KUVEYT TÜRK PORTFÖY
KISA VADELİ KATILIM SERBEST FON

1 OCAK - 31 ARALIK 2024 HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Kuveyt Türk Portföy Kısa Vadeli Katılım Serbest Fon

Kurucu (Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş.) Yönetim Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Kuveyt Türk Portföy Kısa Vadeli Katılım Serbest Fon'un ("Fon") 31 Aralık 2024 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Fon'un 31 Aralık 2024 tarihi 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 Muhasebe Standartları hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde kabul edilen ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatında ve ilgili diğer mevzuatta finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili olarak yer alan etik hükümlere uygun olarak Fon'dan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

4) Fon Yönetimi'nin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Fon Yönetimi; finansal tabloların SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken Fon Yönetimi; Fon'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Fon'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirme niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece fonun sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Fon'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5) Diğer Husus

Kuveyt Türk Portföy Kısa Vadeli Katılım Serbest Fon'un ("Fon") 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tabloları başka bir bağımsız denetçi tarafından denetlenmiş ve 5 Nisan 2024 tarihinde bu finansal tablolara ilişkin olumlu görüş verilmiştir.

6) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir (Hile; muvazaa, sahtekarlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir).
- Fon'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Fon'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin fonun sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Fon'un sürekliliğini sona erdirebilir. Finansal tabloların, açıklamalar dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dahil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetiminden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve -varsa- ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağının makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklere İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Fon'un 1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Fon iç tüzüğünün finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Kurucu Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Zere Gaye Şentürk'tür.

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

Zere Gaye Şentürk, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 27 Mart 2025

İÇİNDEKİLER **SAYFA**

FİNANSAL DURUM TABLOSU **1**

KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU **2**

TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU **3**

NAKİT AKIŞ TABLOSU **4**

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR **5-28**

DİPNOT 1 FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER 5-6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR 6-16
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA 16
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI 16
DİPNOT 5 ALACAK VE BORÇLAR… 17
DİPNOT 6 BORÇLANMA MALİYETİ 17
DİPNOT 7 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR 17
DİPNOT 8 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER 17
DİPNOT 9 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER 18
DİPNOT 10 TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR 18
DİPNOT 11 FİYAT RAPORUNDAKİ VE FİNANSAL DURUM TABLOSUNDAKİ TOPLAM DEĞER/ NET VARLIK DEĞERİ MUTABAKATI 19
DİPNOT 12 HASILAT 19
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER 19
DİPNOT 14 FİNANSMAN GİDERLERİ 19
DİPNOT 15 BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER 20
DİPNOT 16 DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ 20
DİPNOT 17 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ 20
DİPNOT 18 YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA 20
DİPNOT 19 TÜREV ARAÇLAR 20
DİPNOT 20 FİNANSAL ARAÇLAR 20-27
DİPNOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR 27
DİPNOT 22 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR 28
DİPNOT 23 TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR 28
DİPNOT 24 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR 28

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KATILIM SERBEST FON

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2024 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2024	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2023
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	25.992.158.736	10.328.729.200
Finansal Varlıklar	20	28.055.302.386	1.890.393.127
Toplam Varlıklar (A)		**54.047.461.122**	**12.219.122.327**
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	68.501.864	14.246.422
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		**68.501.864**	**14.246.422**
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)		**53.978.959.258**	**12.204.875.905**

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KATILIM SERBEST FON

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2024 TARİHLİ KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2024	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Kar Payı Gelirleri	12	8.085.338.149	2.571.202.356
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	12	3.776.926.230	107.050.213
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	12	1.555.587.994	422.526.583
Esas Faaliyet Gelirleri		**13.417.852.373**	**3.100.779.152**
Yönetim Ücretleri	8	(414.388.087)	(94.715.455)
Saklama Ücretleri	8	(12.047.882)	(3.806.148)
Denetim Ücretleri	8	(96.000)	(41.000)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(36.483.283)	(730.958)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8	(7.280.769)	(2.164.936)
Esas Faaliyet Giderleri		**(470.296.021)**	**(101.458.497)**
Esas Faaliyet Kar/Zararı		**12.947.556.352**	**2.999.320.655**
Dönem Karı/Zararı		**12.947.556.352**	**2.999.320.655**
Net Dönem Karı/Zararı		**12.947.556.352**	**2.999.320.655**
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ		**12.947.556.352**	**2.999.320.655**

