

VAKIF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU

**1 OCAK - 31 ARALIK 2017 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**

VAKIF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI 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

Vakıf Portföy İkinci Para Piyasası Fonu'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2017 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'na ("SPK") belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını SPK'nın konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Vakıf Portföy İkinci Para Piyasası Fonu'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2017 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 Vakıf 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.



Zeynep Uras, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 Şubat 2018

VAKIF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU

İÇİNDEKİLER	Sayfa No
I- FONU TANITICI BİLGİLER	1
II- FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	2
III- FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORU.....	3-5
IV- TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU	6
V- YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER.....	7
VI- DİĞER AÇIKLAMALAR.....	8
VII- PORTFÖYDEN SATIŞLAR.....	9
VIII- İTFALAR.....	10
IX- PORTFÖYE ALIŞLAR.....	11
X- FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI.....	12

VAKIF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU

FONU TANITICI BİLGİLER

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

A. FONUN ADI:

Vakıf Portföy İkinci Para Piyasası Fonu

B. KURUCUNUN ÜNVANI:

Vakıf Portföy Yönetimi A.Ş.

C. YÖNETİCİNİN ÜNVANI:

Vakıf Portföy Yönetimi A.Ş.

D. FON TUTARI:

Fonun tutarı 200.000 TL'dir.

E. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ:

Fonun toplam değeri 68.628.111 TL'dir.

F. KATILMA PAYI SAYISI:

Fonun katılma payı sayısı 20.000.000 adettir.

G. FONUN KURULUŞ TARİHİ:

Fon 2 Şubat 1990 tarihinde kurulmuştur.

H. FONUN SÜRESİ:

Fon kurulduğu günden itibaren süresizdir.

VAKIF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU

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 16,399169 TL'dir.

B. ÖNCEKİ YIL KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun önceki yıl katılma payı fiyatı 14,67863 TL'dir.

C. YILLIK KATILMA PAYI FİYATI ARTIŞ ORANI:

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı %11,72'dir.

D. YILBAŞINA GÖRE FİYAT ARTIŞ ORANI:

Yılbaşına göre katılma payı fiyatı artış oranı %11,72'dir.

E. YILLIK ORTALAMA PORTFÖYDEKİ MENKUL KIYMETLER YÜZDESİ:

Ters repo	%23,16
SGMK	%67,39
Devlet tahvil/Bono	%0,65
Özel sektör tahvil/Bono	%66,74
Mevduat	%9,45

F. YILLIK ORTALAMA TEDAVÜL ORANI:

Yıllık ortalama tedavül oranı %22,42'dir.

G. YILLIK ORTALAMA PORTFÖY DEVİR HIZI:

Yıllık ortalama portföy devir hızı devlet tahvili %0,01'dir.

H. PORTFÖYÜN ORTALAMA VADESİ:

Portföyün ortalama vadesi 41 gündür.

I. KATILMA PAYI İHRAÇLARINDAN KAYNAKLANAN NAKİT GİRİŞLERİ:

Katılma payı ihraçlarından kaynaklanan nakit girişleri 398.326.671 TL'dir.

J. KATILMA PAYI İADELERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT ÇIKIŞLARI:

Katılma payı iadelerinden kaynaklanan nakit çıkışları 405.373.351 TL'dir.

