



TEB PORTFÖY YÖNETİMİ
BNP PARIBAS ORTAKLIĞI

TEB PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Gayrettepe Mahallesi
Yener Sokak No: 1 Kat: 9
Beşiktaş 34349 İstanbul
Tel : 0212 376 63 00
Faks: 0212 211 63 83
Tic. Sic. No: 428025
Mersis No: 4614527946925150
Sermaye: 4.401.917 TL
www.tebportfoy.com.tr

YÖNETİM TEYİT MEKTUBU

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

Deloitte Values House
Maslak No1, 34398
İstanbul

30 Nisan 2020

Bu teyit mektubu, TEB Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu aşağıda adları belirtilmiş olan fonların 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarına Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standartları hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ilişkin finansal performansını ve nakit akışlarını tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunduğu hakkında bağımsız denetim görüşü oluşturulması amacıyla yapılan bağımsız denetim çalışması ile ilgili olarak sunulmaktadır.

Finansal tablolarının Türkiye Muhasebe Standartları'na ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanması ve sunulması sorumluluğunun işletme yönetimimize ait olduğunu kabul ve beyan ederiz.

TEB Portföy İkinci Değişken Özel Fon
TEB Portföy ING Bank Para Piyasası Fonu

1.Yukarıda belirtilen yıl sonu finansal tabloları, Türkiye Muhasebe Standartları'na ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

2.Bütün defter kayıtları, destekleyici doküman ile genel kurul ve 2019 yılı içerisinde yapılan yönetim kurulu toplantı tutanakları sunulmuştur.

3.Yılsonu finansal tablolarının dayandığı muhasebe kayıtları arasında, uygun biçimde kaydedilmeyen hiçbir önemli işlem bulunmamaktadır.

4.Yılsonu finansal tablolarına önemli etkiye bulunabilecek kanuna ve ilgili diğer düzenlemelere aykırı mevcut ya da muhtemel hiçbir durum bulunmamaktadır.

5.Hile ve usulsüzlük ile hatanın önlenmesi ve tespit edilmesi amacıyla iç kontrol sistemi tasarlanması ve yürütülmesine ilişkin sorumluluğun işletme yönetimimize ait olduğunu kabul ederiz.

6.İşletmeyi etkileyebilecek bilinen ya da şüphe duyulan tüm hile ve usulsüzlük ile ilgili önemli bilgiler tarafınıza bildirilmiştir.

7.Yılsonu finansal tablolarının, hile ve usulsüzlük nedeniyle önemli yanlışlık içermeye riskine ilişkin değerlendirmemizin sonuçları tarafınıza bildirilmiştir.

8.Yılsonu finansal tabloları bir bütün olarak ele alındığında, ekteki listede özetlenen düzeltilmemiş yanlışlıkların münferit ve bir bütün olarak önemsiz olduğuna inanılmaktadır.

9.İlişkili taraf bakiyelerinin ve işlemlerinin kayıtlara doğru alındığını ve finansal tablolarda açıklandığını teyit ederiz.

10.Aşağıdaki hususlar doğru bir şekilde muhasebeleştirilmiş ve yılsonu finansal tablolarında yeterli bir şekilde açıklanmıştır:

i) Alım, satım, ödünç alma-verme, transfer, finansal kiralama ve buna ilişkin teminatlar gibi ilişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler ve ilişkili taraflara olan borçlar ya da ilişkili taraflardan alacaklar,

ii) İşletmenin şarta bağlı yükümlülükleri ile ilgili yazılı veya sözlü teminatları,

iii) Daha önce satılmış varlıkların geri alımıyla ilgili anlaşmalar ve opsiyonlar.

11.Varlıkların ve borçların makul değerinin sunumu ve açıklanması, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygundur. Makul değer hesaplaması için kullanılan varsayımlar ve yapılan açıklamalar, işletme adına belirli işlemleri yapabilme niyet ve yetkisini yansıtmaktadır.

12.Yılsonu finansal tablolarında yer alan varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerlerini veya sınıflandırmasını etkileyecek hiçbir plan ve niyetimiz bulunmamaktadır.

13.İşletmemiz bütün varlıklarına dair tasarruf yetkisine sahiptir; işletme varlıklarının üzerinde hiçbir rehin, ipotek ya da başka bir sınırlama bulunmamaktadır.

14.Bütün mevcut ve şarta bağlı borçları uygun şekilde kayıtlara geçirip, açıklanmıştır.

15.Bilanço tarihinden bu teyit mektubu tarihine kadar olan dönemde finansal tablolarda düzeltme ve açıklama gerektirecek herhangi bir olay meydana gelmemiştir.

16. Fon'un defter tutma düzeni, 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu ile fon iç tüzüğünün finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygundur.

17.Türkiye Muhasebe Standartları'na ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmış finansal tablolara göre toplam değerleri/net varlık değerleri ve net dönem karları/(zararlarına) ait tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019 (TL)	31 Aralık 2019 (TL)
	Toplam değer/ Net varlık değeri	Net Dönem Karı/(Zararı)
TEB Portföy İkinci Değişken Fon	110.079.972	10.609.292
TEB Portföy ING Bank Para Piyasası Fonu	291.564.764	43.840.308

M.Selim YAZICI
Genel Müdür

Cenk Kaan DÜRÜST
Genel Müdür Yardımcısı

