

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.

B TİPİ MAVİ LİKİT FON

(Eski adıyla “Fortis Bank A.Ş. B Tipi Likit Fon”)

31 ARALIK 2011 TARİHİ

İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR

Türk Ekonomi Bankası A.Ş.
B Tipi Mavi Likit Fonu
Fon Kurulu'na

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş. B TİPİ MAVİ LİKİT FONU

1 OCAK – 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARLA İLGİLİ BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Türk Ekonomi Bankası A.Ş. B Tipi Mavi Likit Fonu'nun ("Fon") (Eski adıyla "Fortis Bank A.Ş. B Tipi Likit Fon") 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan bilançosu, gelir tablosu, fon toplam değeri ve fon portföy değeri tablolarını, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolarla İlgili Olarak Kurucu'nun Sorumluluğu

Kurucu, finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan yatırım fonları hakkındaki muhasebe ve değerlendirme düzenlemelerine göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşu'nun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, Fon'un iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, Fon yetkilileri tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca Fon yetkilileri tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, fon portföyünün değerlendirilmesi, fon toplam değeri ve birim pay değerinin hesaplanması işlemleri, Sermaye Piyasası Kurulu'nun yatırım fonlarına ilişkin düzenlemeleri ve Türk Ekonomi Bankası A.Ş. B Tipi Mavi Likit Fonu'nun iç tüzük hükümlerine uygunluk arz etmekte; ilişikteki finansal tablolar, Fon'un 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan yatırım fonları hakkındaki muhasebe ve değerlendirme düzenlemeleri çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

Diğer Husus

Fon'un 31 Aralık 2010 tarihinde sonra eren yıla ait finansal tablolarının bağımsız denetimi başka bir bağımsız denetim kuruluşu tarafından yapılmıştır. Önceki bağımsız denetim kuruluşu, 31 Aralık 2010 tarihli finansal tablolar ile ilgili olarak 31 Mart 2011 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş bildirmiştir.

Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 10 Şubat 2011 tarihli izninin 14 Şubat 2011 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili'ne yapılan tescili ile Fon'un kurucusu Fortis Bank A.Ş.'nin tüzel kişiliğinin sona erdirilmesi suretiyle tüm hak, alacak, borç ve yükümlülüklerinin (aktif ve pasif) BNP Paribas'ın Türkiye'deki iş ortaklığı Türk Ekonomi Bankası A.Ş.'ye devri yoluyla iki bankanın birleştirilmesi gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda yapılan unvan değişikliği nedeniyle, ilgili fon Türk Ekonomi Bankası A.Ş. B Tipi Mavi Likit Fon adını almıştır.

İstanbul, 29 Mart 2012

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

Müjde Şehsuvaroğlu
Sorumlu Ortak Başdenetçi

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.

B TİPİ MAVİ LİKİT FON

1 OCAK – 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

A. BİLANÇO DİPNOTLARI

Türk Ekonomi Bankası A.Ş. B Tipi Mavi Likit Fonu "Fon" finansal tablo dipnotları aşağıda sunulmuştur.

a) Birim Pay Değeri:

	<u>31 Aralık 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Fon Toplam Değeri (TL):	16.949.114	243.027.673
Dolaşımdaki Pay Sayısı (Adet):	105.630	1.574.115
Birim Pay Değeri (TL):	160,457387	154,390037

b) Katılma Belgeleri Hareketleri:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	<u>Adet</u>	<u>Adet</u>
1 Ocak	1.574.115	1.922.893
Satışlar	20.591.112	38.783.941
Geri Alışlar	(22.059.597)	(39.132.719)
31 Aralık	105.630	1.574.115

c) Fon Süresi:

Fon süresiz olup, 28 Haziran 1988 tarihinde kurulmuştur.

d) Sigorta:

Fon portföyünde bulunan menkul kıymetler, İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'de ("Takasbank") saklanmaktadır. Fona ait olan katılma belgeleri ise Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'de ("MKK") saklanmaktadır. MKK ve Takasbank nezdinde saklamada bulunan katılma belgeleri ve menkul kıymetler MKK ve Takasbank tarafından sigortalanmıştır.

e) Bilanço Tarihinden Sonra Ortaya Çıkan Hususlar:

Bulunmamaktadır.

f) Değerlemede Uygulanan Döviz Kurları:

Bilanço tarihi itibarıyla portföyde döviz cinsinden menkul kıymet mevcut değildir.

g) Değerlemede Esas Alınan Gelir Ortaklığı Senetleri Fiyatları:

Bilanço tarihi itibarıyla portföyde gelir ortaklığı senedi mevcut değildir.

