

**TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**1 OCAK - 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**



## BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Tacirler Portföy İstatistiksel Arbitraj Serbest (TL) Fon Kurucu Yönetim Kurulu'na

### A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

#### 1. Görüş

Tacirler Portföy İstatistiksel Arbitraj Serbest (TL) Fon'unun ("Fon") 1 Ocak - 31 Aralık 2024 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 2024 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

#### 2. Görüşün Dayanağı

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



### **3. Kilit Denetim Konuları**

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

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

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

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

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

### **5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları**

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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



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

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı “önemli yanlışlık” riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekarlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- Fon’un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Kurucu yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Fon’un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Fon’un sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların açıklamaları dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

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

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

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



## **B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler**

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Fon'un 1 Ocak - 31 Aralık 2024 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Fon'un bağlı olduğu şemsiye fon iç tüzüğüne ilişkin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
2. TTK'nın 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Kurucu Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

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

Didem Demer Kaya, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 2 Nisan 2025

## **TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....</b>	<b>1</b>
<b>KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>2</b>
<b>TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>NAKİT AKIŞ TABLOSU.....</b>	<b>4</b>
<b>FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b>	<b>5-33</b>

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2024 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

	Dipnot Referansları	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
<b>Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	17	264.864	232.517.769
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri		98.038.750	59.935.933
Takas Alacakları	6	185.169.889	253.870.011
Ters Repo Alacakları	5	606.803.711	-
Finansal Varlıklar	9	198.170.755	114.094.532
<b>Toplam Varlıklar</b>		<b>1.088.447.969</b>	<b>660.418.245</b>
<b>Yükümlülükler</b>			
Takas Borçları		317.205.291	113.080.638
Diğer Borçlar	6	2.591.340	2.129.693
<b>Toplam Yükümlülükler</b>		<b>319.796.631</b>	<b>115.210.331</b>
<b>Toplam Değeri/Net Varlık Değeri</b>		<b>768.651.338</b>	<b>545.207.914</b>

Takip eden açıklama ve notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2024 TARİHİ İTİBARIYLA KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>			
Faiz Gelirleri	11	154.518.733	13.630.646
Temettü Gelirleri	11	3.703.299	5.033.042
Finansal Varlık ve Yükümlülöklere ilişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	11	58.535.318	225.751.685
Finansal Varlık ve Yükümlülöklere ilişkin Gerçekleşmemiş Kar/(zarar)	11	111.980.607	(81.718.913)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	21.974.891	136.634
<b>Esas Faaliyet Gelirleri</b>		<b>350.712.848</b>	<b>162.833.094</b>
Yönetim Ücretleri	8	(19.705.931)	(10.480.818)
Saklama Ücretleri	8	(11.602)	(361.682)
Denetim Ücretleri	8	(100.253)	(44.103)
SPK Kurul Ücretleri	8	(128.935)	(69.018)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(17.778.544)	(12.565.919)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	12	(100.806)	(62.138)
<b>Esas Faaliyet Giderleri</b>		<b>(37.826.071)</b>	<b>(23.583.678)</b>
<b>Esas Faaliyet Karı</b>		<b>312.886.777</b>	<b>139.249.416</b>
Finansman Giderleri		-	-
<b>Net Dönem Karı</b>		<b>312.886.777</b>	<b>139.249.416</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		-	-
<b>Diğer Kapsamlı Gelir</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Toplam Değerde/Net Varlık Değerinde Artış/(Azalış)</b>		<b>312.886.777</b>	<b>139.249.416</b>

Takip eden açıklama ve notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2024 TARİHİ İTİBARIYLA TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
<b>1 Ocak İtibarıyla Toplam Değeri/ Net Varlık Değeri</b>		<b>545.207.914</b>	<b>419.128.074</b>
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış		312.886.777	139.249.416
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	18	72.886.507	449.687.772
Katılma Payı İade Tutarı (-)	18	(162.329.860)	(462.857.348)
<b>31 Aralık İtibarıyla Toplam Değeri/ Net Varlık Değeri</b>		<b>768.651.338</b>	<b>545.207.914</b>

Takip eden açıklama ve notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
<b>A. İşletme Faaliyetlerden Nakit Akışları</b>		<b>464.010.115</b>	<b>243.038.650</b>
Net Dönem karı		312.886.777	139.249.416
<b>Net Dönem Karı/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>(270.202.639)</b>	<b>62.236.068</b>
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(154.518.733)	(14.449.803)
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		(3.703.299)	(5.033.042)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		(111.980.607)	81.718.913
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>263.087.989</b>	<b>22.889.478</b>
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		30.597.305	116.683.608
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalışlar) İlgili Düzeltmeler		27.904.384	234.169.733
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		204.586.300	(327.963.863)
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>305.772.127</b>	<b>224.374.962</b>
Alınan Temettü	11	3.703.299	5.033.042
Alınan Faiz	11	154.534.689	13.630.646
<b>B. Finansman Faaliyetlerden Nakit Akışları</b>		<b>(89.443.353)</b>	<b>(13.169.576)</b>
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	18	72.886.507	449.687.772
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	18	(162.329.860)	(462.857.348)
<b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(azalış) (A+B)</b>		<b>374.566.762</b>	<b>229.869.074</b>
<b>C. Yabancı para çevrim farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış) (A+B+C)</b>		<b>374.566.762</b>	<b>229.869.074</b>
<b>D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzeri Değerleri</b>	<b>17</b>	<b>231.697.823</b>	<b>1.828.749</b>
<b>Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzeri Değerleri (A+B+C+D)</b>	<b>17</b>	<b>606.264.585</b>	<b>231.697.823</b>

Takip eden açıklama ve notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 1- FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

##### A. GENEL BİLGİLER

Fon, Tacirler Menkul Değerler A.Ş. (“Kurucu”) tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52'inci ve 54'üncü maddelerine dayanılarak ve Kanun hükümleri uyarınca tasarruf sahiplerinden fon katılma payı karşılığında toplanan nakitle, tasarruf sahipleri hesabına, inançlı mülkiyet esaslarına göre işbu izahnamenin II.bölümünde belirlenen varlık ve haklardan oluşan portföyü işletmek amacıyla kurulmuştur. Tacirler Portföy İstatiksel Arbitraj Serbest Fonu'nun unvanı 5 Temmuz 2023 tarihi itibarıyla Tacirler Portföy İstatiksel Arbitraj Serbest (TL) Fonu olarak güncellenmiştir.

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

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

##### **Kurucu:**

Unvanı: Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.

Merkez Adresi: Esentepe Mah. Büyükdere Cad. Levent No:199 İç Kapı No:16 Şişli / İstanbul

##### **Portföy Saklayıcısı:**

Unvanı: Türkiye İş Bankası A.Ş.

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

##### **Saklayıcı Kurum:**

Unvanı: İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

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

##### **Fon süresi ve kaçınıcı yılda olduğu:**

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

##### **Fon Portföyünün Yönetimi:**

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

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

##### **Fon Giderleri:**

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,009589'sinden [yıllık yaklaşık %3,5] oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya fondan ödenecektir.

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER (Devamı)

##### A. GENEL BİLGİLER (Devamı)

###### Denetim ve Saklama Ücretleri:

SPK'nın 6 Ocak 2005 tarih ve 9/1 sayılı kararı doğrultusunda 1 Şubat 2005 tarihinden itibaren saklama komisyonu ve bağımsız denetim giderleri dahil, yatırım fonları ve menkul kıymet yatırım fonlarında, fon giderlerinin kurucu tarafından değil fonun varlığından günlük olarak tahakkuk ettirilerek karşılanmasına karar verilmiştir.

###### Finansal tabloların onaylanması

Fon'un 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloları 2 Nisan 2025 tarihinde Kurucu'nun Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

##### B. FON'UN YÖNETİM STRATEJİSİ

Fon, katılma payları nitelikli yatırımcılara satılacak serbest fon statüsündedir. Fon portföyüne alınacak finansal varlıklar Sermaye Piyasası Kurulu'nun düzenlemelerine ve bu izahnamede belirtilen esaslara uygun olarak seçilir ve portföy yöneticisi tarafından mevzuata uygun olarak yönetilir. Fon portföyünün yönetiminde ve yatırım yapılacak sermaye piyasası araçlarının seçiminde Tebliğ'in 4. maddesinde belirtilen varlıklar ve işlemler ile 6. maddesinde tanımlanan fon türlerinden serbest fon niteliğine uygun bir portföy oluşturulması esastır. Fon, Tebliğ'in 25. maddesinde yer alan serbest fonlara dair esaslara uyacaktır. Fon portföyünde yalnızca Türk lirası cinsinden varlıklar ve işlemler yer alacaktır. Fon portföyünde yabancı para birimi cinsinden varlık ve altın ile diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı sermaye piyasası araçları bulunmayacaktır.

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

##### A. SUNUMA İLİŞKİN GENEL ESASLAR

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

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

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

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

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### A. SUNUMA İLİŞKİN GENEL ESASLAR (Devamı)

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

##### (b) Yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar

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

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

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

##### a. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### A. SUNUMA İLİŞKİN GENEL ESASLAR (Devamı)

- **TMS 7 ve TFRS 7 ‘deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler**; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)’nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıtıdır.
- **TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı önemli riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”**; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk konu standardıdır.

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanan Kurul Kararı’nda belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli “Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı” kapsamında sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacak işletmelerin belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır. Diğer taraftan, 16 Aralık 2024 tarihli “Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı” uyarınca sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacak işletme kapsamında değişikliğe gidilmiştir.

1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni standartlar, değişiklikler ve yorumların, Fon’un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

##### b. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

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

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

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 6 Nisan 2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir.

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### A. SUNUMA İLİŞKİN GENEL ESASLAR (Devamı)

##### b. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

Diğer taraftan Sigortacılık ve Özel Emeklilik Düzenleme ve Denetleme Kurulu (SEDDK) tarafından “Sigorta ve Reasürans Şirketleri ile Emeklilik Şirketlerinin Finansal Raporlamaları Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik”in 13 üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendine göre TFRS 17’nin “1 Ocak 2024” olan yürürlük tarihinin “1 Ocak 2025” olarak değiştirilmesi nedeniyle KGK’nın Türkiye Bankalar Birliği’ne gönderdiği 15 Şubat 2024 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17’nin uygulama tarihinin 1 Ocak 2025 tarihine ertelendiği belirtilmiştir.

Ancak SEDDK tarafından “Sigorta ve Reasürans Şirketleri ile Emeklilik Şirketlerinin Finansal Raporlamaları Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik”in 13 üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendine göre TFRS 17’nin “1 Ocak 2025” olan yürürlük tarihinin “1 Ocak 2026” olarak değiştirilmesi nedeniyle KGK’nın Türkiye Bankalar Birliği’ne gönderdiği 14 Ocak 2025 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17’nin uygulama tarihinin 1 Ocak 2026 tarihine ertelendiği belirtilmiştir.

