

03.03.2026

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
(A member firm of Ernst&Young Global Limited)
Eski Büyükdere Cad. Orjin Maslak
No:27 Maslak, Sarıyer/ İstanbul, 34398

Bu genel temsil mektubu, aşağıdaki fonların 27 Mayıs, 2 Aralık, 12 Kasım ve 5 Mart tasfiye tarihleri 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 ("TFRS") hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun hazırladığımızı ve bu çalışmalarla ilgili tüm bilgileri sizlere sunduğumuzu beyan ederiz. Ayrıca aşağıdaki fonların 27 Mayıs 2025, 2 Aralık 2025, 12 Kasım 2025 ve 5 Mart 2025 tasfiye tarihi pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 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) hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırladığımızı ve bu çalışmalarla ilgili tüm bilgileri sizlere sunduğumuzu beyan ederiz.

Fon yönetimi olarak mali tabloların, SPK tarafından menkul kıymet yatırım fonları için yayımlanan muhasebe ilkelerine ve Fon'un iç tüzük hükümlerine uygun olarak layıkıyla yansıtılmasından sorumlu olduğumuzu ve mali tabloları onayladığımızı teyit ederiz.

Fon yönetimi olarak, hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi ve tespit edilmesini sağlayabilecek nitelikte bir iç kontrol ve muhasebe sisteminin kurulması ve uygulanmasından sorumlu olduğumuzu kabul etmekteyiz. Bu çerçevede yönetimin bilgisi dahilinde herhangi bir usulsüz işlem bulunmadığına ve bu konuların mali tablolar üzerinde bir etkisi bulunmadığına dair değerlendirmelerimizi tarafınıza iletmış bulunuyoruz.

Fon yönetimi olarak, bildiğimiz kadarıyla aşağıdaki hususları teyit ederiz.

Mali tabloların hazırlanışı sırasında etkisi olabilecek mevzuata uygun olmayan herhangi bir husus bulunmamaktadır. Beyanı zorunlu olan ve Fon'un mali raporlarıyla ilgili hususların beyan edilmediğine veya eksik ya da yanlış beyan edildiğine dair tarafımıza kanuni mercilerce herhangi bir uyarı yapılmamıştır.

1. Muhasebe ve iç kontrol sistemlerinde önemli rolü olan Fon idarecileri ve memurlarıyla ilgili olarak mali tablolara önemli etkisi olabilecek herhangi bir usulsüzlük yoktur.
2. Fon'un tüm mali ve muhasebe kayıtları ve bu kayıtlara ait bilgilerin tümü ve tüm Fon Kurulu toplantı tutanakları sizlere açık tutulmuştur.
3. Fon'un mali tablolarında önemli bir hata yoktur ve bu mali tablolara esas teşkil eden muhasebe kayıtlarına intikal ettirilmeyen önemli bir işlem bulunmamaktadır.
4. Aykırı hareket edildiği takdirde, Fon'un mali tablolarının üzerinde önemli etkileri olabilecek Fon'u bağlayıcı anlaşma ve sözleşme hükümlerinin icapları her yönden yerine getirilmiştir. Yürürlükte olan

kanun ve hükümlerine uyulmamasından doğan ve etkileri Fon'un mali tabloları ile ekli notlarda gösterilmesi veya mali tablolarda vuku muhtemel zararlardan dolayı bir karşılık ayrılmasını gerektirecek açıklanmamış herhangi bir husus bulunmamaktadır.

5. Aşağıda belirtilenler, var olduğu takdirde, gerektiği gibi kayıtlara alınmış ve mali tablo dipnotlarında açıklanmıştır:
 - ✓ Evvelce satılmış olan aktiflerin ve menkul kıymetlerin tekrar satın alınmasını gerektiren anlaşmalar,
 - ✓ Teminat olarak verilmiş aktifler,
 - ✓ Satın alma veya satış taahhütlerinden kaynaklanan zararlar
6. Fon'un aktiflerinin veya borçlarının defter kıymetlerini veya vadelerini önemli derecede etkileyecek bir karar alınması öngörülmemektedir.
7. Fon'un alacaklarına ilişkin olarak, eğer varsa, gereken tüm karşılıklar ayrılmıştır.
8. Fon'un sahip olduğu aktif değerler üzerinde ipotek, rehin ve haciz durumu mevcut değildir.
9. Fon'un mevcut tüm yükümlülükleri mali tablolarda yansıtılmış ve var olan şarta bağlı yükümlülükler ve taahhütler mali tablo dipnotlarında yansıtılmıştır.
10. Mali tabloları tamamlayıcı notlarda açıklananların dışında bilanço tarihinden sonra gerçekleşmiş olan ve kayıtlara yansıtılması veya dipnotlarda açıklanması gereken işlem veya olaylar yoktur.
11. Fon'un işlemlerine ilişkin olarak Kurucu'ya karşı hukuki işlem sonucunu doğurabilecek tüm hususlar hukuk müşavirlerimizce görüşülmüş ve bu tür bir hususun olmadığı öğrenilmiştir.
12. Fon, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan yatırım fonları hakkındaki muhasebe ve değerlendirme düzenlemelerine ve içtüzüğün hükümlerine uymuş ve hesap dönemi boyunca fon toplam değerini ilgili mevzuat ve içtüzük hükümlerine göre hesaplayıp katılma belgelerinin günlük alım-satım değerlerinin hesaplanmasında doğru bir biçimde kullanmıştır.
13. Fon hiçbir avukata hukuki işlemlerinin takibi için bir vekalet vermemiştir. Ayrıca bu fonların tasfiye tarihi itibarıyla takipte bulunan ya da açılması muhtemel olan aleyhte ve/veya lehte herhangi bir dava bulunmamaktadır.

Fonlar EK-1'de sunulmuştur.

Saygılarımızla,

Deniz Portföy Yönetimi A.Ş.





Deniz Portföy Yönetimi A.Ş.

Büyükdere Caddesi, No: 141 Kat: 19, 34394 Esentepe Sıh / İstanbul / Türkiye

Tel: (0212) 348 20 00 Faks: (0212) 336 30 62 Tic. Sicil No: 409441 Mersis No: 0325014217400010

www.denizportfoy.com

EK:1 Fon Listesi

Fon Kodu	Unvanı	Tasfiye Tarihi
DNO	Deniz Portföy Necla Serbest (Döviz) Özel Fon	27.05.2025
DSG	Deniz Portföy Eylül Serbest (Döviz) Özel Fon	02.12.2025
MSL	Deniz Portföy Msl Serbest Özel Fon	12.11.2025
DKG	Deniz Portföy Birinci Katılım Gayrimenkul Yatırım Fonu	05.03.2025


Deniz Portföy Yönetimi A.Ş.