000	1.000.805,48	3,33	0,07	0,07
TRT180123T10	TL	HAZINE	02/01/23		TRT180123T10	9,80		2.001.610,96	9,800000	30/12/22		1.954.855,00	766154279355549053	2.001.610,96	9,800000	2.001.610,96	6,66	0,14	0,14
TRT250123T11	TL	HAZINE	02/01/23		TRT250123T11	9,80		3.002.416,44	9,800000	30/12/22		3.117.325,00	766154279355550203	3.002.416,44	9,800000	3.002.416,44	9,98	0,21	0,21
TRT250123T11	TL	HAZINE	02/01/23		TRT250123T11	9,80		2.001.610,96	9,800000	30/12/22		2.078.215,00	766154279355550202	2.001.610,96	9,800000	2.001.610,96	6,66	0,14	0,14
TRT250123T11	TL	HAZINE	02/01/23		TRT250123T11	9,80		2.001.610,96	9,800000	30/12/22		2.078.215,00	766154279355550204	2.001.610,96	9,800000	2.001.610,96	6,66	0,14	0,14
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/23		TRT280531T14	9,80		10.008.054,79	9,800000	30/12/22		2.801.410,00	766154279355551127	10.008.054,79	9,800000	10.008.054,79	33,28	0,69	0,69
TRT290125T15	TL	HAZINE	06/01/23		TRT290125T15	13,00		10.074.794,52	13,000000	16/12/22		2.812.720,00	7656000950127786626	10.074.794,52	13,000000	10.060.504,96	33,43	0,69	0,69
GRUP TOPLAMI								30.090.904,11								30.076.614,55	100,00	2,08	2,08
GRUP TOPLAMI								30.090.904,11								30.076.614,55	100,00	2,08	2,08
MEVDUAT																			
TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	TL		02/01/23			26,00		23.808.858,48		28/11/22				24.402.449,20	26,000000	24.402.449,20	20,36	1,68	1,69
T. HALK BANKASI A.Ş.	TL		02/01/23			19,00		16.453.257,94		30/12/22				16.478.952,07	19,000000	16.478.952,07	13,75	1,14	1,14
T.C ZİRAAT BANKASI	TL		02/01/23			19,50		24.643.539,13		30/12/22				24.683.036,31	19,500000	24.683.036,31	20,60	1,70	1,70
AKBANK T.A.Ş.	TL		02/01/23			12,00		10.243.806,84		30/12/22				10.253.910,32	12,000000	10.253.910,32	8,56	0,71	0,71
TEB A.Ş.	TL		02/01/23			12,00		28.353.402,31		30/12/22				28.381.367,31	12,000000	28.381.367,31	23,67	1,96	1,96
T. HALK BANKASI A.Ş.	TL		16/01/23			25,00		15.373.972,60		07/12/22				15.795.177,33	25,000000	15.646.458,94	13,06	1,08	1,08
GRUP TOPLAMI								118.876.837,30								119.846.174,15	100,00	8,27	8,28
GRUP TOPLAMI								118.876.837,30								119.846.174,15	100,00	8,27	8,28
TPP																			
TPP			02/01/23			10,75		2.001.767,12	10,750000	30/12/22			349168	2.001.767,12	10,750000	2.001.767,12	2,67	0,14	0,14
TPP			02/01/23			10,75		3.002.650,68	10,750000	30/12/22			349171	3.002.650,68	10,750000	3.002.650,68	4,00	0,21	0,21
TPP			02/01/23			10,75		5.004.417,81	10,750000	30/12/22			349163	5.004.417,81	10,750000	5.004.417,81	6,67	0,35	0,35
TPP			02/01/23			10,75		7.006.184,93	10,750000	30/12/22			349169	7.006.184,93	10,750000	7.006.184,93	9,33	0,48	0,48
TPP			02/01/23			10,75		6.005.301,37	10,750000	30/12/22			349174	6.005.301,37	10,750000	6.005.301,37	8,00	0,41	0,41
TPP			02/01/23			12,00		10.009.863,01	12,000000	30/12/22			348549	10.009.863,01	12,000000	10.009.863,01	13,32	0,69	0,69
TPP			02/01/23			10,00		5.004.109,59	10,000000	30/12/22			349800	5.004.109,59	10,000000	5.004.109,59	6,67	0,34	0,35
TPP			02/01/23			10,75		8.007.068,49	10,750000	30/12/22			349167	8.007.068,49	10,750000	8.007.068,49	10,67	0,55	0,55
TPP			02/01/23			10,75		4.003.534,25	10,750000	30/12/22			349177	4.003.534,25	10,750000	4.003.534,25	5,33	0,28	0,28
TPP			02/01/23			11,90		10.009.780,82	11,900000	30/12/22			348503	10.009.780,82	11,900000	10.009.780,82	13,33	0,69	0,69
TPP			02/01/23			11,90		6.506.357,53	11,900000	30/12/22			348508	6.506.357,53	11,900000	6.506.357,53	8,67	0,45	0,45
TPP			02/01/23			10,75		5.004.417,81	10,750000	30/12/22			349164	5.004.417,81	10,750000	5.004.417,81	6,67	0,35	0,35
TPP			02/01/23			11,90		3.503.423,29	11,900000	30/12/22			348507	3.503.423,29	11,900000	3.503.423,29	4,67	0,24	0,24
GRUP TOPLAMI								75.068.876,70								75.068.876,70	100,00	5,18	5,19
GRUP TOPLAMI								75.068.876,70								75.068.876,70	100,00	5,18	5,19
VIOP Nakit Teminatı																			
VIOP Nakit Teminatı								10.084.257,02								10.084.257,02	100,00	0,70	
GRUP TOPLAMI								10.084.257,02								10.084.257,02	100,00	0,70	
GRUP TOPLAMI								10.084.257,02								10.084.257,02	100,00	0,70	