VAKIF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU

31 ARALIK 2017 TARİHLİ FİYAT RAPORU FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

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

				Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
	İhraççı	Vade	ISIN Kodu												
A.HİSSE SENEDİ HİSSE SENETLERİ GRUP TOPLAMI B.BORÇLANMA SENETLERİ DEVLET TAHVİLİ ARA GRUP TOPLAMI ÖZEL SEKTÖR FINANSMAN BONOSU	MEDYA HOLDING A.S.	-	MEDYA	-	-	1.000,00 1.000,00	0,000000	26/11/15	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	HAZİNE	14/02/18	TRT140218T10	12,50	-	2.000.000,00	99,190400	27/10/17	13,02	-	-	101,67	2.033.475,50	4,86	2,96
						2.000.000,00							2.033.475,50		
	FINANSBANK A.S.	05/01/18	TRFFNBK11820	14,00	-	500.000,00	93,946	21/07/17	14,54	-	-	99,89	499.442,44	1,19	0,73
	HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş	05/01/18	TRFHALK11814	13,80	-	1.000.000,00	96,357	27/09/17	14,51	-	-	99,89	998.887,32	2,38	1,46
	HALK FİNANSAL KİRALAMA A.Ş	05/01/18	TRFHLFK11821	13,90	-	500.000,00	93,752	14/07/17	14,56	-	-	99,89	499.441,58	1,19	0,73
	TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	09/01/18	TRFVKFB11831	13,65	-	2.500.000,00	96,569	06/10/17	13,84	-	-	99,75	2.493.792,29	5,93	3,63
	TÜRKİYE GARANTİ BANKASI A.Ş.	10/01/18	TRFGRAN11833	13,80	-	2.500.000,00	97,421	01/11/17	14,60	-	-	99,70	2.492.545,88	5,95	3,63
	DENİZ FAKTÖRİNG	12/01/18	TRFDZFK11812	13,90	-	1.000.000,00	95,665	15/09/17	14,59	-	-	99,63	996.275,80	2,38	1,45
	TÜRKİYE HALK BANKASI A.Ş.	12/01/18	TRFTHAL11823	13,65	-	500.000,00	96,604	10/10/17	14,35	-	-	99,63	498.166,20	1,19	0,73
	AKBANK T.A.S.	12/01/18	TRFAKBK11819	13,55	-	500.000,00	95,939	20/09/17	14,20	-	-	99,64	498.184,61	1,19	0,73
	YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	16/01/18	TRFYKYM11817	13,75	-	1.000.000,00	96,686	17/10/17	14,47	-	-	99,48	994.828,56	2,38	1,45
	FINANSBANK A.S.	19/01/18	TRFFNBK11838	13,90	-	1.500.000,00	93,987	04/08/17	14,42	-	-	99,37	1.490.616,68	3,56	2,17
	HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş	19/01/18	TRFTHAL11831	13,65	-	500.000,00	96,639	18/10/17	14,36	-	-	99,38	496.885,05	1,19	0,72
	DENİZ BANK A.S.	19/01/18	TRFDZBK11829	13,90	-	1.000.000,00	96,651	20/10/17	14,56	-	-	99,37	993.689,12	2,37	1,45
	FİBABANKA A.S.	22/01/18	TRFFIBA11821	13,95	-	500.000,00	94,068	10/08/17	14,92	-	-	99,24	496.204,57	1,18	0,72
	İŞ YATIRIM MENKUL DEĞERLER YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	31/01/18	TRFISMD11866	13,80	-	1.000.000,00	96,709	02/11/17	14,47	-	-	98,93	989.318,47	2,36	1,44
	HALK FİNANSAL KİRALAMA A.Ş	02/02/18	TRFYKYM21816	13,80	-	1.000.000,00	96,674	03/11/17	14,47	-	-	98,86	988.586,04	2,36	1,44
	T.C. ZİRAAT BANKASI	07/02/18	TRFHLFK21812	13,95	-	1.000.000,00	95,650	11/10/17	14,90	-	-	98,64	986.394,03	2,36	1,44
	DENİZ LEASİNG	07/02/18	TRFTCZB21821	13,70	-	1.000.000,00	96,522	03/11/17	14,41	-	-	98,68	986.814,30	2,36	1,44
	YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	09/02/18	TRFDNFK21817	14,40	-	500.000,00	93,542	18/08/17	14,87	-	-	98,57	492.834,10	1,18	0,72
	İŞ YATIRIM MENKUL DEĞERLER DENİZ FAKTÖRİNG	19/02/18	TRFYKYM21824	13,85	-	1.500.000,00	96,309	10/11/17	15,02	-	-	98,18	1.472.655,83	3,52	2,15
	FINANSBANK A.S.	22/02/18	TRFISMD21857	13,80	-	1.500.000,00	96,392	15/11/17	15,02	-	-	98,06	1.470.963,47	3,51	2,14
	TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.	23/02/18	TRFDZFK21811	14,00	-	800.000,00	93,609	29/08/17	14,50	-	-	98,09	784.713,02	1,87	1,14
	TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.	01/03/18	TRFFNBK31810	14,60	-	1.000.000,00	97,050	15/12/17	15,47	-	-	97,74	977.407,22	2,33	1,42
	FINANS FİNANSAL KİRALAMA A.S.	08/03/18	TRFTEBK31810	13,85	-	1.000.000,00	96,133	22/11/17	14,55	-	-	97,61	976.106,68	2,33	1,42
	YAPI KREDİ FAKTÖRİNG A.Ş.	15/03/18	TRFTEBK31828	14,00	-	500.000,00	96,129	30/11/17	14,71	-	-	97,33	486.645,87	1,16	0,71
	TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	16/03/18	TRFFFRK31838	14,00	-	500.000,00	93,643	20/09/17	15,30	-	-	97,19	485.961,82	1,16	0,71
		16/03/18	TRFYAKFK31819	13,85	-	500.000,00	93,708	20/09/17	14,34	-	-	97,36	486.776,80	1,16	0,71
		16/03/18	TRFVKFB31847	13,80	-	2.500.000,00	95,695	17/11/17	15,24	-	-	97,20	2.430.074,51	5,80	3,54

