

OSMANLI PORTFÖY ANKA SERBEST FON

**1 OCAK - 31 ARALIK 2020 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**



OSMANLI PORTFÖY ANKA SERBEST FONU

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

Osmanlı Portföy Anka Serbest Fonu'nun ("Fon") pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını SPK'nın konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Osmanlı Portföy Anka Serbest Fonu'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları Tebliğ hükümlerine ve SPK tarafından belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

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

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



Didem Demer Kaya, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 Nisan 2021

OSMANLI PORTFÖY ANKA SERBEST FON

İÇİNDEKİLER	SAYFA
I- FONU TANITICI BİLGİLER.....	1
II- FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	2-3
III- FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI.....	4-6
IV- TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU.....	7
V- YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER.....	8
VI- DİĞER AÇIKLAMALAR.....	9
VII- PORTFÖYDEN SATIŞLAR.....	10
VIII- İTFALAR.....	11
IX- PORTFÖYE ALIŞLAR.....	12
X- FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI.....	13

OSMANLI PORTFÖY ANKA SERBEST FON

FONU TANITICI BİLGİLER

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

A. FONUN ADI:

Osmanlı Portföy Anka Serbest Fon

B. KURUCUNUN ÜNVANI:

Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş.

C. YÖNETİCİNİN ÜNVANI:

Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş.

D. FON TUTARI:

Fonun tutarı 500.000 TL'dir.

E. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ:

Fonun toplam değeri 10.575.735 TL'dir.

F. KATILMA PAYI SAYISI:

Fonun katılma payı sayısı 8.362.198 adettir.

G. FONUN KURULUŞ TARİHİ:

Fon 1 Kasım 2019 tarihinde kurulmuştur.

H. FONUN SÜRESİ:

Fon süresizdir.

OSMANLI PORTFÖY ANKA SERBEST FON

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

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

A. YIL SONU KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun yıl sonu katılma payı fiyatı 1,264708 TL'dir.

B. ÖNCEKİ YIL KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun önceki yıl katılma payı fiyatı 1,021492 TL'dir.

C. YILLIK KATILMA PAYI FİYATI ARTIŞ ORANI:

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı %23,81'dir.

D. YILBAŞINA GÖRE FİYAT ARTIŞ ORANI:

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı %100'dür.

E. YILLIK ORTALAMA PORTFÖYDEKİ MENKUL KIYMETLER YÜZDESİ:

Devlet Tahvili	17,9
Özel Sektör Tahvili	123,84
Diğer	2,72

OSMANLI PORTFÖY ANKA SERBEST FON

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

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

F. YILLIK ORTALAMA TEDAVÜL ORANI:

Yıllık ortalama tedavül oranı 16,274%'dür.

G. YILLIK ORTALAMA PORTFÖY DEVİR HIZI:

Yıllık ortalama portföy devir hızı Devlet Tahvili için 0,04%'dür.

H. PORTFÖYÜN ORTALAMA VADESİ:

Portföyün ortalama vadesi 515,88'dir.

I. KATILMA PAYI İHRAÇLARINDAN KAYNAKLANAN NAKİT GİRİŞLERİ:

Katılma payı ihraçlarından kaynaklanan nakit girişleri 14.750.592 TL'dir.

J. KATILMA PAYI İADELERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT ÇIKIŞLARI:

Katılma payı iadelerinden kaynaklanan nakit çıkışları 10.237.000 TL'dir.