TNK - TEB PORT KISA VADELİ BORÇ ARAÇ (TL) FONU

06/01/2023 10:57

TNK - TEB PORT KISA VADELİ BORÇ ARAÇ (TL) FONU 30 Aralık 2022 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ L FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
KİRA SERTİFİKALARI																			
Kamu Kesimi Kira Sertifikaları																			
TRD181023T17	TL	HAZİNE	18/10/23		TRD181023T17	0,00		10.000,00	102,287100	06/06/22	8,994177		757959619192975727		110,685963	11.068,60	0,00	0,00	0,00
GRUP TOPLAMI								10.000,00								11.068,60	0,00	0,00	0,00
Özel Sektör Kira Sertifikaları																			
TRDNVKA22318	TL	NUROL VARLIK KIRALAMA A.Ş	17/02/23		TRDNVKA22318	0,00		100.000,00	109,704100	27/12/22	19,067642		766035806978218650		110,019176	110.019,18	0,01	0,01	0,01
TRDNVKA32317	TL	NUROL VARLIK KIRALAMA A.Ş	02/03/23		TRDNVKA32317	0,00		1.500.000,00	106,451200	19/12/22	20,364007		765717773238952500		107,210491	1.608.157,37	0,13	0,11	0,11
TRDEMVKK2323	TL	AK FİNANSAL KIRALAMA A.Ş.	08/11/23		TRDEMVKK2323	28,43		1.000.000,00	100,000000	19/10/22	28,700264				106,180498	1.061.804,98	0,09	0,07	0,07
TRDHVKA32327	TL	Haik Varlık Kiralama A.Ş.	01/03/23		TRDHVKA32327	0,00		2.500.000,00	101,500700	19/12/22	20,435989		765717773238956989		102,227519	2.555.687,97	0,21	0,18	0,18
TRDQFVKA2320	TL	QNB FİNANS VARLIK KIRALAMA A.Ş	13/12/23		TRDQFVKA2320	26,36		7.000.000,00	100,000000	28/12/22	31,124963				100,371897	7.026.032,78	0,58	0,48	0,49
TRDEMVK12461	TL	GARANTİ FAKTORİNG A.Ş.	10/01/24		TRDEMVK12461	29,48		3.000.000,00	100,000000	28/12/22	31,037804				100,370982	3.011.129,45	0,25	0,21	0,21
GRUP TOPLAMI								15.100.000,00								15.372.831,73	1,27	1,06	1,07
GRUP TOPLAMI								15.110.000,00								15.383.900,33	1,27	1,06	1,07
FON PORTFÖY DEĞERİ																1.450.829.935,06		100,00	