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- **TFRS 9 ve TFRS 7’deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
  - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
  - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
  - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
  - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### A. SUNUMA İLİŞKİN GENEL ESASLAR (Devamı)

- **UFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzelten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:
  - UFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
  - UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın iliştiğindeki UFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;
  - UFRS 9 Finansal Araçlar;
  - UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
  - UMS 7 Nakit Akış Tablosu.
- **UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
  - kar veya zarar tablosunun yapısı
  - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
  - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayrıştırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
- **UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
  - kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
  - UFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli olacak yeni standartlar, değişiklikler ve yorumların, Fon'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

---

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### A. SUNUMA İLİŞKİN GENEL ESASLAR (Devamı)

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

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

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

###### (d) Netleştirme/mahsup

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

###### (e) Raporlama para birimi

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

##### B. MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER

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

##### C. MUHASEBE TAHMİNLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER VE HATALAR

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

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

---

#### D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

##### (a) Nakit ve nakit benzerleri

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

##### (b) Repo ve ters repo alacakları

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

##### (c) Finansal varlıklar

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

##### *Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:*

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

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

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

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

##### *İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar:*

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

##### *Beklenen kredi zarar karşılığının ölçümü*

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

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

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

##### (d) Takas alacakları ve borçları

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

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

##### (e) Finansal yükümlülükler ve diğer finansal yükümlülükler

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

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

##### (f) Kur değişiminin etkileri

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

##### (g) İlişkili taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda Fon ve Kurucunun sermayesinde pay sahibi olan gerçek ve tüzel kişi ortaklar, ortaklardan doğrudan veya dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisi içinde bulunduğu iştirakleri ve bağlı ortaklıkları dışındaki kuruluşlar, faaliyetlerinin planlanması, yürütülmesi ve denetlenmesi ile doğrudan veya dolaylı olarak yetkili ve sorumlu olan, yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yönetici personel, bu kişilerin yakın aile üyeleri ve bu kişilerin doğrudan veya dolaylı olarak kontrolünde bulunan şirketler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmektedir. İlişkili taraflarla olan işlemler finansal tablo dipnotlarında açıklanır (Dipnot 4).

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

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

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

Her iş günü sonu itibarıyla hesaplanan pay değeri, müteakip işgünü duyurulmaktadır. Fon Net Varlık Değeri", "Fon Portföy Değeri"ne varsa diğer varlıkların eklenmesi ve borçların (Kurucu tarafından kuruluş işlemleri için verilen avans hariç) düşülmesi suretiyle bulunur.

##### (i) Temettü gelirleri

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

##### (j) Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar, dönem karına ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar. Fon, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir (Dipnot 16).

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

###### (k) Vergi karşılığı

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

###### (l) Gelir/giderin tanınması

Fon menkul kıymetlerinin dönem sonu itibarıyla aşağıdaki değerlendirme ilkelerine göre değerlendirilmesi sonucunda ortaya çıkan değerlendirme farkları, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna “Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar” hesabına kaydedilir.

Bilançoda bulunan finansal varlıkların, alım ve satımı, Fon paylarının alım ve satımı, fonun gelir ve giderleri ile Fonun diğer işlemleri yapıldıkları gün itibarıyla muhasebeleştirilir. Fon’dan satılan bir menkul kıymet satış günü değeri (alış bedeli ve satış gününe kadar oluşan değer artış veya azalışları toplamı) üzerinden “Finansal varlıklar” hesabına alacak/borç kaydedilir. Satış günü değeri, ortalama bir değer olup; “Finansal varlıklar” hesabının borç bakiyesinin, ilgili menkul kıymetin birim sayısına bölünmesi suretiyle hesaplanır. Satış tutarı ile satış günü değeri arasında bir fark oluştuğu takdirde bu fark “Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar” hesabına kaydolunur. Satılan menkul kıymete ilişkin Fon’un muhasebe kayıtlarında bulunan “Fon payları değer artış/azalış” hesabının bakiyesinin ortalamasına göre satılan kısma isabet eden tutar ise, bu hesaptan çıkarılarak “Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar” hesaplarına aktarılır.

Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası’ndaki (“VİOP”) işlemler için teminat olarak verilen tutar her gün itibarıyla açık olan pozisyon rayiç değeri de dikkate alınarak değerlendirilmekte ve ilgili tutarlar kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar” kaleminde muhasebeleştirilmektedir. İlgili teminat tutarı ise bilançoda “Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri” hesabına kaydedilir.

###### (m) Nakit akış tablosu

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

###### (n) Katılma payları

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

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

##### (o) Uygulanan değerlendirme ilkeleri

Portföydeki varlıkların değeri aşağıdaki esaslara göre tespit edilir:

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

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

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

###### (p) Yüksek enflasyonlu ekonomide raporlama

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (“TMS 29”) Standardı'nın uygulanıp uygulanmamasına ilişkin açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

##### E. ÖNEMLİ MUHASEBE TAHMİN VE VARSAYIMLARI

Fon, finansal tablolarının işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlamıştır.

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan koşullu varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahminler yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Fon portföyündeki varlıkların değerlendirme ilkeleri 2.D.o no'lu dipnotta açıklanmıştır.

#### 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Fon'un ana faaliyet konusu katılma belgesi sahipleri hesabına, riskin dağıtılması ve inanca mülkiyet esaslarına göre sermaye piyasası araçlarından ve diğer kıymetli madenlerden oluşan portföyü işletmek ve hizmet sunduğu bölge Türkiye olduğundan 31 Aralık 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla Fon'un faaliyet bölümü bulunmamaktadır.

#### 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Fon Yönetim Ücreti - Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.	2.231.841	1.396.620
Aracılık Komisyonu Giderleri - Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	28.891	86.566
	<b>2.260.732</b>	<b>1.483.186</b>

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

- b) 31 Aralık 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla ilişkili taraflarla olan işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
<b>İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemlerden Gelirler / (Giderler)</b>		
Fon Yönetim Ücreti - Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.	19.705.931	10.480.818
Aracılık Komisyonu Giderleri - Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	17.778.544	12.565.920
	<b>37.484.475</b>	<b>23.046.738</b>

#### 5 - TERS REPO ALACAKLARI VE REPO BORÇLARI

##### Alacaklar

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Ters Repo Sözleşmelerinden Alacaklar	606.803.711	-
	<b>606.803.711</b>	<b>-</b>

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla repo sözleşmesinden borçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: bulunmamaktadır).

#### 6 - ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
<b>Alacaklar</b>		
Takas Alacakları	185.169.889	253.870.011
	<b>185.169.889</b>	<b>253.870.011</b>
<b>Borçlar</b>		
Takas Borçları	317.205.291	113.080.638
Ödenecek Fon Yönetim Ücretleri	2.231.841	1.396.620
Ödenecek Saklama Ücreti	160.136	601.310
Ödenecek Denetim Ücreti	38.278	24.349
Diğer Borçlar	161.085	107.414
	<b>319.796.631</b>	<b>115.210.331</b>

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

Fon, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, VİOP işlemleri için 98.038.750 TL tutarında teminat vermiştir (31 Aralık 2023: 59.935.933 TL).

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, Fon, ters repo işlemleri için 606.803.711 TL teminat verilmiştir. (31 Aralık 2023: bulunmamaktadır).

#### 8 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Yönetim Ücretleri (*)	19.705.931	10.480.818
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	17.778.544	12.565.919
SPK kurul ücretleri	128.935	69.018
Denetim Ücretleri	100.253	44.103
Saklama Ücretler	11.602	361.682
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	100.806	62.138
	<b>37.826.071</b>	<b>23.583.678</b>

(\*) Fon’un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,009589’sinden [yıllık yaklaşık %3,5] oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya fondan ödenecektir.

#### Bağımsız denetçi/bağımsız denetim kuruluşundan alınan hizmetlere ilişkin ücretler:

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti (*)	86.897	42.445
	<b>86.897</b>	<b>42.445</b>

(\*) Tutarlar KDV hariçtir.

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 9 - FİNANSAL VARLIKLAR

##### Finansal Varlıklar

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
<b>Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar</b>		
Hisse senetleri	198.169.298	114.094.532
Türev (Varant)	1.457	-
	<b>198.170.755</b>	<b>114.094.532</b>

31 Aralık 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2024			31 Aralık 2023		
	Nominal	Piyasa değeri	Faiz oranı (%)	Nominal	Piyasa değeri	Faiz oranı (%)
Hisse Senetleri	10.661.856	198.169.298	-	5.221.985	114.094.532	-
Türev (Varant)	2.600	1.457	-	-	-	-
	<b>198.170.755</b>			<b>114.094.532</b>		

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

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Fiyat raporundaki toplam değer/net varlık değeri	768.651.338	545.207.914
Fiyat raporu üzerine verilen düzeltmelerin etkisi	-	-
<b>Finansal durum tablosundaki Toplam değer/net varlık değeri</b>	<b>768.651.338</b>	<b>545.207.914</b>

#### 11 - HASILAT

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Faiz gelirleri	154.518.733	13.630.646
Temettü gelirleri	3.703.299	5.033.042
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/(zarar)	58.535.318	225.751.685
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	111.980.607	(81.718.913)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	21.974.891	136.634
	<b>350.712.848</b>	<b>162.833.094</b>

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 12 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
<b>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</b>		
Diğer gelirler	21.974.891	136.634
	<b>21.974.891</b>	<b>136.634</b>
	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
<b>Esas faaliyetlerden diğer giderler</b>		
KYD benchmark bedeli	27.942	19.618
Tescil, ilan ve tasdik giderleri	39.865	26.246
Vergi Resim, Harç, Tapu vb. giderler	6.296	3.974
Noter, harç ve tasdik ücreti giderleri	81	-
Diğer giderler	26.622	12.300
	<b>100.806</b>	<b>62.138</b>

#### 13 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 14 - TÜREV ARAÇLAR

31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla VİOP’da açık olan sözleşme detayları aşağıdaki gibidir:

##### 31 Aralık 2024

Sözleşme tanımı	Vade	Pozisyon	Nominal değer	Uzlaşma fiyatı	Toplam Değer
F_VAKBN0125	-	Uzun	398	24	961.170
F_XU0300225	-	Uzun	5.217	11.282	588.581.940
F_AEFES0125	-	Kısa	67	199	1.333.970
F_AKBNK0125	-	Kısa	7.100	67	47.797.200
F_AKSEN0125	-	Kısa	47	41	190.867
F_ALARK0125	-	Kısa	649	96	6.210.930
F_ARCLK0125	-	Kısa	65	147	956.150
F_ASELS0125	-	Kısa	3.903	75	29.213.955
F_ASTOR0125	-	Kısa	840	116	9.731.400
F_BIMAS0125	-	Kısa	1.037	541	56.112.070
F_BRSAN0125	-	Kısa	6	443	265.680
F_CIMSA0125	-	Kısa	170	48	823.990
F_DOAS0125	-	Kısa	273	193	5.274.360
F_DOHOL0125	-	Kısa	582	15	871.254
F_EKGYO0125	-	Kısa	7.993	14	11.278.123
F_ENJSA0125	-	Kısa	150	62	933.750
F_ENKAI0125	-	Kısa	2.040	50	10.183.680
F_EREGL0125N1	-	Kısa	5.520	25	27.898.080
F_FROTO0125	-	Kısa	190	953	18.099.400
F_GARAN0125	-	Kısa	696	129	8.943.600
F_GUBRF0125	-	Kısa	343	296	10.156.230
F_HALKB0125	-	Kısa	499	17	838.819
F_HEKTS0125	-	Kısa	19.723	4	7.908.923
F_ISCTR0125	-	Kısa	37.229	14	52.083.371
F_KCHOL0125	-	Kısa	1.763	185	32.668.390
F_KONTR0125	-	Kısa	906	39	3.534.306
F_KOZAA0125	-	Kısa	458	75	3.420.344
F_KOZAL0125	-	Kısa	3.025	23	6.945.400
F_KRDMD0125	-	Kısa	4.818	28	13.644.576
F_MGROS0125	-	Kısa	275	560	15.391.750
F_ODAS0125	-	Kısa	9.410	6	5.871.840
F_OYAKC0125N1	-	Kısa	380	25	3.644.238
F_PETKM0125	-	Kısa	3.600	19	6.750.000
F_PGSUS0125	-	Kısa	1.320	221	29.165.400
F_SAHOL0125	-	Kısa	3.405	99	33.753.765
F_SASA0125	-	Kısa	56.492	4	23.952.608
F_SISE0125	-	Kısa	4.347	43	18.605.160
F_SOKM0125	-	Kısa	833	43	3.586.065
F_TAVHL0125	-	Kısa	6	282	169.140
F_TCELL0125	-	Kısa	3.516	96	33.623.508
F_THYAO0125	-	Kısa	2.254	291	65.602.670
F_TKFEN0125	-	Kısa	217	71	1.532.020
F_TOASO0125	-	Kısa	448	213	9.524.480
F_TSKB0125	-	Kısa	5.162	13	6.504.120
F_TTKOM0125	-	Kısa	1.702	45	7.713.464
F_TUPRS0125	-	Kısa	2.715	145	39.340.350
F_ULKER0125	-	Kısa	464	122	5.665.440
F_VESTL0125	-	Kısa	583	74	4.294.378
F_XLBNK0225	-	Kısa	641	13.851	88.784.910
F_YKBNK0125	-	Kısa	3.885	32	12.350.415
F_XLBNK1224	-	Kısa	632	12.924	81.679.680
F_XU0301224	-	Kısa	17	10.789	1.834.130

**TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON****31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**14 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)**

<b>31 Aralık 2023</b>					
<b>Sözleşme tanımı</b>	<b>Vade</b>	<b>Pozisyon</b>	<b>Nominal değer</b>	<b>Uzlaşma fiyatı</b>	<b>Toplam Değer</b>
F_AEFES1223	-	Uzun	596	138	8.195.000
F_AKBNK1223	-	Uzun	4.440	37	16.214.880
F_ALARK1223	-	Uzun	473	91	4.285.380
F_ARCLK1223	-	Uzun	6	129	77.100
F_ASELS1223	-	Uzun	2.752	45	12.378.496
F_DOHOL1223	-	Uzun	10.462	11	11.570.972
F_ECILC1223	-	Uzun	297	44	1.305.612
F_EKGYO1223	-	Uzun	18.306	7	12.594.528
F_ENJSA1223	-	Uzun	890	46	4.053.060
F_ENKAI1223	-	Uzun	930	34	3.162.000
F_EREGL1223	-	Uzun	3.916	41	16.055.600
F_FROTO1223	-	Uzun	195	740	14.420.250
F_GARAN1223	-	Uzun	2.526	58	14.739.210
F_HALKB1223	-	Uzun	7.072	12	8.472.256
F_HEKTS1223	-	Uzun	124	20	249.240
F_ISCTR1223	-	Uzun	12.443	23	29.066.848
F_ISGYO1223	-	Uzun	86	16	133.386
F_KARSN1223	-	Uzun	148	9	126.244
F_KCHOL1223	-	Uzun	1.506	142	21.355.080
F_KONTR1223	-	Uzun	376	217	8.159.200
F_KOZAA1223	-	Uzun	2.142	42	9.086.364
F_KOZAL1223	-	Uzun	3.601	20	7.032.753
F_KRDMD1223	-	Uzun	1.504	24	3.573.504
F_ODAS1223	-	Uzun	9.250	8	7.631.250
F_OYAKC1223	-	Uzun	119	55	659.855
F_PETKM1223	-	Uzun	7.716	18	14.050.836
F_PGSUS1223	-	Uzun	100	650	6.495.000
F_SAHOL1223	-	Uzun	2.498	60	15.100.410
F_SASA1223	-	Uzun	1.927	36	7.021.988
F_SISE1223	-	Uzun	2.266	46	10.382.812
F_SOKM1223	-	Uzun	471	54	2.541.045
F_TAVHL1223	-	Uzun	323	108	3.472.250
F_TCELL1223	-	Uzun	747	56	4.190.670
F_THYAO1223	-	Uzun	919	229	21.008.340
F_TKFEN1223	-	Uzun	502	37	1.853.384
F_TOASO1223	-	Uzun	248	210	5.208.000
F_TSKB1223	-	Uzun	630	7	412.650
F_TTKOM1223	-	Uzun	2.031	24	4.947.516
F_VAKBN1223	-	Uzun	237	13	304.308
F_VESTL1223	-	Uzun	785	46	3.629.840
F_YKBNK1223	-	Uzun	9.937	20	19.416.898
F_AEFES0124	-	Kısa	607	141	8.536.848
F_AKBNK0124	-	Kısa	4.664	38	17.634.584
F_AKSEN0124	-	Kısa	149	30	451.172
F_AKSEN1223	-	Kısa	77	30	228.998
F_ALARK0124	-	Kısa	484	94	4.561.216
F_ARCLK0124	-	Kısa	310	133	4.137.880
F_ASELS0124	-	Kısa	2.810	46	12.931.620
F_ASTOR0124	-	Kısa	41	96	392.452
F_ASTOR1223	-	Kısa	49	94	462.070
F_BIMAS0124	-	Kısa	104	313	3.254.680
F_BIMAS1223	-	Kısa	90	301	2.706.750

**TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON****31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**14 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)****31 Aralık 2023**

<b>Sözleşme tanımı</b>	<b>Vade</b>	<b>Pozisyon</b>	<b>Nominal değer</b>	<b>Uzlaşma fiyatı</b>	<b>Toplam Değer</b>
F_DOHOL0124	-	Kısa	10.606	11	12.143.870
F_ECILC0124	-	Kısa	480	46	2.185.440
F_EKGYO0124	-	Kısa	19.668	7	13.983.948
F_ENJSA0124	-	Kısa	969	47	4.580.463
F_ENKAI0124	-	Kısa	953	35	3.290.709
F_EREGL0124	-	Kısa	4.059	42	17.202.042
F_FROTO0124	-	Kısa	200	765	15.306.800
F_GARAN0124	-	Kısa	3.649	60	21.963.331
F_GUBRF0124	-	Kısa	15	160	240.660
F_GUBRF1223	-	Kısa	181	154	2.783.780
F_HALKB0124	-	Kısa	7.356	12	9.114.084
F_HEKTS0124	-	Kısa	271	21	561.783
F_ISCTR0124	-	Kısa	13.085	24	31.547.935
F_ISGYO0124	-	Kısa	267	16	419.457
F_KARSN0124	-	Kısa	397	9	345.390
F_KCHOL0124	-	Kısa	1.566	147	22.982.616
F_KONTR0124	-	Kısa	399	223	8.893.311
F_KOZAA0124	-	Kısa	2.231	44	9.740.546
F_KOZAL0124	-	Kısa	3.776	20	7.653.952
F_KRDMD0124	-	Kısa	2.008	25	4.931.648
F_MGROS0124	-	Kısa	158	350	5.532.212
F_MGROS1223	-	Kısa	66	335	2.211.000
F_ODAS0124	-	Kısa	9.880	8	8.358.480
F_OYAKC0124	-	Kısa	334	58	1.920.834
F_PETKM0124	-	Kısa	8.708	19	16.545.200
F_PGSUS0124	-	Kısa	105	673	7.066.290
F_SAHOL0124	-	Kısa	2.521	63	15.786.502
F_SASA0124	-	Kısa	2.313	38	8.692.254
F_SISE0124	-	Kısa	2.415	48	11.488.155
F_SKBNK0124	-	Kısa	5.135	4	2.295.345
F_SKBNK1223	-	Kısa	27.376	4	11.771.680
F_SOKM0124	-	Kısa	472	55	2.618.184
F_TAVHL0124	-	Kısa	347	112	3.882.930
F_TCELL0124	-	Kısa	2.861	58	16.530.858
F_THYAO0124	-	Kısa	966	236	22.837.206
F_TKFEN0124	-	Kısa	502	38	1.907.600
F_TOASO0124	-	Kısa	590	219	12.906.250
F_TSKB0124	-	Kısa	593	7	403.240
F_TTKOM0124	-	Kısa	2.079	25	5.203.737
F_TUPRS0124	-	Kısa	731	148	10.823.917
F_TUPRS1223	-	Kısa	862	143	12.326.600
F_VAKBN0124	-	Kısa	1.659	13	2.214.765
F_VESTL0124	-	Kısa	817	48	3.906.894
F_XU0301223	-	Kısa	130	8.026	10.433.475
F_YKBNK0124	-	Kısa	14.431	20	29.165.051

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 15 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, bilgili ve istekli taraflar arasında, piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleşen işlemlerde, bir varlığın karşılığında el değiştirebileceği veya bir yükümlülüğün karşılanabileceği değerdir.

Fon, finansal enstrümanların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hâlihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Bununla birlikte, piyasa bilgilerini değerlendirip gerçeğe uygun değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Fon'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olamaz.

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

##### a. Finansal varlıklar:

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

Menkul kıymetlerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

##### b. Finansal yükümlülükler:

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

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

	31 Aralık 2024		31 Aralık 2023	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
Nakit ve Nakit Benzerleri	264.864	264.864	232.517.769	232.517.769
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	98.038.750	98.038.750	59.935.933	59.935.933
Ters Repo Alacakları	606.803.711	606.803.711	-	-
Takas Alacakları	185.169.889	185.169.889	253.870.011	253.870.011
Finansal Varlıklar	198.170.755	198.170.755	114.094.532	114.094.532
Takas Borçları	317.205.291	317.205.291	113.080.638	113.080.638
Diğer Borçları	2.591.340	2.591.340	2.129.693	2.129.693

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

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

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 15 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir (Dipnot 2.o).
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

31 Aralık 2024	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev	1.457	-	-
Hisse senetleri	198.169.298	-	-
	<b>198.170.755</b>	-	-

31 Aralık 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Opsiyon	-	-	-
Hisse senetleri	114.094.532	-	-
	<b>114.094.532</b>	-	-

#### 16 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

#### 17 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
<b>Nakit ve nakit benzerleri</b>		
Bankalardaki mevduatlar	264.864	699.637
<i>Vadesiz mevduat</i>	9.585	47.823
<i>Vadeli mevduat</i>	255.279	651.814
Borsa para piyasası alacakları (*)	-	231.818.132
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	98.038.750	59.935.933
	<b>98.303.614</b>	<b>292.453.702</b>

(\*) 31 Aralık 2024 itibarıyla borsa para piyasasından alacakları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: %43,12).

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 17 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (Devamı)

Fon'un 31 Aralık 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler hazır değerler ile ters repo alacakları toplamından teminata verilen nakit ve nakit benzerleri ve faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	98.303.614	292.453.702
Ters Repo Alacakları	606.803.711	-
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri (-)	(98.038.750)	(59.935.933)
Faiz tahakkukları (-)	(803.990)	(819.946)
<b>Nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>606.264.585</b>	<b>231.697.823</b>

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

	2024	2023
<b>1 Ocak itibarıyla toplam değeri/net varlık değeri</b>	<b>545.207.914</b>	<b>419.128.074</b>
Toplam değeri / net varlık değerinde artış	312.886.777	139.249.416
Katılma payı ihraç tutarı	72.886.507	449.687.772
Katılma payı iade tutarı	(162.329.860)	(462.857.348)
<b>31 Aralık itibarıyla toplam değeri/net varlık değeri</b>	<b>768.651.338</b>	<b>545.207.914</b>

	2024	2023
<b>Birim pay değeri</b>		
Fon toplam değeri (TL)	768.651.338	545.207.914
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	129.163.241	150.718.580
Birim pay değeri (TL)	5,951007	3,617390

	2024	2023
<b>1 Ocak itibarıyla (Adet)</b>	<b>150.718.580</b>	<b>180.813.365</b>
Dönem içinde satılan fon payları sayısı (Adet)	16.675.250	149.092.960
Dönem içinde geri alınan fon payları sayısı (Adet)	(38.230.589)	(179.187.745)
<b>31 Aralık itibarıyla dolaşımdaki pay sayısı (Adet)</b>	<b>129.163.241</b>	<b>150.718.580</b>

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla çıkarılmış katılma belgeleri 20.000.000.000 adettir. Fon'a ait menkul kıymetler ve katılma belgeleri İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. ("Takasbank") nezdinde saklamada tutulmaktadır. Yapılan saklama sözleşmesine istinaden menkul kıymetler Takasbank güvencesi altındadır.