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.

B TİPİ MAVİ LİKİT FON

1 OCAK – 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

A. BİLANÇO DİPNOTLARI (devamı)

h) Diğer Hususlar:

Bilanço tarihi itibarıyla finansal tablolarda yer alan 11.641.783 TL (31 Aralık 2010: 201.937.555) tutarındaki diğer menkul kıymetler ters repo işlemlerinden oluşmaktadır.

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla finansal tablolarda yer alan 71.024 TL (31 Aralık 2010: 1.005.273 TL) tutarındaki borcun 43.805 TL (31 Aralık 2010: 926.804 TL) tutarındaki kısmı fon yönetim ücretlerinden ve geri kalan kısım olan 27.219 TL'si (31 Aralık 2010: 78.469 TL) ise diğer borçlardan oluşmaktadır. Bilanço tarihi itibarıyla finansal tablolarda diğer hazır değerler içerisinde sınıflanan Borsa Para Piyasasından alacaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: 12.606.000 TL).

B. GELİR TABLOSU DİPNOTLARI

a) Tahsil Edilemeyen Anapara, Faiz ve Temettü Tutarları:

Bilanço tarihi itibarı ile tahsil edilemeyen anapara, faiz ve temettü bulunmamaktadır.

b) Kurucu Bankadan Alınan Avans ve Kredi Faiz Oranları:

Bilanço tarihi itibarıyla kurucu bankadan alınan avans ve kredi faizi mevcut değildir.

c) Gelir ve gider hesaplarında bir önceki döneme göre %25'in üzerinde ortaya çıkan artış ve azalışın nedenleri:

Fon, 2011 itibarıyla bir önceki dönemde 243.027.673 büyüklükte başlamışken, yılı %93,03 oranında azalarak 16.949.114 TL büyüklük ile kapamıştır. Dolaşımdaki pay sayısı 2011 yılına 1.574.115 adet ile başlamış ve dönemi 105.630 adet ile kapamıştır. Portföy yöneticisi tarafından fonun stratejisi ve getiri hedefine yönelik olarak ters repo ve kamu kesimi borçlanma senedi yatırımları azaltılmış, özel sektör tahvilleri ile borsa para piyasasına yatırım yapılmamıştır. Bununla birlikte, Fon'un genel yatırım stratejisinde 2011 yılı içerisinde değişiklik olmamıştır. Sonuç olarak fonun getirisi %3,93 olarak gerçekleşmiştir.

d) Diğer Hususlar

Kurucu ile İlişkiler

Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 10 Şubat 2011 tarihli izninin 12 Şubat 2011 tarih ve 27844 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmasına müteakip, 14 Şubat 2011 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili'ne yapılan tescil ile Fon'un kurucusu Fortis Bank A.Ş.'nin tüzel kişiliğinin sona erdirilmesi suretiyle tüm hak, alacak, borç ve yükümlülüklerinin (aktif ve pasif) BNP Paribas'ın Türkiye'deki iş ortaklığı Türk Ekonomi Bankası A.Ş.'ye ("TEB") devri yoluyla iki bankanın birleştirilmesi gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda yapılan unvan değişikliği nedeniyle, ilgili fon Türk Ekonomi Bankası A.Ş. B Tipi Mavi Likit Fon ("Fon") adını almıştır.

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.

B TİPİ MAVİ LİKİT FON

1 OCAK – 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

B. GELİR TABLOSU DİPNOTLARI (devamı)

d) Diğer Hususlar

Kurucu ile İlişkiler (devamı)

Fon'un kurucusu, Türk Ekonomi Bankası A.Ş. ("Banka", "Kurucu") olup, Banka Yönetim Kurulu'nca atanan Fon Kurulu tarafından yönetilmektedir. SPK mevzuatı uyarınca portföy yönetimi, Fortis Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından yapılmaktadır. Yıl içinde Fon'un menkul kıymet alım satımlarının bir bölümü Banka ile bir bölümü de TEB Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ("TEB Yatırım") (birleşmeden önceki adıyla Fortis Yatırım Menkul Değerler A.Ş.) aracılığı ile yapılan işlemlerden oluşmuştur. Fon katılma belgelerinin alım satımı da Banka'nın şubeleri, bankamatik, interaktif telefon ve interaktif bilgisayar aracılığı ile yapılmaktadır.