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KATILIM SERBEST FON

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2024	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2023
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		**12.204.875.905**	**1.844.473.781**
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/ (Azalış)	10	12.947.556.352	2.999.320.655
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10	537.543.460.948	311.860.005.108
Katılma Payı İade Tutarı (-)	10	(508.716.933.947)	(304.498.923.639)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)		**53.978.959.258**	**12.204.875.905**

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KATILIM SERBEST FON

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2024	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2023
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		**(13.678.140.398)**	**1.431.617.451**
Net Dönem Karı/Zararı		**12.947.556.352**	**2.999.320.655**
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		**(9.640.926.143)**	**(2.971.510.315)**
Kar Payı Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	(8.085.338.149)	(2.571.202.356)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	12	(1.555.587.994)	(400.307.959)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		**(25.070.128.756)**	**(1.167.395.245)**
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	54.255.442	11.991.178
Finansal Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler	20	(25.124.384.198)	(1.179.386.423)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		**(21.763.498.547)**	**(1.139.584.905)**
Alınan Kar Payı	12	8.085.338.149	2.571.202.356
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		**28.826.527.001**	**7.361.081.469**
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	10	537.543.460.948	311.860.005.108
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	10	(508.716.933.947)	(304.498.923.639)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		**15.148.366.603**	**8.792.698.920**
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		**-**	**-**
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		**15.148.366.603**	**8.792.698.920**
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	**22**	**9.959.447.693**	**1.166.748.773**
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	**22**	**25.107.814.296**	**9.959.447.693**

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KATILIM SERBEST FON

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 09.10.2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 976437 sicil numarası altında kaydedilerek 15.10.2015 tarih ve 8926 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fonu içtüzüğü ve izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulmuş Kuveyt Türk Portföy Kısa Vadeli Katılım Serbest Fon'unun katılma paylarının ihracına ilişkin izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 14 Kasım 2019 tarihinde onaylanmıştır.

Fon, Kanun hükümleri uyarınca tasarruf sahiplerinden fon katılma payı karşılığında toplanan nakitle, tasarruf sahipleri hesabına, inançlı mülkiyet esaslarına göre ve uluslararası kabul görmüş faizsiz finans ilkelerine uygun varlık ve haklardan oluşan portföyü mezkur düzenleme, ilke ve esaslara uygun şekilde işletmek amacıyla kurulan, katılma payları Şemsiye Fon'a bağlı olarak ihraç edilen ve tüzel kişiliği bulunmayan mal varlığıdır.

Uluslararası kabul görmüş faizsiz finans ilkelerine uygunluk, Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. Yüksek Danışma Kurulu'nca gözetilir. Yüksek Danışma Kurulu'nun kimlerden oluştuğu, çalışma ilkeleri ve buna ilişkin diğer bilgiler Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. internet sitesinde ve KAP'ta ilan edilmektedir.

Fon'un Unvanı: Kuveyt Türk Portföy Kısa Vadeli Katılım Serbest Fon

Bağlı Olduğu Şemsiye Fonun Unvanı: Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fon

Bağlı Olduğu Şemsiye Fonun Türü: Serbest Şemsiye Fonu

Fon'un kurucusu: Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş.

Fon kurucusunun adresi: Altunizade Mah. Kısıklı Cad. Sarkuysan-AK İş Merkezi Apt. No:4 Blok:2 Daire:6 34662 Üsküdar/İstanbul

Fon'un yöneticisi: Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş.

Fon yöneticisinin adresi: Altunizade Mah. Kısıklı Cad. Sarkuysan-AK İş Merkezi Apt. No:4 Blok:2 Daire:6 34662 Üsküdar/İstanbul

Saklayıcı kuruluş: Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.

Saklayıcı kuruluşun adresi: Saray Mahallesi Dr. Adnan Büyükdeniz Caddesi No:7/A-B Ümraniye/İstanbul

Fon Portföyünün Yönetimi:

Fon'un riskin dağıtılması ve inançlı mülkiyet esaslarına göre belge sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde yönetim, temsil ve varlıkların saklanmasından Sermaye Piyasası Kanunu uyarınca Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. ("Kurucu") sorumludur. Fon, Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. ("Kurucu") tarafından kurulmuş olup, SPK mevzuatı uyarınca portföy yönetimi, Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. ("Kuveyt Türk Portföy", "Yönetici") tarafından yapılmaktadır.

Fon Yönetim Ücretleri:

Kurucu'nun Fon'un yönetim ve temsili ile Fon'a tahsis ettiği donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı olarak her gün için Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00384'ünden (yüzbindeüçvirgülseksendört) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenmektedir.