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

#### 19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ

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

##### *i. Kredi riskine ilişkin açıklamalar*

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

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

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Portföy yöneticisi kredi kalitesini finansal varlıkların ratinglerine ve teminatlarına bakarak izlemektedir. Ratingi olmayan finansal varlıklarda, portföy yöneticisi kendi iç araştırmalarına dayanarak ratinglendirme yapmaktadır. Portföy yöneticisi finansal varlıklara ilişkin finansal göstergeleri inceler. 31 Aralık 2024 ve 2023 tarihinde portföyde bulunan finansal varlıkların değer düşüklüğüne uğrama riskinin az olduğu değerlendirilmektedir.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

31 Aralık 2024	Alacaklar		Ters Repo Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Bankalardaki Mevduat	Diğer Taraf(**)
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf(*)	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski</b>	-	<b>185.169.889</b>	-	<b>606.803.711</b>	<b>198.170.755</b>	<b>264.864</b>	<b>98.038.750</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	185.169.889	-	606.803.711	198.170.755	264.864	98.038.750
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	-	-	-	-	-	-	-

(\*) Takas alacaklarından oluşmaktadır.

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

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2023	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Bankalardaki Mevduat	Diğer Taraf(**)
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf(*)	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalmayan azami kredi riski</b>	-	253.870.011	-	-	114.094.532	699.637	59.935.933
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	253.870.011	-	-	114.094.532	699.637	59.935.933
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	-	-	-	-	-	-	-

(\*) Takas alacaklarından oluşmaktadır.

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

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

##### ii. Likidite riskine ilişkin açıklamalar

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

Fon’un türev finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır. Türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerin 31 Aralık 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla indirgenmemiş nakit akımlarının sözleşme sürelerine göre kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2024	Defter değeri	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl üzeri	Vadesiz	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
Takas borçları	317.205.291	317.205.291	-	-	-	-	317.205.291
Diğer borçlar	2.591.340	2.591.340	-	-	-	-	2.591.340
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>319.796.631</b>	<b>319.796.631</b>	-	-	-	-	<b>319.796.631</b>

  

31 Aralık 2023	Defter değeri	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl üzeri	Vadesiz	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
Takas borçları	113.080.638	113.080.638	-	-	-	-	113.080.638
Diğer borçlar	2.129.693	2.129.693	-	-	-	-	2.129.693
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>115.210.331</b>	<b>115.210.331</b>	-	-	-	-	<b>115.210.331</b>

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

##### iii. Piyasa riskine ilişkin açıklamalar

##### Döviz pozisyonu riski;

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. Fon’un 31 Aralık 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

##### Faiz oranı riski;

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

Sabit faizli finansal araçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	255.279	232.469.946
Ters Repo	110.146.730	-

Değişken faizli finansal araçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	496.656.982	-

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

Faiz artışı / (azalışı)	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
%1 artması halinde kar zarar üzerindeki etki	4.966.570	-
<b>Net etki</b>	<b>4.966.570</b>	-
%1 azalması halinde kar zarar üzerindeki etki	(4.966.570)	-
<b>Net etki</b>	<b>(4.966.570)</b>	-

##### Fiyat riski

Fon’un finansal durum tablosunda 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı hisse senetlerinin tümü Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”)’de işlem görmektedir. Fon’un analizlere göre BİST endeksinde %5 oranında artış/azalış durumunda diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla Fon’un vergi öncesi karında 9.908.465 TL artış/azalış oluşmaktadır. (2023: 5.704.727 TL)

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

- (i) 31 Aralık 2024 itibarıyla Fon portföyünde gelir ortaklığı senetleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).
- (ii) 2024 yılı içerisinde Fon'un aldığı bedelsiz hisse senetleri ve temettü ödemeleri detayı aşağıdaki gibidir:

Hisse Kodu	Temettü	Bedelsiz sermaye artırımı	Bedelli sermaye artırımı
ENKAI	68.825	-	-
AKBNK	53.462	-	-
GARAN	7.888	-	-
SOKM	641.553	-	-
ISCTR	895.500	351.293	-
TUPRS	156.787	-	-
YKBNK	449.823	-	-
TOASO	2.000	-	-
FROTO	12.966	-	-
EREGL	7.408	8.953	-
SELEC	4.142	-	-
KCHOL	22.616	-	-
CIMSA	221.872	-	-
ENJSA	161.167	-	-
SAHOL	365.112	-	-
SKBNK	3	-	-
MGROS	159.079	-	-
AEFES	14.406	-	-
ALARK	11.412	-	-
SISE	133.184	-	-
ECILC	1.959	-	-
AKSEN	61.190	-	-
DOHOL	37.100	-	-
BIMAS	87.188	-	-
ASTOR	9.507	-	-
DOAS	90.310	-	-
KONTR	455	509	-
PGSUS	-	22.093	-
SASA	-	61.243	-
OYAKC	-	4.283	-
ASELS	1.014	-	-
ALKLC	663	-	-
TCELL	24.709	-	-

.....

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.  
TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL  
ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**1 OCAK - 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT  
PORTFÖY DAĞILIM RAPORU VE PAY FİYATININ  
HESAPLANMASINA DAYANAK TEŞKİL EDEN  
PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU VE TOPLAM DEĞER/  
NET VARLIK DEĞERİ TABLOSUNU İÇEREN  
FİYAT RAPORLARININ MEVZUATA UYGUN OLARAK  
HAZIRLANMASINA İLİŞKİN RAPOR**



## TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

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

Tacirler Portföy İstatistiksel Arbitraj Serbest (TL) Fon'unun ("Fon") Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil Eden 31 Aralık 2024 itibarıyla hazırlanan Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Standartlarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Tacirler Portföy İstatistiksel Arbitraj Serbest (TL) Fon'unun Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil Eden 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporları 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Standartlarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

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

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

Didem Demer Kaya, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 2 Nisan 2025

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

---

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>I- FONU TANITICI BİLGİLER.....</b>	<b>1</b>
<b>II- FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER.....</b>	<b>2-3</b>
<b>III- FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI.....</b>	<b>4-21</b>
<b>IV- TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU.....</b>	<b>22</b>
<b>V- YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER.....</b>	<b>23</b>
<b>VI- DİĞER AÇIKLAMALAR.....</b>	<b>24</b>
<b>VII- PORTFÖYDEN SATIŞLAR.....</b>	<b>25</b>
<b>VIII- İTFALAR.....</b>	<b>26</b>
<b>IX- PORTFÖYE ALIŞLAR.....</b>	<b>27</b>
<b>X- FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI.....</b>	<b>28</b>

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

---

**FONU TANITICI BİLGİLER**

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

---

**A. FONUN ADI:**

Tacirler Portföy İstatiksel Arbitraj Serbest (TL) Fon

**B. KURUCUNUN ÜNVANI:**

Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.

**C. YÖNETİCİNİN ÜNVANI:**

Tacirler Portföy Yönetimi A.Ş.

**D. FON TUTARI:**

Fonun tutarı 200.000.000 TL'dir.

**E. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ:**

Fonun toplam değeri 768.651.338 TL'dir.

**F. KATILMA PAYI SAYISI:**

Fonun katılma payı sayısı 129.163.241 adettir.

**G. FONUN KURULUŞ TARİHİ:**

Fon 16 Mayıs 2019 tarihinde kurulmuştur.

**H. FONUN SÜRESİ:**

Fon kurulduğu günden itibaren süresizdir.

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER**

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

---

**A. YIL SONU KATILMA PAYI FİYATI:**

Fonun yıl sonu katılma payı fiyatı 5,951007 TL'dir.

**B. ÖNCEKİ YIL KATILMA PAYI FİYATI:**

Fonun önceki yıl katılma payı fiyatı 3,617390 TL'dir.

**C. YILLIK KATILMA PAYI FİYATI ARTIŞ ORANI:**

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı %64,51'dir.

**D. YILBAŞINA GÖRE FİYAT ARTIŞ ORANI:**

Yılbaşına göre fiyat artış oranı %56,06'dır.

**E. YILLIK ORTALAMA PORTFÖYDEKİ MENKUL KIYMETLER YÜZDESİ:**

Ters Repo	67,24
Ortaklık Payları	21,89
Teminat	10,84
Vadeli Mevduat	0,03
Varant	0,00
Futures	0,00

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER**

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

---

**F. YILLIK ORTALAMA TEDAVÜL ORANI:**

Yıllık ortalama tedavül oranı %0,65'tir.

**G. YILLIK ORTALAMA PORTFÖY DEVİR HIZI:**

Yıllık ortalama portföy devir hızı 44,95'tir.

**H. PORTFÖYÜN ORTALAMA VADESİ:**

Portföyün ortalama vadesi 1,00'dir.

**I. KATILMA PAYI İHRAÇLARINDAN KAYNAKLANAN NAKİT GİRİŞLERİ:**

Katılma payı ihraçlarından kaynaklanan nakit girişleri 72.886.507 TL'dir.

**J. KATILMA PAYI İADELERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT ÇIKIŞLARI:**

Katılma payı iadelerinden kaynaklanan nakit çıkışları 162.329.860 TL'dir.

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON**

02/01/2025 16:18

TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR																			
MENKUL KIYMET	DOVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	ISKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
<b>HİSSE SENETLERİ</b>																			
<b>Hisse Türk</b>																			
AEFES	TL	ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ A.Ş.			TRAAEFES91A9			385,00	238,837123	31/12/24			801005111351315310080	191,800000	89.934,00		0,04	0,01	0,01
AEFES	TL	ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ A.Ş.			TRAAEFES91A9			6.300,00	190,929284	31/12/24				191,800000	1.207.060,00		0,81	0,13	0,16
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.			TRAAKBNK91N8			23.292,00	65,507770	31/12/24			801005111371905650080	84,850000	1.510.488,20		0,78	0,17	0,20
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.			TRAAKBNK91N8			281.722,00	84,950217	31/12/24			801005111419010400080	84,850000	16.972.671,70		8,58	1,88	2,21
AKSEN	TL	AKSA ENERJİ ÜRETİM A.Ş.			TREAKSN00011			600,00	38,008250	31/12/24			801005111304324680080	39,200000	23.520,00		0,01	0,00	0,00
AKSEN	TL	AKSA ENERJİ ÜRETİM A.Ş.			TREAKSN00011			4.100,00	39,200000	31/12/24				39,200000	160.720,00		0,08	0,02	0,02
ALARK	TL	ALARKO HOLDİNG A.Ş.			TRAAALARK91Q0			748,00	92,024437	31/12/24			801005111349798530080	92,000000	88.832,00		0,03	0,01	0,01
ALARK	TL	ALARKO HOLDİNG A.Ş.			TRAAALARK91Q0			18.100,00	92,001918	31/12/24			801005111398978920080	92,000000	1.865.200,00		0,84	0,18	0,22
ALKLC	TL	ALTINKILIÇ GIDA VE SÜT SANAYİ TİCARET A.Ş.			TREALTK00013			7.444,00	27,510380	20/08/24			8010051117825733860050	35,900000	267.239,80		0,13	0,03	0,03
ALTNY	TL	Altınay Savunma Teknolojileri A.Ş.			TREALTA00014			33,00	42,201212	30/05/24			801005114094506410050	82,200000	2.712,80		0,00	0,00	0,00
ARCLK	TL	ARÇELİK A.Ş.			TRAAARCLK91H5			557,00	141,502408	31/12/24			801005111348902470080	142,000000	79.094,00		0,04	0,01	0,01
ARCLK	TL	ARÇELİK A.Ş.			TRAAARCLK91H5			5.900,00	142,004247	31/12/24			801005111411828920080	142,000000	837.800,00		0,42	0,09	0,11
ASELS	TL	ASELSAN ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRAAASELS91H2			95.929,00	74,127745	31/12/24			801005111358885130080	72,500000	6.954.852,50		3,51	0,77	0,90
ASELS	TL	ASELSAN ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRAAASELS91H2			-38.500,00	72,884121	31/12/24			801005111402273300080	72,500000	-2.848.250,00		-1,34	-0,29	-0,34