OSMANLI PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU

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

Menkul	Döviz	İhraççı	Vade	Nom.	Faiz	Birim	Satın	İç	Repo	Borsa	Net	Günlük	Toplam	Toplam					
Kıymet	Cinsi	Kurum	Tarihi	VKG	Faiz	Ödeme	Nominal	Alış	Alış	İskonto	Teminat	Sözleşme	Dönüş	Birim	Toplam	Grup	F.P.D	F.T.D	
					Oranı	Sayısı	Deger	Fiyatı	Tarihi	Oranı	Tutar	No	Tutarı	Deger	Deger	(%)	(%)	(%)	
BORÇLANMA SENETLERİ																			
Eurobond Türk																			
XS1711581337_Rep.Tem.	USD	FİBABANKA A.Ş.	25/01/23	-	8,19	-	200.000	97,258300	29/07/20	0,000000	-	-	-	102,736883	1.524.492	10,24	14,38	14,41	
XS1867595750	USD	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.	15/01/24	-	10,35	-	200.000	110,539600	29/07/20	0,000000	-	-	-	118,697065	1.761.322	11,80	16,61	16,65	
XS1584113184_Rep.Tem.	USD	T.SİNAİ KALKINMA BANKASI A.Ş.	29/03/27	-	8,41	-	200.000	97,969800	02/07/20	0,000000	-	-	-	100,112155	1.485.544	9,98	14,01	14,05	
XS1617531063_Rep.Tem.	USD	GARANTİ BANKASI	24/05/27	-	8,94	-	200.000	88,154200	30/04/20	0,000000	-	-	-	99,485204	1.476.241	9,91	13,93	13,96	
GRUP TOPLAMI															6.247.599	41,93	58,93	59,07	
Eurobond Yabancı																			
XS2166614789	TL	AFRICAN DEVELOPMENT BANK	04/05/21	-	9,13	-	500.000	104,156700	16/07/20	0,000000	-	-	-	112,288481	561.442	3,77	5,30	5,31	
GRUP TOPLAMI															561.442	3,77	5,30	5,31	
Özel Sektör																			
Finansman Bonosu																			
TRFERTT12114	TL	Ereğli Tekstil Turizm Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	11/01/21	-	15,19	-	100.000	100,000000	21/09/20	17,817459	-	-	-	100,947814	100.948	0,68	0,95	0,95	
TRFKORT12112	TL	Korteks Mensucat Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	29/01/21	-	14,75	-	100.000	102,689100	01/07/20	0,000000	-	730054288957424472	-	-	102,788335	102.788	0,69	0,97	0,97
TRFULFK22110	TL	ULUSAL FAKTORING	01/02/21	-	18,00	-	200.000	96,342000	16/11/20	19,507191	-	-	-	98,642239	197.284	1,32	1,86	1,87	
TRFZORN22112	TL	ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.	12/02/21	-	14,84	-	210.000	100,235100	01/06/20	0,000000	-	728866541521231973	-	-	101,939861	214.074	1,44	2,02	2,02
TRFERITT22113	TL	Ereğli Tekstil Turizm Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	15/02/21	-	17,49	-	100.000	100,156200	22/10/20	0,000000	-	734528201770303757	-	-	101,089399	101.089	0,68	0,95	0,96
TRFAKFT22115	TL	AK FAKTORİNG A.Ş.	22/02/21	-	18,99	-	200.000	95,669600	27/11/20	20,411048	-	735953168840339137	-	-	97,537321	195.075	1,31	1,84	1,84
TRFTPCF22110	TL	CREDITWEST	25/02/21	-	19,98	-	200.000	95,854800	08/12/20	21,603034	-	736388025688896621	-	-	97,251953	194.504	1,31	1,84	1,84
TRFERTT32112	TL	Ereğli Tekstil Turizm Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	08/03/21	-	21,38	-	100.000	100,160300	12/11/20	0,000000	-	735359157683431269	-	-	101,494278	101.494	0,68	0,96	0,96
TRFBVYS32112	TL	BİRİKİM VARLIK YÖNETİMİ A.Ş.	10/03/21	-	12,89	-	120.000	100,000000	11/03/20	14,941530	-	-	-	100,727511	120.873	0,81	1,14	1,14	
TRFEKOF32117	TL	EKO FACTORING	12/03/21	-	20,50	-	60.000	95,700000	22/12/20	22,205087	-	-	-	96,385953	57.832	0,39	0,55	0,55	
TRFINFM32116	TL	İnfo Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	15/03/21	-	19,00	-	100.000	95,477000	14/12/20	20,486057	-	-	-	96,489015	96.489	0,65	0,91	0,91	
TRFULFK32119	TL	ULUSAL FAKTORING	15/03/21	-	20,50	-	100.000	95,290000	17/12/20	22,153516	-	-	-	96,235011	96.235	0,65	0,91	0,91	
TRFATAY32116	TL	Ata Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	31/03/21	-	5,55	-	150.000	100,000000	30/12/20	24,178457	-	-	-	100,297079	150.446	1,01	1,42	1,42	
TRFTAMF42119	TL	TAM FACTORING A.Ş.	02/04/21	-	19,99	-	300.000	94,187400	11/12/20	21,408546	-	736508697091397891	-	-	95,430643	286.292	1,92	2,70	2,71
TRFBVYS42111	TL	BİRİKİM VARLIK YÖNETİMİ A.Ş.	13/04/21	-	17,49	-	100.000	100,000000	27/10/20	20,759220	-	-	-	100,674078	100.674	0,68	0,95	0,95	
TRFBOVY52119	TL	BOĞAZİÇİ VARLIK YÖNETİMİ A.Ş.	07/05/21	-	12,95	-	300.000	100,771700	01/07/20	19,971638	-	730054288957410824	-	-	104,047369	312.142	2,10	2,94	2,95
TRFDVYS92112	TL	DÜNYA VARLIK YÖNETİMİ A.Ş.	20/09/21	-	8,00	-	320.000	100,000000	16/11/20	0,000000	-	-	-	100,351101	321.124	2,16	3,03	3,04	