Kurucu'nun Fon'un yönetim ve temsili ile Fon'a tahsis ettiği donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı olarak her gün için 1 Ekim 2010 tarihine kadar fon toplam değerinin %0,0135'ünden (yüzbindeonüçbuçuk) oluşan bir yönetim ücreti hesaplanarak değerlendirilmiştir. 1 Ekim 2010 tarihinden sonrası için, 7 Ağustos 2010 tarih ve 27665 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Seri :VII, No:39 sayılı Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ ile Geçici Madde çerçevesinde yatırım fonlarına; 1 Ekim 2010-31 Aralık 2010 tarihleri arasında günlük en fazla %0,012 (yüzbindeoniki), 1 Ocak 2011-30 Haziran 2011 tarihleri arasında ise günlük en fazla %0,010 (yüzbindeon) oranlarında yönetim ücreti uygulanması, iç tüzüklerinde/izahnamelerinde bu orandan daha yüksek oranda yönetim ücreti belirlenmiş olan fonlar için, bu dönemlerde herhangi bir içtüzük/izahname değişikliğine gidilmeksizin belirtilen oranlarda yönetim ücreti uygulanması gerektiği kararı yayımlanmıştır. 1 Nisan 2011 tarih ve 27892 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Seri :VII, No:40 sayılı Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ ile Geçici Madde çerçevesinde likit fonlara; 1 Temmuz 2011-31 Aralık 2011 tarihleri arasında günlük en fazla %0,0075 (milyondayetmişbeş) oranında yönetim ücreti uygulanması gerektiği kararı yayımlanmıştır. Tebliğ'de belirtilen tarih dikkate alınarak 1 Temmuz 2011 tarihinden itibaren fon toplam değerinin %0,0075'inden (milyondayetmişbeş) oluşan bir yönetim ücreti hesaplanarak değerlendirilmiştir olup, fon yönetim ücreti Fon fiyatının açıklandığı günlerde tahakkuk ettirilmiştir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde Kurucu'ya ödenmektedir.

Vergi

1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe giren, 21 Haziran 2006 tarihli ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 5 inci maddesinin (1) numaralı fıkrasının (d) bendine göre Türkiye'de kurulu menkul kıymetler yatırım fonları ve ortaklıklarının portföy işletmeciliğinden doğan kazançları kurumlar vergisinden istisnadır. Söz konusu kurumlar vergisi istisnası geçici vergi uygulaması bakımından da geçerlidir.

Aynı Kanunun 15 inci maddesinin (3) numaralı fıkrasına göre, menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının kurumlar vergisinden istisna edilen söz konusu portföy işletmeciliği kazançları üzerinden dağıtılsın dağıtılmasın % 15 oranında vergi kesintisi yapılır. Söz konusu tevkifat oranı 2009/14594 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile % 0 olarak uygulanmaktadır.

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.

B TİPİ MAVİ LİKİT FON

1 OCAK – 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

B. GELİR TABLOSU DİPNOTLARI (devamı)

d) Diğer Hususlar (devam)

Vergi (devam)

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 34 üncü maddesinin (8) numaralı fıkrasında, menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının, portföy işletmeciliği kazançlarının elde edilmesi sırasında 15 inci madde gereğince kendilerinden kesilen vergileri, vergi kesintisi yapanlarca ilgili vergi dairesine ödenmiş olmak şartıyla, aynı Kanunun 15 inci maddesinin (3) numaralı fıkrasına göre kurum bünyesinde yapacakları vergi kesintisinden mahsup edebilecekleri, mahsup edilemeyen kesinti tutarının başvuru halinde kendilerine red ve iade edileceği belirtilmiştir.

5281 sayılı Kanun ile 1 Ocak 2006 ila 31 Aralık 2015 tarihleri arasında uygulanmak üzere 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununa eklenen 5527 sayılı Kanun ile değişik Geçici 67 nci maddenin (1) numaralı fıkrasına göre menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla elde ettikleri menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası araçlarının alım-satım kazançları ile dönemsel getirileri üzerinden 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren % 0 oranında gelir vergisi kesintisi yapılmaktadır.

Geçici 67 nci maddenin (2) ve (4) numaralı fıkralarına göre, menkul kıymet yatırım fonu ve ortaklıklarının bu maddeye göre tevkifata tabi tutulan gelirleri üzerinden Kurumlar Vergisi ve Gelir Vergisi Kanunlarına göre ayrıca tevkifat yapılmaz.

C. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU DİPNOTLARI

a) İmtiyazlı Hisse Senetleri:

Bilanço tarihi itibarıyla portföyde imtiyazlı hisse senedi mevcut değildir.

b) Alınan Bedelsiz Hisse Senetleri:

Alınan bedelsiz hisse senedi bulunmamaktadır.

c) İhraç Edilen Menkul Kıymetin Toplam Tutarının %10'unu Aşan Kısmı:

Bilanço tarihi itibarıyla portföyde ihraç edilen menkul kıymetin toplam tutarının %10'unu aşan kısmı mevcut değildir.

d) Menkul Kıymetler Borsalarına Kote Edilmemiş Menkul Kıymetler:

Bilanço tarihi itibarıyla portföyde menkul kıymetler borsalarına kote edilmemiş menkul kıymet mevcut değildir.

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.

B TİPİ MAVİ LİKİT FON

1 OCAK – 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

C. FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU DİPNOTLARI (devamı)

e) Diğer Hususlar:

Fon Portföy Yapısı

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Fon portföyünün %31,54'ü devlet tahvili ve hazine bonosundan (31 Aralık 2010: %8,31) ve %68,46'sı ters repo (31 Aralık 2010: %82,75) işlemlerinden oluşmakta olup, borsa para piyasası işlemleri (31 Aralık 2010: %5,17) ve özel kesim borçlanma senetleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: %3,77).

Verilen Taahhütler

Fon portföyünde bulunan devlet tahvili ve hazine bonolarının 11.641.783 TL (31 Aralık 2010: 201.937.555TL) tutarındaki bölümü için Fon'un geri satma taahhüdü bulunmaktadır. Bu işlemlerin nominal karşılığı 11.105.130 TL'dir (31 Aralık 2010: 201.000.000 TL).

D. FON TOPLAM DEĞERİ TABLOSU DİPNOTLARI

a) Şüpheli Alacakların Tutarı:

Bilanço tarihi itibarıyla şüpheli alacak bulunmamaktadır.

b) Fon Toplam Değerinin %5'inden Fazla Tutardaki Diğer Varlıkların Ayrıntısı:

Bilanço tarihi itibarıyla fon toplam değerinin %5'ini aşan diğer varlık bulunmamaktadır.

c) Diğer Hususlar:

Açıklanması gerekli diğer hususlar bulunmamaktadır.

E. UYGULANAN MUHASEBE İLKELERİ

a) Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri VII/10, XI/1 ve XI/6 tebliğleri ve bu tebliğlere değişiklik ve eklemeler yapan diğer tebliğlerle Sermaye Piyasası Kanunu'na tabi menkul kıymet yatırım fonları tarafından düzenlenecek finansal tablolar ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kurallar (bundan sonra "Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri" olarak anılacaktır) belirlenmiştir.

Fon, finansal tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan menkul kıymet yatırım fonlarına ilişkin genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine uygun olarak hazırlamaktadır.

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.

B TİPİ MAVİ LİKİT FON

1 OCAK – 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

E. UYGULANAN MUHASEBE İLKELERİ (devamı)

b) Değerleme Esasları:

Menkul kıymetlerin değerlemesine ilişkin bilanço tarihi itibarıyla geçerli Fon içtüzüğü hükümleri aşağıda belirtilmektedir:

- 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 döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.
- b. Borsa'da işlem gören varlıklar değerlendirme gününde borsa'da oluşan ağırlıklı fiyat ve oranlarla değerlendirilir. İki seans uygulayan borsalarda değerlendirme fiyatı ikinci seans ağırlıklı fiyatı ve oranıdır.
- c. İMKB Küçük İşlem Pazarı'nda oluşan fiyatlar değerlemede dikkate alınmaz.
- d. Borsa'da işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satıma konu olmayan hisse senetleri son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla, borçlanma senetleri, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı (günlük nakit girişlerini nakit çıkışlarına eşitleyen iskonto oranı) ile değerlendirilir.
- e. Yukarıdaki şekilde değeri belirlenemeyen borçlanma senetleri ve repolar ise son iş günündeki portföy değerini, sermaye piyasası aracının iç verim oranı üzerinden günlük bileşik faiz esasına göre hesaplanan faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
- f. Portföydeki yabancı para birimi üzerinden çıkarılan menkul kıymetler satın alındıkları borsada değerlendirme günü itibarıyla oluşan fiyatlarının ilgili oldukları yabancı paranın T.C. Merkez Bankası döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.
- g. Dövizde endeksli tahvillerin değerlendirilmesi Tebliğ'in 45. maddesi çerçevesinde yapılır.

c) Vergi:

Vergi tahakkuku ve sonuç hesaplarına yansıtılması dipnot B.d'de açıklanmıştır.