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER (Devamı)

Fon'un Süresi:

Fon süresiz olup, 2 Ocak 2020 tarihinde halka arz edilmiştir.

Denetim Ücretleri

SPK'nın 6 Ocak 2005 tarih ve 9/1 sayılı kararı doğrultusunda 1 Şubat 2005 tarihinden itibaren saklama komisyonu ve bağımsız denetim giderleri dahil, emeklilik yatırım fonları ve menkul kıymet yatırım fonlarında, fon giderlerinin kurucu tarafından değil fonun mal varlığından günlük olarak tahakkuk ettirilerek karşılanmasına karar verilmiştir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

SPK, 28 Şubat 1990 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan, XI/6 numaralı tebliği ve bu tebliğe değişiklik getiren 19 Aralık 1996 ve 27 Ocak 1998 tarihli tebliğler ile Menkul Kıymetler Yatırım Fonları tarafından 1 Ocak 1990 tarihinden başlayarak düzenlenecek mali tablo ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kuralları belirlemişti. 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği" (II-14.2) (Tebliğ) ile 31 Aralık 2013 tarihinde yürürlüğe girmek üzere yatırım fonlarının finansal tablolarının hazırlanmasında Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarının (TMS) esas alınması hüküm altına alınmış ve finansal rapor tanımı yapılarak, bu kapsama finansal tablolar, sorumluluk beyanları ve portföy raporları alınmıştır. Fiyat raporları ve portföy dağılım raporlarından oluşan portföy raporları, fon portföylerinde yer alan varlıkların değerlenmesine ve değerlemeler sonucunda hesaplanan fon portföy ve toplam değerlerine ilişkin bilgileri içeren raporlar olarak düzenlenmiştir. Ayrıca SPK söz konusu finansal tablolara ilişkin olarak tablo ve dipnot formatlarını yayımlamıştır.

Uygunluk Beyanı

Fon, finansal tablolarını Kamu Gözetim Kurumu tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına ve Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği" (II-14.2) yayımlanan Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği'ne uygun olarak hazırlamaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal varlıklar, haricinde maliyet esası baz alınarak TL olarak hazırlanmıştır.

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, SPK'nın 31 Aralık 2013 tarih ve 2013/43 sayılı bülteninde açıklanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ Uyarınca Düzenlenecek Finansal Tablo ve Dipnot Formatları" başlıklı duyurusunda belirtilen esaslar kullanılmıştır.

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla finansal tablolar yayımlanmak üzere 27 Mart 2025 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Ölçüm Esasları

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların, SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellemenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı başlıca notlar aşağıdaki gibidir:

Not 20 – Finansal varlıklar

İşlevsel ve Raporlama Para Birimi

Fon'un finansal tabloları geçerli olan para birimi (işlevsel para birimi) ile sunulmuştur. Fon'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için raporlama para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yabancı Para

Yabancı para cinsinden olan işlemler, işlemin yapıldığı tarihte geçerli olan kurdan; yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve borçlar ise, dönem sonu Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası döviz alış kurundan Türk lirasına çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan kalemlerin çevrimi sonucunda ortaya çıkan gelir ve giderler, ilgili yılın kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

KGK, 23 Kasım 2023 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı (BOBİ FRS) uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2024 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının "Türkiye Muhasebe Standardı 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" ile "BOBİ FRS Bölüm 25 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama"da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğine; ancak kendi alanlarında düzenleme ve denetleme yapmakla yetkili olan kurum ya da kuruluşlar TMS 29 ya da BOBİ FRS'deki hükümlerin uygulanmasına yönelik olarak yukarıdaki öngörülenden farklı geçiş tarihleri belirleyebileceğine ilişkin duyuru yayınlamıştır. Bu duyuruya istinaden SPK, 7 Mart 2024 tarihli 2024/14 sayılı kararı uyarınca yatırım fonlarının 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolarının TMS 29 kapsamında yapılması gereken enflasyon düzeltmesine tabi tutulmamasına karar vermiştir. Bu çerçevede 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.2. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Uygulanan değerleme ilkeleri ve muhasebe politikaları sunumu yapılan tüm dönem bilgilerinde tutarlı bir şekilde uygulanmıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Fon'un cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tablolarında yeniden düzenlenir. Fon'un cari dönemde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 (Değişiklikler)	*Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması*
TFRS 16 (Değişiklikler)	*Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü*
TMS 1 (Değişiklikler)	*Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler*
TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	*Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları*
TSRS 1	*Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler*
TSRS 2	*İklimle İlgili Açıklamalar*