OSMANLI PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU

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

Menkul	Döviz	İhraççı	Vade	Nom.	Faiz		Birim	Satın	İç	Repo	Borsa	Net	Günlük		Toplam	Toplam
Kıymet	Cinsi	Kurum	Tarihi	VKG	Faiz	Ödeme	Nominal	Alış	Alış	İskonto	Teminat	Sözleşme	Dönüş	Birim	Toplam	Grup
					Oran	Sayısı	Deger	Fiyatı	Tarihi	Oran	Tutar	No	Tutarı	Deger	Deger	(%)
TRFDVYSK2114	TL	DÜNYA VARLIK YÖNETİMİ A.Ş.	12/11/21	-	10,00	-	150.000	100,000000	13/11/20	0,000000	-	-	-	102,311604	153.467	1,03
TRFORFNA2117	TL	ORFIN FINANSMAN	16/12/21	-	18,40	-	100.000	84,531000	18/12/20	18,409380	-	-	-	85,198900	85.199	0,57
GRUP TOPLAMI							3.010.000								2.988.029	20,08
Özel Sektör Tahvil																
TRSTPRS22114	TL	Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	05/02/21	-	8,72	-	70.000	100,465400	30/12/20	0,000000	-	735516387846025868	-	102,674840	71.872	0,48
TRSENRI22110	TL	ENERJISA ELEKTRİK DAĞITIM A.Ş.	23/02/21	-	4,56	-	300.000	159,045400	27/11/20	0,000000	-	731439948485715556	-	169,866197	509.599	3,42
TRSCMSA32112	TL	Çimsa Çimento Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	18/03/21	-	13,55	-	100.000	103,129900	10/12/20	17,155018	-	736467465404392793	-	101,054935	101.055	0,68
TRASLN62118	TL	Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	18/06/21	-	32,59	-	100.000	103,058500	10/12/20	0,000000	-	736467465404395697	-	100,783955	100.784	0,68
TRSSRTN72114	TL	Sarten Ambalaj Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	09/07/21	-	19,30	-	100.000	99,585600	01/11/19	15,031910	-	720435761236989398	-	104,754756	104.755	0,70
TRSVSTL72110	TL	VESTEL ELEKTRONİK A.Ş.	16/07/21	-	11,40	-	150.000	100,799000	04/08/20	0,000000	-	731399816311380037	-	103,662663	155.494	1,04
TRSAIGY92113	TL	AKİŞ GYO A.Ş.	08/09/21	-	13,66	-	350.000	103,332000	16/11/20	17,429376	-	735516387846031132	-	103,162963	361.070	2,42
TRSMPLC92119	TL	Medical Park Sağlık Hizmetleri A.Ş.	09/09/21	-	15,95	-	50.000	100,306900	11/09/20	16,609778	-	732904497973861397	-	101,312512	50.656	0,34
TRSAKFHK2111	TL	AKFEN HOLDING A.Ş.	17/11/21	-	13,64	-	520.000	100,851700	19/11/20	0,000000	-	735635684857442935	-	102,415727	532.562	3,58
TRSMPLCA2111	TL	MLP SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş.	16/12/21	-	21,44	-	500.000	100,000000	04/12/20	28,173060	-	-	-	102,084073	510.420	3,43
TRSMGTIA2118	TL	MİGROS TİCARET A.Ş.	20/12/21	-	13,13	-	50.000	101,348300	06/05/20	19,559543	-	726649926079471318	-	100,690644	50.345	0,34
TRSNHOL32214	TL	NUROL HOLDING A.Ş.	16/03/22	-	8,00	-	250.000	100,000000	16/12/20	0,000000	-	-	-	101,080644	252.702	1,70
TRSDEVA42219	TL	DEVA HOLDING A.Ş.	29/04/22	-	10,33	-	320.000	100,930000	06/11/20	0,000000	-	731439948486010099	-	102,777241	328.887	2,21
TRSMGTI62210	TL	MİGROS TİCARET A.Ş.	08/06/22	-	9,98	-	380.000	101,571000	16/11/20	0,000000	-	735516387846017752	-	101,552605	385.900	2,59
TRSMGTI62228	TL	MİGROS TİCARET A.Ş.	08/06/22	-	10,12	-	230.000	100,429300	01/07/20	0,000000	-	730054288957356184	-	101,026748	232.362	1,56
TRSVSTL72227	TL	VESTEL ELEKTRONİK A.Ş.	07/07/22	-	12,15	-	150.000	100,868500	04/08/20	0,000000	-	731399816311393449	-	104,234209	156.351	1,05
TRSTPRSK2217	TL	Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	28/11/22	-	4,20	-	200.000	100,502000	11/12/20	0,000000	-	736508697090104178	-	101,658287	203.317	1,37
TRSTHALE2716	TL	T. HALK BANKASI A.Ş.	22/10/27	-	15,32	-	40.000	101,411700	22/09/20	16,923087	-	733339904578580444	-	99,999299	40.000	0,27
TRSGRAN23013	TL	GARANTİ BANKASI	14/02/30	-	3,81	-	300.000	102,435000	06/11/20	0,000000	-	731399816311503283	-	105,162985	315.489	2,12
GRUP TOPLAMI							4.160.000								4.463.619	29,98
GRUP TOPLAMI							7.170.000								7.451.648	50,06