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.

B TİPİ MAVİ LİKİT FON

1 OCAK – 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.
B TİPİ MAVİ LİKİT FON
31 ARALIK 2011 TARİHLİ BİLANÇO
(TÜRK LİRASI "TL")

	CARİ DÖNEM 31 ARALIK 2011	ÖNCEKİ DÖNEM 31 ARALIK 2010
VARLIKLAR		
I - Hazır Değerler	15,796	12,610,605
A - Kasa	-	-
B - Bankalar	15,796	4,605
C - Diğer Hazır Değerler	-	12,606,000
II - Menkul Kıymetler	17,004,342	231,422,341
A - Hisse Senetleri	-	-
B - Özel Kesim Borçlanma Senetleri	-	9,201,228
C - Kamu Kesim Borçlanma Senetleri	5,362,559	20,283,558
D - Diğer Menkul Kıymetler	11,641,783	201,937,555
III - Alacaklar	-	-
IV - Diğer Varlıklar	-	-
VARLIKLAR TOPLAMI	17,020,138	244,032,946
V - Borçlar	(71,024)	(1,005,273)
A - Banka Avansları	-	-
B - Banka Kredileri	-	-
C - Menkul Kıymet Alım Borçları	-	-
D - Fon Yönetim Ücretleri	(43,805)	(926,804)
E - Vergi Karşılığı	-	-
F - Diğer Borçlar	(27,219)	(78,469)
BORÇLAR TOPLAMI	(71,024)	(1,005,273)
VI - İhtiyatlar	-	-
NET VARLIKLAR TOPLAMI	16,949,114	243,027,673
VII - Fon Toplam Değeri		
A - Katılma Belgeleri	(203,972,039)	26,925,708
B - Katılma Belgeleri Değer Artışı/Azalışı	108,838	1,432,217
C - Fon Gelir Gider Farkı	220,812,315	214,669,748
- Cari Dönem Fon Gelir Gider Farkı	6,142,567	7,262,073
- Geçmiş Yıllar Fon Gelir Gider Farkı	214,669,748	207,407,675
FON TOPLAM DEĞERİ	16,949,114	243,027,673

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.

B TİPİ MAVİ LİKİT FON

1 OCAK – 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.
B TİPİ MAVİ LİKİT FON
1 OCAK - 31 ARALIK 2011 DÖNEMİNE AİT
GELİR TABLOSU
(TÜRK LİRASI "TL")

	CARİ DÖNEM 1 OCAK - 31 ARALIK 2011	ÖNCEKİ DÖNEM 1 OCAK - 31 ARALIK 2010
I - Fon Gelirleri		
A - Menkul Kıymetler Portföyünden Alınan Faiz ve Kar Payları	2,486,540	5,327,295
1- Özel Kesim Menkul Kıymetleri Faiz ve Kar Payları	386,228	-
- Hisse Senetleri Kar Payları	-	-
- Borçlanma Senetleri Faizleri	386,228	-
2- Kamu Kesimi Menkul Kıymetleri Faiz ve Kar Payları	2,100,312	5,327,295
3- Diğer Menkul Kıymetler Faiz ve Kar Payları	-	-
B - Menkul Kıymet Satış Karları	6,581	1,722
1- Özel Kesim Menkul Kıymetleri Satış Karları	-	-
- Hisse Senetleri Satış Karları	-	-
- Borçlanma Senetleri Satış Karları	-	-
2- Kamu Kesimi Menkul Kıymetleri Satış Karları	6,581	1,722
3- Diğer Menkul Kıymetler Satış Karları	-	-
C - Gerçekleşen Değer Artışları	12,079,514	15,504,502
D - Diğer Gelirler	12,811	-
	<u>14,585,446</u>	<u>20,833,519</u>
II - Fon Giderleri		
A - Menkul Kıymet Satış Zararları	(2,109)	(105,023)
1- Özel Kesim Menkul Kıymetleri Satış Zararları	-	-
- Hisse Senetleri Satış Zararları	-	-
- Borçlanma Senetleri Satış Zararları	-	-
2- Kamu Kesimi Menkul Kıymetleri Satış Zararları	(2,109)	(105,023)
3- Diğer Menkul Kıymet Satış Zararları	-	-
B - Gerçekleşen Değer Azalışları	(2,500,501)	(67)
C - Faiz Giderleri	-	-
D - Diğer Giderler	(5,940,269)	(13,466,356)
1- İhraç İzni Ücretleri	-	-
2- İlan Giderleri	(380)	(4,768)
3- Sigorta Ücretleri	-	-
4- Aracılık Komisyonu Giderleri	(272,267)	(164,755)
5- Noter Harç ve Tasdik Ücretleri	-	(69)
6- Fon Yönetim Ücretleri	(5,577,562)	(13,149,045)
7- Denetim Ücretleri	(14,973)	(14,072)
8- Saklama Giderleri	(35,906)	(44,450)
9- Vergi, Resim, Harç vb. Giderler	(111)	(323)
10- Diğer	(39,070)	(88,874)
E - İhtiyatlar	-	-
	<u>(8,442,879)</u>	<u>(13,571,446)</u>
III - Fon Gelir - Gider Farkı	<u>6,142,567</u>	<u>7,262,073</u>