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON**

02/01/2025 16:18

TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR																			
MENKUL KIYMET	DOVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
<b>HİSSE SENETLERİ</b>																			
<b>Hisse Türk</b>																			
ASTOR	TL	ASTOR ENERJİ A.Ş.			TREASTR00013			1.556,00	105,784190	28/12/24			801005111301210080080		113,900000	177.228,40	0,09	0,02	0,02
ASTOR	TL	ASTOR ENERJİ A.Ş.			TREASTR00013			3.200,00	119,252856	31/12/24			801005111397118380080		113,900000	384.480,00	0,18	0,04	0,05
BİMAS	TL	BİM BİRLEŞİK MAĞAZALAR A.Ş.			TREBİMM00018			6.887,00	520,669011	31/12/24			801005111368436770080		528,500000	3.629.209,50	1,83	0,40	0,47
BİMAS	TL	BİM BİRLEŞİK MAĞAZALAR A.Ş.			TREBİMM00018			-5.700,00	522,349263	31/12/24			801005111401386560080		528,500000	-3.012.450,00	-1,52	-0,33	-0,39
BRŞAN	TL	BORUSAN MANNESMAN BORU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRABRSAN91G8			477,00	434,258449	28/12/24			801005111290248170080		431,000000	205.587,00	0,10	0,02	0,03
CİMSA	TL	ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRACİMSA91F9			490,00	45,370551	31/12/24			801005111365403950080		46,600000	22.834,00	0,01	0,00	0,00
CİMSA	TL	ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRACİMSA91F9			16.200,00	46,610058	31/12/24			801005111396328700080		46,600000	754.920,00	0,38	0,08	0,10
DOAS	TL	DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.			TREDOTO00013			431,00	212,800209	30/12/24			801005175001208000480080		193,800000	83.527,80	0,04	0,01	0,01
DOAS	TL	DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.			TREDOTO00013			2.900,00	193,714841	31/12/24					193,800000	562.020,00	0,28	0,06	0,07
DOHOL	TL	DOĞAN SİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.			TRADOHOL91Q8			1.608,00	15,435816	30/12/24			801005175001187198310080		14,490000	23.270,94	0,01	0,00	0,00
DOHOL	TL	DOĞAN SİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.			TRADOHOL91Q8			56.500,00	14,479525	31/12/24					14,490000	818.685,00	0,41	0,09	0,11
ECİLC	TL	EİS ECZACIBAŞI İLAÇ, SİNAİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRAECİLC91E0			1.660,00	52,814494	02/04/24			80100518825167280050		47,600000	79.016,00	0,04	0,01	0,01
EKGYO	TL	EMLAK KONUT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.			TREEGYO00017			21.394,00	13,241134	30/12/24			801005175001197880120080		13,620000	291.388,28	0,15	0,03	0,04

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON**

02/01/2025 16:18

TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR																			
MENKUL KIYMET	DOVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
<b>HİSSE SENETLERİ</b>																			
<b>Hisse Türk</b>																			
EKGYO	TL	EMLAK KONUT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.			TREEGY000017			235.400,00	13,778333	31/12/24			801005175001257312550080		13,820000	3.208.148,00	1,82	0,38	0,42
ENJSA	TL	ENERJİSA ELEKTRİK DAĞITIM A.Ş.			TREENSA000014			3.840,00	80,877269	31/12/24			801005175001233024540080		58,900000	214.396,00	0,11	0,02	0,03
ENJSA	TL	ENERJİSA ELEKTRİK DAĞITIM A.Ş.			TREENSA000014			11.400,00	58,449044	31/12/24					58,900000	671.480,00	0,34	0,07	0,09
ENKAI	TL	ENKA İNŞAAT VE SANAYİ A.Ş.			TREENKA000011			6.483,00	51,984302	31/12/24			801005175001228475200080		48,800000	315.073,80	0,16	0,03	0,04
ENKAI	TL	ENKA İNŞAAT VE SANAYİ A.Ş.			TREENKA000011			-5.300,00	49,828974	31/12/24			801005175001256455010080		48,800000	-257.580,00	-0,13	-0,03	-0,03
EREGL	TL	EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş.			TRAEREGL91G3			108.180,00	25,008628	31/12/24			801005175001233085240080		24,400000	2.590.304,00	1,31	0,29	0,34
EREGL	TL	EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş.			TRAEREGL91G3			50.800,00	23,957292	31/12/24					24,400000	1.239.520,00	0,83	0,14	0,18
FROTO	TL	FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.			TRAOTOSN91H6			2.106,00	93,832158	31/12/24			801005175001228873960080		937,000000	1.973.322,00	1,00	0,22	0,28
FROTO	TL	FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.			TRAOTOSN91H6			-900,00	944,338828	31/12/24			801005175001258253490080		937,000000	-843.300,00	-0,43	-0,09	-0,11
GARAN	TL	GARANTİ BANKASI A.Ş.			TRAGARAN91N1			6.477,00	131,285530	31/12/24			801005175001233354280080		124,400000	806.738,80	0,41	0,09	0,10

# TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

#### TÇİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON

02/01/2025 16:18

#### TÇİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E 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)
<b>HİSSE SENETLERİ</b>																			
<b>Hisse Türk</b>																			
GARAN	TL	GARANTI BANKASI A.Ş.			TRAGARAN91N1			23.408,00	123,180481	31/12/24			801005175001276904050080		124,400000	2.911.955,20	1,47	0,32	0,38
GUBRF	TL	GÜBRE FABRİKALARI T.A.Ş.			TRAGUBRF91E2			16.616,00	277,864426	31/12/24			801005175001227398000080		287,000000	4.788.792,00	2,41	0,53	0,62
GUBRF	TL	GÜBRE FABRİKALARI T.A.Ş.			TRAGUBRF91E2			17.800,00	294,444224	31/12/24			801005175001258413110080		287,000000	5.051.200,00	2,55	0,56	0,66
HALKB	TL	T. HALK BANKASI A.Ş.			TRETHAL00019			9.384,00	16,537118	31/12/24			801005175001221362440080		18,200000	152.020,80	0,08	0,02	0,02
HALKB	TL	T. HALK BANKASI A.Ş.			TRETHAL00019			182.874,00	18,198207	31/12/24			801005175001275756810080		18,200000	2.959.318,80	1,49	0,33	0,39
HEKTS	TL	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.			TRAHEKTS91E4			415.859,00	3,875521	31/12/24			801005175001223724520080		3,870000	1.608.600,33	0,81	0,18	0,21
HEKTS	TL	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.			TRAHEKTS91E4			590.300,00	3,889027	31/12/24					3,870000	2.284.461,00	1,15	0,25	0,30
ISCTR	TL	T.İŞ BANKASI A.S.			TRAIISCTR91N2			381.147,00	13,648006	31/12/24			801005175001238191510080		13,540000	4.889.930,38	2,47	0,54	0,64
ISCTR	TL	T.İŞ BANKASI A.S.			TRAIISCTR91N2			2.851.878,00	13,531834	31/12/24			801005175001277288890080		13,540000	35.906.428,12	18,14	3,98	4,67
ISGYO	TL	İŞ GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.			TRAIISGYO91Q3			1.090,00	16,189174	02/04/24			80100518813086880050		18,780000	20.448,40	0,01	0,00	0,00
KARSN	TL	KARSAN OTOMOTİV SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.			TRAKARSN91H7			1.859,00	10,827558	02/04/24					12,110000	22.512,49	0,01	0,00	0,00
KCHOL	TL	KOÇ HOLDİNG A.Ş.			TRAKCHOL91Q8			6.750,00	184,307778	31/12/24			8010051100011492960420080		178,600000	1.205.550,00	0,61	0,13	0,16
KCHOL	TL	KOÇ HOLDİNG A.Ş.			TRAKCHOL91Q8			12.800,00	178,736149	31/12/24					178,600000	2.286.080,00	1,15	0,25	0,30
KONTR	TL	Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik A.Ş.			TREKNTR00013			428,00	40,457582	31/12/24			8010051100011471371680080		38,580000	16.435,08	0,01	0,00	0,00
KONTR	TL	Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik A.Ş.			TREKNTR00013			4.300,00	38,889184	31/12/24			8010051100011517365590080		38,580000	165.894,00	0,08	0,02	0,02
KOZAA	TL	KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK			TREKOZA00014			1.348,00	68,448079	31/12/24			8010051100011438507810080		74,250000	100.089,00	0,05	0,01	0,01
KOZAA	TL	KOZA ANADOLU METAL MADENCİLİK			TREKOZA00014			44.400,00	74,356431	31/12/24					74,250000	3.296.700,00	1,66	0,36	0,43
KOZAL	TL	KOZA ALTIN İŞLETMELERİ A.Ş.			TREKOAL00014			9.551,00	22,014097	30/12/24			8010051100011451275400080		22,580000	215.861,58	0,11	0,02	0,03

# TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

TCI-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON

02/01/2025 16:18

#### TCI-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E 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)
<b>HİSSE SENETLERİ</b>																			
<b>Hisse Türk</b>																			
KOZAL	TL	KOZA ALTIN İŞLETMELERİ A.Ş.			TREKOAL00014			32.100,00	22,564299	31/12/24					22,580000	724.818,00	0,37	0,08	0,09
KRDMD	TL	KARDEMİR KARABUK DEMİR ÇELİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (D)			TRAKRDMR91G7			7.781,00	28,330443	31/12/24			8010051100011471623120080		27,100000	210.323,10	0,11	0,02	0,03
KRDMD	TL	KARDEMİR KARABUK DEMİR ÇELİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (D)			TRAKRDMR91G7			280.300,00	27,084222	31/12/24			8010051100011528441410080		27,100000	7.596.130,00	3,83	0,84	0,99
MGROS	TL	MİGROS TİCARET A.Ş.			TREMGTI00012			600,00	497,085283	27/12/24			8010051100011428793430080		547,000000	328.200,00	0,17	0,04	0,04
MGROS	TL	MİGROS TİCARET A.Ş.			TREMGTI00012			1.000,00	548,003900	31/12/24			8010051100011517304750080		547,000000	547.000,00	0,28	0,06	0,07
ODAS	TL	ODAŞ ELEKTRİK ÜRETİM SAN. VE TİC A.Ş.			TREODAS00014			61.387,00	6,223281	31/12/24			8010051100011471924080080		6,030000	370.043,01	0,19	0,04	0,05
ODAS	TL	ODAŞ ELEKTRİK ÜRETİM SAN. VE TİC A.Ş.			TREODAS00014			874.700,00	6,024687	31/12/24					6,030000	5.274.441,00	2,66	0,58	0,69
OYAKC	TL	OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI A.Ş.			TRAMRDIN91F2			23.008,00	23,419753	31/12/24			8010051100011473288580080		24,000000	552.218,00	0,28	0,06	0,07
OYAKC	TL	OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI A.Ş.			TRAMRDIN91F2			125.190,00	23,717670	31/12/24					24,000000	3.004.560,00	1,52	0,33	0,39
PETKM	TL	PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG A.Ş.			TRAPETKM91E0			26.736,00	18,497688	31/12/24			8010051100011474782980080		18,100000	483.921,80	0,24	0,05	0,06
PETKM	TL	PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG A.Ş.			TRAPETKM91E0			-3.100,00	18,281297	31/12/24			8010051100011531441750080		18,100000	-56.110,00	-0,03	-0,01	-0,01
PGSUS	TL	PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş.			TREPEGS00016			5.504,00	219,514600	31/12/24			8010051100011492288980080		213,000000	1.172.352,00	0,59	0,13	0,15
PGSUS	TL	PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş.			TREPEGS00016			66.200,00	212,708494	31/12/24			8010051100011523570850080		213,000000	14.100.600,00	7,12	1,56	1,83