OSMANLI PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU

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

Menkul	Döviz	İhraççı	Vade	Nom.	Faiz	Nominal	Birim	Satın	İç	Repo	Borsa	Net	Günlük		Toplam	Toplam	Toplam	Toplam
Kıymet	Cinsi	Kurum	Tarihi	VKG	Faiz	Ödeme	Oran	Alış	Alış	İskonto	Teminat	Sözleşme	Dönüş	Birim	Toplam	Grup	F.P.D	F.T.D
					Oran	Sayısı	Deger	Fiyatı	Tarihi	Oran	Tutar	No	Tutarı	Deger	Deger	(%)	(%)	(%)
Varlığa Dayalı Menkul Kıymet																		
TRPPASTE2118	TL	Pasha Yatırım Bankası A.Ş.	15/10/21	-	0,00	-	150.000	100,000000	08/10/20	0,000000	-	-	-	104,098630	156.148	1,05	1,47	1,48
TRPPAMFK2120	TL	Pasha Yatırım Bankası A.Ş.	15/11/21	-	0,00	-	183.334	102,015000	15/12/20	0,000000	-	736347618636909848	-	104,709801	191.969	1,29	1,81	1,82
GRUP TOPLAMI							333.334								348.117	2,34	3,28	3,30
GRUP TOPLAMI							8.803.334								14.608.807	98,10	137,82	138,15
REPO																		
XS1584113184	-	-	12/01/21	-	3,02	-	200.778	3,020000	26/11/20	-	200.000	-	-200.778	3,020000	-1.488.667	33,37	-14,04	-14,08
XS1711581337	-	-	14/01/21	-	3,02	-	200.745	3,020000	30/11/20	-	200.000	-	-200.745	3,020000	-1.488.175	33,36	-14,04	-14,07
XS1617531063	-	-	15/02/21	-	3,02	-	200.778	3,020000	30/12/20	-	200.000	-	-200.778	3,020000	-1.484.493	33,27	-14,01	-14,04
GRUP TOPLAMI							602.300								-4.461.335	100,00	-42,09	-42,19
GRUP TOPLAMI							602.300								-4.461.335	100,00	-42,09	-42,19
TÜREV																		
Futures																		
Kısa																		
F_USDTRY0221	TL	-	-	-	-	-	32	7,509300	28/12/20	-	-	-	-	7,583700	242.678	0,00	0,00	0,00
F_USDTRY0421	TL	-	-	-	-	-	196	7,705200	25/12/20	-	-	-	-	7,771100	1.523.136	0,00	0,00	0,00
GRUP TOPLAMI							228								1.765.814	0	0	0
GRUP TOPLAMI							228								1.765.814	0	0	0
VIOP Nakit Teminatı																		
VIOP Nakit Teminatı	-	-	-	-	-	-	169.714	-	-	-	-	-	-	-	169.714	100,00	1,60	-
GRUP TOPLAMI							169.714								169.714	100,00	1,60	-
GRUP TOPLAMI							169.714								169.714	100,00	1,60	-
KİRA SERTİFİKALARI																		
Özel Sektör Kıra Sertifikaları																		
TRDYVKS2119	TL	YATIRIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.	24/12/21	-	16,1076	-	280.000	101,606900	01/06/20	0,000000	-	728866541521210431	-	101,043816	282.923	1,90	2,67	2,68
GRUP TOPLAMI							280.000								282.923	1,90	2,67	2,68
GRUP TOPLAMI							280.000								282.923	1,90	2,67	2,68
FON PORTFÖY DEĞERİ															10.600.108		100,00	