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.**B TİPİ MAVİ LİKİT FON**

1 OCAK – 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.						
B TİPİ MAVİ LİKİT FON						
31 ARALIK 2011 TARİHLİ						
FON TOPLAM DEĞERİ TABLOSU						
(TÜRK LİRASI "TL")						
	CARİ DÖNEM			ÖNCEKİ DÖNEM		
	31 ARALIK 2011			31 ARALIK 2010		
	<u>Tutarı</u>	<u>Grup %</u>	<u>Toplam %</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Grup %</u>	<u>Toplam %</u>
A- FON PORTFÖY DEĞERİ	17,004,342	100.00	100.33	244,028,341	100.00	100.41
B- HAZIR DEĞERLER	15,796	100.00	0.09	4,605	100.00	-
a) Kasa	-	-	-	-	-	-
b) Bankalar	15,796	100.00	0.09	4,605	100.00	-
c) Diğer Hazır Değerler	-	-	-	-	-	-
C- ALACAKLAR	-	-	-	-	-	-
a) Takastan Alacaklar	-	-	-	-	-	-
b) Diğer Alacaklar	-	-	-	-	-	-
D- DİĞER VARLIKLAR	-	-	-	-	-	-
E- BORÇLAR	(71,024)	100.00	(0.42)	(1,005,273)	100.00	(0.41)
a) Takasa Borçlar	-	-	-	-	-	-
b) Yönetim Ücreti	(43,805)	61.68	(0.26)	(926,804)	92.19	(0.37)
c) Ödenecek Vergi	-	-	-	-	-	-
d) İhtiyatlar	-	-	-	-	-	-
e) Krediler	-	-	-	-	-	-
f) Diğer Borçlar	(27,219)	38.32	(0.16)	(78,469)	7.81	(0.04)
FON TOPLAM DEĞERİ	16,949,114		100.00	243,027,673		100.00
Toplam Pay Sayısı (Adet)	7,300,000		%100,00	7.300.000		%100,00
Dolaşımdaki Pay Sayısı (Adet)	105,630		%1,45	1,574,115		%21,56
Kurucunun Elindeki Pay Sayısı (Adet)	-		-	-		-

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.

B TİPİ MAVİ LİKİT FON

1 OCAK – 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.
B TİPİ MAVİ LİKİT FON
31 ARALIK 2011 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU
(TÜRK LİRASI "TL")

	CARİ DÖNEM 31 ARALIK 2011			ÖNCEKİ DÖNEM 31 ARALIK 2010		
	Nominal Değeri	Rayıç Değeri	%	Nominal Değeri	Rayıç Değeri	%
DEVLET TAHVİLİ VE HAZİNE BONOLARI	5,200,000	5,362,559	31.54	20,400,000	20,283,558	8.31
ÖZEL KESİM BORÇLANMA SENETLERİ	-	-	-	9,477,500	9,201,228	3.77
DİĞER MENKUL KIYMETLER (TERS REPO)	11,105,130	11,641,783	68.46	201,000,000	201,937,555	82.75
BORSA PARA PİYASASI (*)	-	-	-	12,606,000	12,606,000	5.17
FON PORTFÖY DEĞERİ	16,305,130	17,004,342	100.00	243,483,500	244,028,341	100.00