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

**TCI-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON**

02/01/2025 16:18

TCI-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR																			
MENKUL KİYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E 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)
<b>HİSSE SENETLERİ</b>																			
<b>Hisse Türk</b>																			
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.			TRASAHOL91Q5			50.281,00	99,585081	31/12/24			8010051100011492813420060		96,000000	4.825.056,00	2,43	0,53	0,63
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.			TRASAHOL91Q5			-10.506,00	98,301820	31/12/24			8010051100011519290350060		96,000000	-1.008.788,00	-0,51	-0,11	-0,13
SASA	TL	SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş.			TRASASAW91E4			4.060.776,00	4,192905	31/12/24			8010051122501215896620060		4,070000	16.527.358,32	8,34	1,83	2,15
SASA	TL	SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş.			TRASASAW91E4			-1.248.400,00	4,187959	31/12/24			8010051122501256792130060		4,070000	-5.080.988,00	-2,56	-0,56	-0,66
SELEC	TL	SELÇUK ECZA DEPOSU TİCARET VE SANAYİ A.Ş.			TRESLEC00014			16.569,00	60,970432	29/02/24			80100515325074500050		80,000000	1.325.520,00	0,67	0,15	0,17
SISE	TL	TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.			TRASISEW91Q3			39.246,00	44,155641	31/12/24			8010051122501207231260060		41,520000	1.629.493,92	0,82	0,18	0,21
SISE	TL	TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.			TRASISEW91Q3			-27.811,00	42,407188	31/12/24			8010051122501240386170060		41,520000	-1.154.712,72	-0,58	-0,13	-0,15
SKBNK	TL	ŞEKERBANK T.A.Ş.			TRASKBNK91N8			67,00	3,339851	25/12/24			80100518906318320050		4,740000	317,58	0,00	0,00	0,00
SOKM	TL	ŞOK MARKETLER TİCARET A.Ş.			TRESOKM00022			574,00	40,556045	31/12/24			8010051122501200992540060		41,200000	23.648,80	0,01	0,00	0,00
SOKM	TL	ŞOK MARKETLER TİCARET A.Ş.			TRESOKM00022			83.000,00	41,200553	31/12/24					41,200000	3.419.600,00	1,73	0,38	0,44
TAVHL	TL	TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş.			TRETAVH00016			606,00	282,535462	31/12/24			8010051122501215094710060		274,000000	166.044,00	0,08	0,02	0,02
TCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.			TRATCELL91M1			4.960,00	92,028605	31/12/24			8010051122501204448380060		92,800000	460.288,00	0,23	0,05	0,06
TCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.			TRATCELL91M1			13.000,00	93,218751	31/12/24			8010051122501240712090060		92,800000	1.206.400,00	0,61	0,13	0,16
THYAO	TL	TURK HAVA YOLLARI A.O.			TRATHYAO91M5			10.287,00	290,644666	31/12/24			8010051122501215947620060		281,000000	2.885.027,00	1,46	0,32	0,38
THYAO	TL	TURK HAVA YOLLARI A.O.			TRATHYAO91M5			21.100,00	278,919784	31/12/24			8010051122501240707730060		281,000000	5.929.100,00	2,99	0,66	0,77
TKFEN	TL	TEKFEN HOLDİNG A.Ş.			TRETKHO00012			532,00	71,460470	30/12/24			8010051122501198324680060		72,050000	38.330,80	0,02	0,00	0,00

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON**

02/01/2025 16:18

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 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)
<b>HİSSE SENETLERİ</b>																			
<b>Hisse Türk</b>																			
TKFEN	TL	TEKFEN HOLDİNG A.Ş.			TRETKHO00012			21.200,00	72,050000	31/12/24					72,050000	1.527.460,00	0,77	0,17	0,20
TOASO	TL	TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.			TRATOASO91H3			1.087,00	200,426523	31/12/24			8010051122501214366260060		205,100000	222.943,70	0,11	0,03	0,03
TOASO	TL	TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.			TRATOASO91H3			10.000,00	205,383250	31/12/24			8010051122501239635350060		205,100000	2.051.000,00	1,03	0,23	0,27
TSKB	TL	T.SİNÂİ KALKINMA BANKASI A.Ş.			TRATSKBW91N0			23.440,00	12,325949	31/12/24			8010051122501204342180060		12,220000	286.436,80	0,14	0,03	0,04
TSKB	TL	T.SİNÂİ KALKINMA BANKASI A.Ş.			TRATSKBW91N0			497.800,00	12,216276	31/12/24			8010051122501239657290060		12,220000	6.083.116,00	3,07	0,67	0,79
TTKOM	TL	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.			TRETTLK00013			1.781,00	45,558709	31/12/24			8010051122501217345800060		43,480000	77.437,88	0,04	0,01	0,01
TTKOM	TL	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.			TRETTLK00013			40.100,00	43,492569	31/12/24			8010051122501242828960060		43,480000	1.743.548,00	0,88	0,19	0,23
TUPRS	TL	TUPRAS-TÜRKİYE PETROL RAFİNELERİ A.S.			TRATUPRS91E8			1.994,00	143,938044	31/12/24			8010051122501219227560060		141,900000	282.946,80	0,14	0,03	0,04
TUPRS	TL	TUPRAS-TÜRKİYE PETROL RAFİNELERİ A.S.			TRATUPRS91E8			4.696,00	141,132853	31/12/24			8010051122501250963130060		141,900000	666.362,40	0,34	0,07	0,09
ULKER	TL	ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş.			TREULKR00015			600,00	109,482767	27/12/24			8010051122501172242710060		117,700000	70.620,00	0,04	0,01	0,01
ULKER	TL	ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş.			TREULKR00015			4.500,00	117,700000	31/12/24					117,700000	529.650,00	0,27	0,06	0,07

# TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

## TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON

### FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

#### TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON

02/01/2025 16:18

TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR																			
MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E 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)
<b>HİSSE SENETLERİ</b>																			
<b>Hisse Türk</b>																			
VAKBN	TL	TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T.A.O.			TREVKFB00019	4.189,00		23.195732		31/12/24			8010051122501207009520060		23.320000	97.887,48	0,05	0,01	0,01
VAKBN	TL	TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T.A.O.			TREVKFB00019	83.457,00		23.324427		31/12/24			8010051122501260731330060		23.320000	1.946.217,24	0,98	0,21	0,25
VESTL	TL	VESTEL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRAVESTL91H8	585,00		67.481043		30/12/24			8010051122501179970440060		71.300000	41.710,50	0,02	0,01	0,01
VESTL	TL	VESTEL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRAVESTL91H8	58.000,00		71.300713		31/12/24			8010051122501239873270060		71.300000	4.135.400,00	2,09	0,46	0,54
YKBNK	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.			TRAYKBNK91N8	27.962,00		30.730272		31/12/24			8010051122501219106880060		30.620000	856.196,44	0,43	0,09	0,11
YKBNK	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.			TRAYKBNK91N8	101.234,00		30.608675		31/12/24			8010051122501259028850060		30.620000	3.099.785,08	1,56	0,34	0,40
<b>GRUP TOPLAMI</b>						<b>10.661.856,00</b>									<b>198.169.297,63</b>		<b>100,00</b>	<b>21,89</b>	<b>25,80</b>
<b>GRUP TOPLAMI</b>						<b>10.661.856,00</b>									<b>198.169.297,63</b>		<b>100,00</b>	<b>21,89</b>	<b>25,80</b>
<b>T.REPO</b>																			
TRT090425T16	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT090425T16	47,33		17.493.400,00	47,330000	31/12/24		20.000.000,00		17.493.400,00	47,330000	17.470.760,12	2,88	1,93	2,27
TRT040832T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT040832T18	48,72		7.018.887,12	48,720000	31/12/24		3.568.550,00	795127527436814184	7.018.887,12	48,720000	7.009.337,33	1,16	0,78	0,91
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,71		70.186.832,88	48,710000	31/12/24		9.083.115,00	795127527436814198	70.186.832,88	48,710000	70.093.354,19	11,55	7,76	9,12
TRT120128T11	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120128T11	48,75		11.029.383,56	48,750000	31/12/24		1.407.975,00	795127527436814173	11.029.383,56	48,750000	11.014.681,98	1,82	1,22	1,43
TRT120128T11	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120128T11	48,72		50.133.479,45	48,720000	31/12/24		6.399.860,00	795127527436814200	50.133.479,45	48,720000	50.086.895,24	8,25	5,54	6,51

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON**

02/01/2025 16:18

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR**

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E 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)
<b>T.REPO</b>																			
TRT120128T11	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120128T11	48,75		50.133.561,64	48,750000	31/12/24		6.399.670,00	796127527438814193	50.133.561,64	48,750000	50.066.736,28	8,25	5,54	6,51
TRT120133T14	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120133T14	48,72		40.106.783,56	48,720000	31/12/24		22.362.675,00	796127527438814201	40.106.783,56	48,720000	40.053.356,19	6,80	4,43	5,21
TRT181028T14	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT181028T14	48,72		39.104.113,97	48,720000	31/12/24		27.900.225,00	796127527438814185	39.104.113,97	48,720000	39.052.022,29	6,44	4,32	5,08
TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT190728T34	48,71		10.026.690,41	48,710000	31/12/24		6.311.020,00	796127527438814202	10.026.690,41	48,710000	10.013.336,31	1,65	1,11	1,30
TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT190728T34	48,75		31.082.808,22	48,750000	31/12/24		19.564.195,00	796127527438814175	31.082.808,22	48,750000	31.041.376,50	5,12	3,44	4,04
TRT280531T14	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT280531T14	47,50		30.078.082,19	47,500000	31/12/24		6.476.926,00	796127527438815982	30.078.082,19	47,500000	30.039.016,72	4,95	3,33	3,91
TRT290125T15	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT290125T15	48,75		1.002.671,23	48,750000	31/12/24		174.720,00	796127527438814172	1.002.671,23	48,750000	1.001.334,72	0,17	0,11	0,13
TRT290125T15	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT290125T15	48,72		60.160.175,34	48,720000	31/12/24		10.463.170,00	796127527438814189	60.160.175,34	48,720000	60.060.034,29	9,90	6,65	7,82
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	47,33		21.054.461,92	47,330000	31/12/24		24.715.765,00	796127527438815983	21.054.461,92	47,330000	21.027.213,33	3,47	2,33	2,74
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	47,33		3.561.062,78	47,330000	31/12/24		4.751.765,00		3.561.062,78	47,330000	3.556.454,07	0,59	0,39	0,46