VAKIF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU

31 ARALIK 2017 TARİHLİ FİYAT RAPORU FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

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

İhraççı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Net Dönüş Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
TÜRKİYE GARANTİ BANKASI A.Ş.	19/03/18	TRFGRAN31823	14,40	-	1.000.000,00	96,792	25/12/17	15,22	-	-	-	97,09	970.930,37	2,32	1,41
YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	21/03/18	TRFYKYM31823	14,35	-	1.000.000,00	96,546	20/12/17	15,14	-	-	-	97,03	970.320,26	2,32	1,41
FİBABANKA A.Ş.	04/04/18	TRFFIBA41810	14,10	-	1.000.000,00	94,145	25/10/17	14,86	-	-	-	96,57	965.676,40	2,31	1,41
T.C. ZİRAAT BANKASI	06/04/18	TRFTCZB41811	14,10	-	1.000.000,00	95,852	15/12/17	14,88	-	-	-	96,49	964.914,46	2,30	1,41
DENİZ LEASİNG	20/04/18	TRFDNFK41815	14,40	-	500.000,00	93,784	03/11/17	14,96	-	-	-	95,96	479.791,75	1,15	0,70
DENİZ LEASİNG	20/04/18	TRFDNFK41823	14,35	-	500.000,00	94,291	17/11/17	14,95	-	-	-	95,96	479.806,38	1,15	0,70
FİBABANKA A.Ş.	02/05/18	TRFFIBA51827	14,10	-	1.000.000,00	93,906	15/11/17	14,85	-	-	-	95,55	955.513,13	2,28	1,39
FİBA FAKTORİNG	03/05/18	TRFFBFK51814	14,50	-	500.000,00	93,396	06/11/17	15,04	-	-	-	95,46	477.309,30	1,14	0,70
FINANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	08/05/18	TRFFFKR51828	14,70	-	1.000.000,00	94,447	13/12/17	15,35	-	-	-	95,19	951.890,62	2,27	1,39
GÜVEN VARLIK YÖNETİM A.Ş.	24/05/18	TRFGVYA51812	15,05	-	500.000,00	93,270	30/11/17	15,64	-	-	-	94,50	472.517,37	1,13	0,69
GARANTİ FAKTORİNG	05/06/18	TRFGRFA61818	14,80	-	1.000.000,00	93,410	13/12/17	15,39	-	-	-	94,14	941.383,00	2,25	1,37
FİBABANKA A.Ş.	08/06/18	TRFFNBK61817	14,80	-	1.000.000,00	93,622	22/12/17	15,39	-	-	-	94,03	940.268,70	2,25	1,37
AKBANK T.A.Ş.	11/06/18	TRFAKBK61814	14,50	-	1.000.000,00	93,569	20/12/17	15,06	-	-	-	94,04	940.375,40	2,25	1,37
FINANS FAKTORİNG	13/06/18	TRFFINF61812	15,00	-	1.500.000,00	93,291	20/12/17	15,59	-	-	-	93,77	1.406.602,82	3,36	2,05
FINANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	20/06/18	TRFFFKR61819	14,90	-	500.000,00	93,404	29/12/17	15,48	-	-	-	93,55	467.757,40	1,12	0,68
ARA GRUP TOPLAMI					40.800.000,00								39.849.269,62		
GRUP TOPLAMI					42.800.000,00								41.882.745,12		
C. KATILMA BELGESİ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. OPSİYON İŞLEMLER	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.YABANCI HİSSE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F.TERS REPO															
HAZİNE	02/01/18	TRT060121T16	12,30	-	2.002.695,89	12,300	29/12/17	-	-	1.170.150,00	2.002.695,89	12,27	2.002.695,89	10,00	2,92
HAZİNE	02/01/18	TRT120122T17	12,30	-	3.004.043,84	12,300	29/12/17	-	-	3.277.095,00	3.004.043,84	12,27	3.004.043,84	15,00	4,38
HAZİNE	02/01/18	TRT170822T15	12,30	-	7.510.109,59	12,300	29/12/17	-	-	7.919.135,00	7.510.109,59	12,27	7.510.109,59	37,50	10,94
HAZİNE	02/01/18	TRT170822T15	12,30	-	2.503.369,86	12,300	29/12/17	-	-	2.639.715,00	2.503.369,86	12,27	2.503.369,86	12,50	3,65
HAZİNE	02/01/18	TRT170822T15	12,30	-	2.503.369,86	12,300	29/12/17	-	-	2.639.715,00	2.503.369,86	12,27	2.503.369,86	12,50	3,65
HAZİNE	02/01/18	TRT190521T17	12,30	-	2.503.369,86	12,300	29/12/17	-	-	2.599.365,00	2.503.369,86	12,27	2.503.369,86	12,50	3,65
GRUP TOPLAMI G.KATILIM HESABI					20.026.958,90								20.026.958,90		
H.VADELİ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MEVDUAT															
TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	02/01/18	-	12,27	-	390.000,00		29/12/17	-	-	-	390.524,42	12,27	390.524,42	5,75	0,57
TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.	05/02/18	-	15,35	-	1.443.841,39		22/12/17	-	-	-	1.471.165,59	15,35	1.450.473,41	21,36	2,11