OSMANLI PORTFÖY ANKA SERBEST FON

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

	31 Aralık 2020		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon/ortaklık portföy değeri	10.600.108	-	100,23
Hazır değerler	3.752	-	0,04
Kasa	0	0,00	0,00
Bankalar	3.752	100,00	0,04
Diğer hazır değerler	0	0,00	0,00
Alacaklar	0	-	0,00
Takastan alacaklar	0	0,00	0,00
Diğer alacaklar	0	-	0,00
Diğer varlıklar	0	-	0,00
Borçlar	(28.125)	-	-0,27
Takasa borçlar	0	0,00	0,00
Yönetim ücreti	(13.648)	48,53	-0,13
Ödenecek vergi	0	0,00	0,00
İhtiyatlar	0	0,00	0,00
Kayda Alma Ücreti	-529	1,88	-0,01
Krediler	0	0,00	0,00
Diğer borçlar	(13.948)	51,47	-0,13

Toplam değer/net varlık değeri	10.575.735
---------------------------------------	-------------------

Toplam katılma payı/Pay sayısı	50.000.000
Yatırım fonları için kurucu tarafından iktisap edilen katılma payı	1,264708

OSMANLI PORTFÖY ANKA SERBEST FON

YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER

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

	1 Ocak - 31 Aralık 2020
Fon Yönetim Ücreti	132.247
Denetim Ücreti Giderleri	8.636
Saklama Ücreti Giderleri	26.186
Aracılık Komisyonu Giderleri	13.999
Kurul Kayıt Ücreti	2.004
Diğer Faaliyet Giderleri	14.214
	197.286

OSMANLI PORTFÖY ANKA SERBEST FON

DİĞER AÇIKLAMALAR

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

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

Bulunmamaktadır.

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

(i)

Fon muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını TL cinsinden, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) yayınlamış olduğu tebliğler ve Vergi Usul Kanunu’na uygun olarak hazırlamaktadır. SPK, 30 Aralık 2013 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan, “Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ”i (II-14.2) ile finansal tablo ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kuralları belirlemiştir.

(ii)

1 Temmuz 2014 tarihi itibarıyla, 19 Aralık 1996 tarihli ve 22852 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliğ (Seri VII, No:10)” yürürlükten kaldırılmış olup, 9 Temmuz 2013 tarihli 28702 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliğ (III-52.1)” yürürlüğe girmiştir.

OSMANLI PORTFÖY ANKA SERBEST FON

PORTFÖYDEN SATIŞLAR

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

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

OSMANLI PORTFÖY ANKA SERBEST FON

İTFALAR

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

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

OSMANLI PORTFÖY ANKA SERBEST FON

PORTFÖYE ALIŞLAR

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

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

OSMANLI PORTFÖY ANKA SERBEST FON

FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI

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

1) Portföydeki varlıkların değeri aşağıdaki esaslara göre tespit edilir:

a)

Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin T.C. Merkez Bankası ("TCMB") döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.

b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;

1)

Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.

2)

Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satıma konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.

3) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.

4) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.

5) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.

6) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.

7) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru 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.

.....