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

**TCI-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON**

02/01/2025 16:18

**TCI-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 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 (FFD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)	
<b>T.REPO</b>																				
TRT090425T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT090425T18	47,33		17.493.400,00	47,330000	31/12/24		20.000.000,00		17.493.400,00	47,330000	17.470.780,12	2,88	1,93	2,27	
TRT040832T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT040832T18	48,72		7.018.687,12	48,720000	31/12/24		3.588.550,00	795127527436814184	7.018.687,12	48,720000	7.009.337,33	1,16	0,78	0,91	
TRT070727T13	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT070727T13	48,71		70.186.832,88	48,710000	31/12/24		9.083.115,00	795127527436814198	70.186.832,88	48,710000	70.093.354,19	11,55	7,76	9,12	
TRT120128T11	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120128T11	48,75		11.029.383,56	48,750000	31/12/24		1.407.975,00	795127527436814173	11.029.383,56	48,750000	11.014.661,98	1,82	1,22	1,43	
TRT120128T11	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120128T11	48,72		50.133.479,45	48,720000	31/12/24		6.399.860,00	795127527436814200	50.133.479,45	48,720000	50.086.695,24	8,25	5,54	6,51	
TRT120128T11	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120128T11	48,75		50.133.561,64	48,750000	31/12/24		6.399.870,00	795127527436814193	50.133.561,64	48,750000	50.086.736,28	8,25	5,54	6,51	
TRT120133T14	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT120133T14	48,72		40.106.783,56	48,720000	31/12/24		22.382.675,00	795127527436814201	40.106.783,56	48,720000	40.053.356,19	6,60	4,43	5,21	
TRT181028T14	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT181028T14	48,72		39.104.113,97	48,720000	31/12/24		27.900.225,00	795127527436814185	39.104.113,97	48,720000	39.052.022,29	6,44	4,32	5,08	
TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT190728T34	48,71		10.026.690,41	48,710000	31/12/24		6.311.020,00	795127527436814202	10.026.690,41	48,710000	10.013.336,31	1,65	1,11	1,30	
TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT190728T34	48,75		31.082.808,22	48,750000	31/12/24		19.564.195,00	795127527436814175	31.082.808,22	48,750000	31.041.376,50	5,12	3,44	4,04	
TRT280531T14	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT280531T14	47,50		30.078.082,19	47,500000	31/12/24		6.476.925,00	795127527436815982	30.078.082,19	47,500000	30.039.015,72	4,95	3,33	3,91	
TRT290125T15	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT290125T15	48,75		1.002.671,23	48,750000	31/12/24		174.720,00	795127527436814172	1.002.671,23	48,750000	1.001.334,72	0,17	0,11	0,13	
TRT290125T15	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT290125T15	48,72		60.160.175,34	48,720000	31/12/24		10.483.170,00	795127527436814189	60.160.175,34	48,720000	60.080.034,29	9,90	6,65	7,82	
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	47,33		21.054.461,92	47,330000	31/12/24		24.715.765,00	795127527436815983	21.054.461,92	47,330000	21.027.213,33	3,47	2,33	2,74	
TRT100925T18	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT100925T18	47,33		3.561.062,78	47,330000	31/12/24		4.751.765,00		3.561.062,78	47,330000	3.556.454,07	0,59	0,39	0,46	
TRT170528T12	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT170528T12	47,33		55.142.638,36	47,330000	31/12/24		64.148.830,00	795127527436815984	55.142.638,36	47,330000	55.071.273,00	9,08	6,10	7,16	
TRT051033T12	TL	HAZİNE	02/01/25		TRT051033T12	48,72		110.293.654,79	48,720000	31/12/24		112.541.105,00	795127527436814199	110.293.654,79	48,720000	110.146.729,53	18,12	12,25	14,33	
<b>GRUP TOPLAMI</b>								<b>607.608.487,42</b>								<b>606.803.711,09</b>	<b>100,00</b>	<b>67,23</b>	<b>78,93</b>	
<b>GRUP TOPLAMI</b>								<b>607.608.487,42</b>									<b>606.803.711,09</b>	<b>100,00</b>	<b>67,23</b>	<b>78,93</b>
<b>MEVDUAT</b>																				
T.İŞ BANKASI A.Ş.	TL		02/01/25			40,00		255.000,00		31/12/24				255.558,14	40,000000	255.279,30	100,00	0,03	0,03	
<b>GRUP TOPLAMI</b>								<b>255.000,00</b>								<b>255.279,30</b>	<b>100,00</b>	<b>0,03</b>	<b>0,03</b>	
<b>GRUP TOPLAMI</b>								<b>255.000,00</b>								<b>255.279,30</b>	<b>100,00</b>	<b>0,03</b>	<b>0,03</b>	

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

**TCI-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON**

02/01/2025 16:18

<b>TCI-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR</b>																			
MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E 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)
<b>TÜREV</b>																			
<b>Varant</b>																			
AB1CO.V	TL	İFO YATIRIM A.Ş.			TRWINFM28572			200,00	0,524050	12/11/24			8010010411895701610080		1,479000	295,80	20,30	0,00	0,00
AB1CS.V	TL	İFO YATIRIM A.Ş.			TRWINFM28614			200,00	0,566950	12/11/24			8010010411895701590080		1,503000	300,60	20,83	0,00	0,00
AS1CN.V	TL	İFO YATIRIM A.Ş.			TRWINFM28661			200,00	0,389350	12/11/24			8010010411895386810080		0,297000	59,40	4,08	0,00	0,00
AS1CO.V	TL	İFO YATIRIM A.Ş.			TRWINFM28679			200,00	0,639200	14/11/24			8010010411896161750080		0,840000	128,00	8,78	0,00	0,00
AS1CS.V	TL	İFO YATIRIM A.Ş.			TRWINFM28911			200,00	0,637600	14/11/24			8010010411896215910080		0,818000	123,20	8,45	0,00	0,00
AT1CN.V	TL	İFO YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.			TRWINFM29000			200,00	0,416250	14/11/24			8010010411896236790080		0,836000	167,20	11,47	0,00	0,00
EK1CO.V	TL	İFO YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.			TRWINFM29737			200,00	0,465000	11/11/24			8010010475001887656140080		1,859000	331,80	22,76	0,00	0,00
AB1RB.V	TL	İFO YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.			TRWINFM28622			200,00	0,289100	14/11/24			801001051834633310080		0,040000	8,00	0,56	0,00	0,00
AS1RB.V	TL	İFO YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.			TRWINFM28929			200,00	0,450000	11/11/24			801001051834242470080		0,117000	23,40	1,61	0,00	0,00

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON**

02/01/2025 16:18

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR**

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E 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)
<b>TÜREV</b>																			
<b>Varant</b>																			
BI1QF.V	TL	İFO YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.			TRWINFM28002	200,00		200,00	0,370000	11/11/24			801001051834242790080		0,055000	11,00	0,75	0,00	0,00
EK1QN.V	TL	İFO YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.			TRWINFM28182	200,00		200,00	0,212950	14/11/24			801001057500831877970080		0,010000	2,00	0,14	0,00	0,00
EK1RB.V	TL	İFO YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.			TRWINFM29788	200,00		200,00	0,259000	14/11/24			801001057500831870730080		0,025000	5,00	0,34	0,00	0,00
GFATO.V	TL	AK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.			TRWAKYM0HRQ3	200,00		200,00	0,337350	14/11/24			801001057500831871950080		0,010000	2,00	0,14	0,00	0,00
<b>GRUP TOPLAMI</b>						<b>2.600,00</b>										<b>1.457,40</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Futures</b>																			
<b>Uzun</b>																			
F_VAKBN0125	TL				F_VAKBN0125	398,00		398,00	24,280000	31/12/24			801051251225019435052900080		24,150000	981,170,00	0,00	0,00	0,00
F_XU0300225	TL				F_XU0300225	5.217,00		5.217,00	11,353,000000	31/12/24			8017012805736834080080		11,282,000000	588.581.940,00	0,00	0,00	0,00

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

**TCI-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON**

02/01/2025 16:18

TCI-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR																			
MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E 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)
<b>TÜREV</b>																			
<b>Kısa</b>																			
F_AEFES0125	TL				F_AEFES0125			67,00	221,200000	31/12/24			80105125119026888650080		199,100000	1.333.970,00	0,00	0,00	0,00
F_AKBK0125	TL				F_AKBK0125			7.100,00	67,980000	31/12/24			80105125119080781380080		67,320000	47.797.200,00	0,00	0,00	0,00
F_AKSEN0125	TL				F_AKSEN0125			47,00	40,110000	31/12/24			80105125119056790270080		40,810000	190.887,00	0,00	0,00	0,00
F_ALARK0125	TL				F_ALARK0125			649,00	95,740000	31/12/24			80105125119080780810080		95,700000	6.210.930,00	0,00	0,00	0,00
F_ARCLK0125	TL				F_ARCLK0125			65,00	147,550000	31/12/24			80105125119056574490080		147,100000	958.150,00	0,00	0,00	0,00
F_ASELS0125	TL				F_ASELS0125			3.903,00	75,580000	31/12/24			80105125119080785250080		74,850000	29.213.955,00	0,00	0,00	0,00
F_ASTOR0125	TL				F_ASTOR0125			840,00	115,800000	31/12/24			80105125119080740130080		115,850000	9.731.400,00	0,00	0,00	0,00
F_BIMAS0125	TL				F_BIMAS0125			1.037,00	533,200000	31/12/24			80105125119080781540080		541,100000	56.112.070,00	0,00	0,00	0,00
F_BRSAN0125	TL				F_BRSAN0125			6,00	448,600000	31/12/24			80105125119050224480080		442,800000	265.680,00	0,00	0,00	0,00

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON**

02/01/2025 16:18

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR**

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E 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)
<b>TÜREV</b>																			
<b>Kısa</b>																			
F_CIMSA0125	TL				F_CIMSA0125			170,00	48,100000	31/12/24			80105125119064889970080		48,470000	823.990,00	0,00	0,00	0,00
F_DOAS0125	TL				F_DOAS0125			273,00	195,350000	31/12/24			80105125750019305475100080		193,200000	5.274.360,00	0,00	0,00	0,00
F_DOHOL0125	TL				F_DOHOL0125			582,00	15,240000	31/12/24			80105125750019288396240080		14,970000	871.254,00	0,00	0,00	0,00
F_EKGYO0125	TL				F_EKGYO0125			7.993,00	14,680000	31/12/24			80105125750019305514180080		14,110000	11.278.123,00	0,00	0,00	0,00
F_ENJSA0125	TL				F_ENJSA0125			150,00	84,450000	31/12/24			80105125750019289836880080		82,250000	933.750,00	0,00	0,00	0,00
F_ENKAI0125	TL				F_ENKAI0125			2.040,00	50,570000	31/12/24			80105125750019305883210080		49,920000	10.183.880,00	0,00	0,00	0,00
F_EREGL0125N1	TL				F_EREGL0125N1			5.520,00	25,180000	31/12/24			80105125750019305595460080		25,270000	27.898.080,00	0,00	0,00	0,00
F_FROTO0125	TL				F_FROTO0125			190,00	953,200000	31/12/24			80105125750019305803840080		952,600000	18.099.400,00	0,00	0,00	0,00