VAKIF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU

31 ARALIK 2017 TARİHLİ FİYAT RAPORU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

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

İhraççı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Net Dönüş Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
TÜRKİYE HALK BANKASI A.Ş.	05/02/18	-	15,50		938.396,83	-	22/12/17	-	-	-	956.329,21	15,500000	942.749,01	13,88	1,37
AKBANK T.A.Ş.	05/02/18	-	15,00		1.320.280,82	-	22/12/17	-	-	-	1.344.696,97	15,000000	1.326.207,96	19,53	1,93
ANADOLUBANK A.Ş.	05/02/18	-	15,40		1.848.591,03	-	22/12/17	-	-	-	1.883.688,94	15,400000	1.857.109,66	27,35	2,71
TÜRKİYE İŞ BANKASI A.Ş.	05/02/18	-	15,00		820.142,71	-	22/12/17	-	-	-	835.309,73	15,000000	823.824,58	12,13	1,20
GRUP TOPLAMI					6.761.252,78							6.790.889,04			
İKİYMETLİ															
MADEN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
J.YABANCI															
TAHVİL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K.BORSA PARA															
PIYASASI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L.VARANT															
İŞLEMLERİ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M.TEMİNAT															
İŞLEMLERİ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N.SWAP															
İŞLEMLERİ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O.EUROBOND															
REPO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FON PORTFÖY															
DEĞERİ													68.700.593,06		

VAKIF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU

31 ARALIK 2017 TARİHLİ FİYAT RAPORU

TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

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

	31 Aralık 2017		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon/ortaklık portföy değeri	68.700.594	100,00	100,11
Hazır değerler	9.756	100,00	0,01
Kasa	-	-	-
Bankalar	9.756	100,00	0,01
Diğer hazır değerler	-	-	-
Alacaklar	-	-	-
Takastan alacaklar	-	-	-
Diğer alacaklar	-	-	-
Diğer varlıklar	-	-	-
Borçlar	(82.239)	100,00	(0,12)
İhbarlı FonPay Takas	-	-	-
Yönetim ücreti	(60.829)	74	(0,08)
Ödenecek vergi	-	-	-
İhtiyatlar	-	-	-
Kayda alma ücreti	(3.431)	4	(0,01)
Diğer borçlar	(17.979)	22	(0,03)
Toplam değer/net varlık değeri	68.628.111		100,00
Toplam katılma payı/Pay sayısı	20.000.000		
Yatırım fonları için kurucu tarafından iktisap edilen katılma payı	-		

VAKİF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU

YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER

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

	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Fon yönetim ücretleri	698.082
Saklama giderleri	47.727
Aracılık komisyon giderleri	41.106
Kayda alma ücreti	13.649
Denetim ücretleri	12.467
Diğer giderler	10.682
	823.713

VAKIF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU

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.

VAKIF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU

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.

VAKIF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU

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.

VAKIF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU

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.

VAKIF PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU

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.

.....