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON**

02/01/2025 16:18

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR**

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E 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)
<b>TÜREV</b>																			
<b>Kısa</b>																			
F_GARAN0125	TL				F_GARAN0125			698,00	130,850000	31/12/24			80105125750019305604000060		128,500000	8.943.600,00	0,00	0,00	0,00
F_GUBRF0125	TL				F_GUBRF0125			343,00	283,700000	31/12/24			80105125750019304656780060		296,100000	10.156.230,00	0,00	0,00	0,00
F_HALKB0125	TL				F_HALKB0125			499,00	16,900000	31/12/24			80105125750019304928790060		16,810000	838.819,00	0,00	0,00	0,00
F_HEKTS0125	TL				F_HEKTS0125			19.723,00	4,010000	31/12/24			80105125750019304209280060		4,010000	7.908.923,00	0,00	0,00	0,00
F_ISCTR0125	TL				F_ISCTR0125			37.229,00	13,930000	31/12/24			80105125750019305460510060		13,990000	52.063.371,00	0,00	0,00	0,00
F_KCHOL0125	TL				F_KCHOL0125			1.783,00	186,300000	31/12/24			801051251000119268370840060		186,300000	32.688.390,00	0,00	0,00	0,00
F_KONTR0125	TL				F_KONTR0125			908,00	39,200000	31/12/24			801051251000119268462130060		39,010000	3.534.306,00	0,00	0,00	0,00

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON**

02/01/2025 16:18

TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR													NET DÖNÜŞ	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM	TOPLAM (FTD)	
MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	TUTARI	DEĞER	DEĞER	(%)	(FPD GÖRE)	(FTD GÖRE)
<b>TÜREV</b>																			
<b>Kısa</b>																			
F_KOZAA0125	TL				F_KOZAA0125			458,00	73,080000	31/12/24			801051251000119267511440060		74,880000	3.420.344,00	0,00	0,00	0,00
F_KOZAL0125	TL				F_KOZAL0125			3.025,00	22,810000	31/12/24			801051251000119268272410060		22,960000	6.945.400,00	0,00	0,00	0,00
F_KRDMD0125	TL				F_KRDMD0125			4.818,00	28,160000	31/12/24			801051251000119268372040060		28,320000	13.644.576,00	0,00	0,00	0,00
F_MGROS0125	TL				F_MGROS0125			275,00	545,500000	31/12/24			801051251000119268370140060		559,700000	15.351.750,00	0,00	0,00	0,00
F_ODAS0125	TL				F_ODAS0125			9.410,00	6,500000	31/12/24			801051251000119251325780060		6,240000	5.871.840,00	0,00	0,00	0,00
F_OYAKC0125N1	TL				F_OYAKC0125N1			380,00	24,320000	31/12/24			801051251000119266484710060		24,590000	3.644.238,00	0,00	0,00	0,00
F_PETKM0125	TL				F_PETKM0125			3.600,00	19,020000	31/12/24			801051251000119268351320060		18,750000	6.750.000,00	0,00	0,00	0,00
F_PGSUS0125	TL				F_PGSUS0125			1.320,00	221,860000	31/12/24			801051251000119268367970060		220,950000	29.165.400,00	0,00	0,00	0,00
F_SAHOL0125	TL				F_SAHOL0125			3.405,00	100,750000	31/12/24			801051251000119268373770060		99,130000	33.783.785,00	0,00	0,00	0,00
F_SASA0125	TL				F_SASA0125			66.462,00	4,260000	31/12/24			801051251225019435784530060		4,240000	23.952.808,00	0,00	0,00	0,00

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON**

02/01/2025 16:18

**TCİ-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJSERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 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)
<b>TÜREV</b>																			
<b>Kısa</b>																			
F_SISE0125	TL				F_SISE0125			4.347,00	43,870000	31/12/24			801051251225019438027050060		42,800000	18.805.160,00	0,00	0,00	0,00
F_SOKM0125	TL				F_SOKM0125			833,00	42,710000	31/12/24			801051251225019434495140060		43,050000	3.588.065,00	0,00	0,00	0,00
F_TAVHL0125	TL				F_TAVHL0125			6,00	282,800000	31/12/24			801051251225019355818870060		281,900000	169.140,00	0,00	0,00	0,00
F_TCELL0125	TL				F_TCELL0125			3.516,00	98,310000	31/12/24			801051251225019438088840060		95,830000	33.823.508,00	0,00	0,00	0,00
F_THYAO0125	TL				F_THYAO0125			2.254,00	293,250000	31/12/24			801051251225019438123780060		291,050000	85.802.870,00	0,00	0,00	0,00
F_TKFEN0125	TL				F_TKFEN0125			217,00	89,570000	31/12/24			801051251225019398225110060		70,800000	1.532.020,00	0,00	0,00	0,00
F_TOASO0125	TL				F_TOASO0125			448,00	208,850000	31/12/24			801051251225019435848520060		212,800000	9.524.480,00	0,00	0,00	0,00
F_TSKB0125	TL				F_TSKB0125			5.162,00	12,710000	31/12/24			801051251225019420702810060		12,800000	6.504.120,00	0,00	0,00	0,00
F_TTKOM0125	TL				F_TTKOM0125			1.702,00	46,840000	31/12/24			801051251225019435830270060		45,320000	7.713.464,00	0,00	0,00	0,00
F_TUPRS0125	TL				F_TUPRS0125			2.715,00	144,700000	31/12/24			801051251225019435971000060		144,900000	39.340.350,00	0,00	0,00	0,00

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI**

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

TCI-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJ SERBEST(TL)FON

02/01/2025 16:18

TCI-TACİRLER P.İSTATİSTİKSELARBİTRAJ SERBEST(TL)FON 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR																			
MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRACCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	İSİN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEM E SAYIŞI	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)
<b>TÜREV</b>																			
<b>Kısa</b>																			
F ULKER0125	TL				F ULKER0125			464,00	124,200000	31/12/24			801051251225019435952870060		122,100000	5,665,440,00	0,00	0,00	0,00
F VESTL0125	TL				F VESTL0125			583,00	72,840000	31/12/24			801051251225019434873860060		73,660000	4,294,378,00	0,00	0,00	0,00
F XLBNK0225	TL				F XLBNK0225			641,00	13,924,000000	31/12/24			8017012605736481270060		13,851,000000	88,784,910,00	0,00	0,00	0,00
F YKBNK0125	TL				F YKBNK0125			3,885,00	31,500000	31/12/24			801051251225019436034840060		31,790000	12,350,415,00	0,00	0,00	0,00
F XLBNK1224	TL				F XLBNK1224			632,00	12,989,000000	31/12/24			8017012605736443100060		12,924,000000	81,679,680,00	0,00	0,00	0,00
F XU0301224	TL				F XU0301224			17,00	10,833,000000	31/12/24			8017012605736389660060		10,789,000000	1,834,130,00	0,00	0,00	0,00
<b>GRUP TOPLAMI</b>								<b>208.011,00</b>							<b>1.456.201.459,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GRUP TOPLAMI</b>								<b>210.611,00</b>								<b>1.456.202.916,40</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIOP Nakit Teminatı</b>																			
VIOP Nakit Teminatı								98.038.749,98								98.038.749,98	100,00	10,85	
<b>GRUP TOPLAMI</b>								<b>98.038.749,98</b>								<b>98.038.749,98</b>	<b>100,00</b>	<b>10,85</b>	
<b>GRUP TOPLAMI</b>								<b>98.038.749,98</b>								<b>98.038.749,98</b>	<b>100,00</b>	<b>10,85</b>	
<b>VIOP USD Nakit Teminatı</b>																			
VIOP USD Nakit Teminatı								0,00								0,00	100,00	0,00	
<b>GRUP TOPLAMI</b>								<b>0,00</b>								<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>GRUP TOPLAMI</b>								<b>0,00</b>								<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>FON PORTFÖY DEĞERİ</b>																<b>903.268.495,40</b>		<b>100,00</b>	

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU**

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

	31 Aralık 2024		
	<u>TUTAR (TL)</u>	<u>GRUP %</u>	<u>TOPLAM %</u>
<b>A. FON PORTFÖY DEĞERİ</b>	<b>903.268.495,40</b>		<b>117,51</b>
<b>B. HAZİR DEĞERLER</b>	<b>9.584,82</b>		<b>0,00</b>
a) Kasa	0,00	0,00	0,00
b) Bankalar	9.584,82	100,00	0,00
c) Diğer Hazır Değerler	0,00	0,00	0,00
<b>C. ALACAKLAR</b>	<b>185.169.888,87</b>		<b>24,09</b>
a) Takastan Alacaklar	185.169.888,87	100,00	24,09
i) T1 Alacakları	0,00		0,00
ii) T2 Alacakları	73.414.143,98		0,00
iii) İleri Valörlü Takas	111.755.744,89		0,00
b) Diğer Alacaklar	0,00		0,00
i) Diğer Alacaklar	0,00		0,00
ii) Vergi Alacakları	0,00		0,00
iii) Mevduat Alacakları	0,00		0,00
iv) Temettu	0,00		0,00
	<b>TUTAR</b>	<b>GRUP %</b>	<b>TOPLAM %</b>
<b>D. BORÇLAR</b>	<b>-319.796.631,48</b>		<b>-41,60</b>
a) Takasa Borçlar	-317.191.637,59	99,19	-41,27
i) T1 Borçları	0,00		
ii) T2 Borçları	-55.467.573,49		
iii) İleri Valörlü Takas	-261.724.064,10		
iv) İhbarlı FonPay Takas	0,00		
b) Yönetim Ücreti	-2.231.841,14	0,70	-0,29
c) Ödenecek Vergi	0,00	0,00	0,00
d) İhtiyatlar	0,00	0,00	0,00
e) DİĞER_BORÇLAR	-334.683,73	0,12	-0,04
i) Diğer Borçlar	-296.405,43		-0,04
ii) Denetim Reeskontu	-38.278,30		0,00
f) Kayda Alma Ücreti	-38.469,02	0,01	-0,01
g) Krediler	0,00	0,00	0,00
<b>Toplam değer/net varlık değeri</b>			<b>768.651.338</b>
Toplam katılma payı/Pay sayısı			<b>200.000.000</b>
Yatırım fonları için kurucu tarafından iktisap edilen katılma payı			<b>19.870.836.759</b>

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER**

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

---

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2024</b>
Yönetim Ücretleri	19.705.931
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	17.778.544
Kurul Ücretleri	128.935
Denetim Ücretleri	100.253
Saklama Ücretleri	11.602
Esas Faaliyetlerde Diğer Giderler	100.806
	<hr/> <b>37.826.071</b> <hr/>

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**DİĞER AÇIKLAMALAR**

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

---

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

Bulunmamaktadır.

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

- (i) Fon muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını TL cinsinden, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) yayınlamış olduğu tebliğler ve Vergi Usul Kanunu’na uygun olarak hazırlamaktadır. SPK, 30 Aralık 2013 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan, “Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ”i (II-14.2) ile finansal tablo ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kuralları belirlemiştir.
- (ii) 1 Temmuz 2014 tarihi itibarıyla, 19 Aralık 1996 tarihli ve 22852 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliğ (Seri VII, No:10)” yürürlükten kaldırılmış olup, 9 Temmuz 2013 tarihli 28702 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliğ (III-52.1)” yürürlüğe girmiştir.

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**PORTFÖYDEN SATIŞLAR**

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

---

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

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**İTFALAR**

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

---

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

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**PORTFÖYE ALIŞLAR**

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

---

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

**TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**TACİRLER PORTFÖY İSTATİSTİKSEL ARBİTRAJ SERBEST (TL) FON**

**FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI**

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

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

.....