TMS 1 (Değişiklikler) ***Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması***

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TFRS 16 (Değişiklikler) ***Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü***

TFRS 16'daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15'teki gerekliliklerini karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TMS 1 (Değişiklikler) ***Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler***

TMS 1'deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) ***Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları***

TMS 7 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler, işletmelerin tedarikçi finansmanı anlaşmaları ve açıklama gereklilikleri hakkında mevcut açıklama gerekliliklerine niteliksel ve niceliksel bilgi sağlamalarını isteyen yol işaretleri eklemektedir.

TSRS 1 ***Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler***

TSRS 1, bir işletmenin sürdürülebilirlikle ilgili riskleri ve fırsatları hakkında, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarının işletmeye kaynak sağlama ile ilgili karar vermelerinde faydalı olacak bilgileri açıklamasını zorunlu kılmak amacıyla sürdürülebilirlikle ilgili finansal açıklamalara ilişkin genel gereklilikleri belirler. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusu ile bu duyuruya değişiklik yapan 16 Aralık 2024 tarihli Kurul Kararı'nda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

Yapılan değişikliklerin Fon'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

a) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TSRS 2 *İklimle İlgili Açıklamalar*

TSRS 2, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarına işletmeye kaynak sağlama ile ilgili kararlarında faydalı olacak iklim ile ilgili risk ve fırsatların tanımlanması, ölçülmesi ve açıklanması ile ilgili gereklilikleri ortaya koymaktadır. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusu ile bu duyuruya değişiklik yapan 16 Aralık 2024 tarihli Kurul Kararı'nda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Fon henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	*Sigorta Sözleşmeleri*
TFRS 17 (Değişiklikler)	*Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler*
TMS 21 (Değişiklikler)	*Takas Edilebilirliğin Bulunmaması*

TFRS 17 *Sigorta Sözleşmeleri*

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2026 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TFRS 17 (Değişiklikler) *Sigorta Sözleşmeleri* ile *TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler*

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TMS 21 (Değişiklikler) *Takas Edilebilirliğin Bulunmaması*

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Fon'un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

Yapılan değişikliklerin Fon'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5. Karşılaştırmalı Bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Fon'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin karşılaştırılabilirliğini sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak sınıflandırılır.

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal Araçlar

Finansal bir varlık veya borç ilk muhasebeleştirilmesi sırasında gerçeğe uygun değerinden ölçülür. Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılmayan finansal varlık veya finansal borçların ilk muhasebeleştirilmesi sırasında, ilgili finansal varlığın edinimi veya finansal borcun yüklenimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de söz konusu gerçeğe uygun değere ilave edilir.

Finansal varlık ve borçların normal yoldan alım ve satımları işlem tarihi esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Fon finansal varlık ve borçlarını TFRS 9 uyarınca aşağıdaki kategorilerde sınıflandırmaktadır.

Gerçeğe Uygun Değer Farkı ("GUD") Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlık ve Finansal Borçlar

Bu kategoride GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar yer almaktadır.

GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar esas itibarıyla, yakın bir tarihte satılmak veya geri satın alınmak amacıyla edinilen veya ilk muhasebeleştirme sırasında, birlikte yönetilen ve son zamanlarda kısa dönemde kâr etme konusunda belirgin bir eğilimi bulunduğu yönünde delil bulunan belirli finansal araçlardan oluşan bir portföyün parçası olan varlıklardır. Bu kategoride hisse senetleri gibi özkaynağa dayalı kıymetler, kamu ve özel borçlanma senetleri yer almaktadır.

GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerleri üzerinden değerlenir. Alım-satım amaçlı menkul kıymetlerin gerçeğe uygun değerindeki değişiklik sonucu ortaya çıkan gerçekleşmemiş kar/zarar, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "Finansal varlık ve yükümlülüklere ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar" da yansıtılır. Alım-satım amaçlı finansal varlıklardan elde edilen kar payı ve kupon tahsilatları ile satış yoluyla gerçekleşen kar/zarar, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "Kar Payı Gelirleri" ve "Finansal varlık ve yükümlülüklere ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar" a dahil edilmiştir.

İlk muhasebeleştirme sırasında, işletme tarafından, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflanan finansal varlıklar alım satım amaçlı olmayan özkaynağa dayalı kıymetler ve borçlanma araçlarını içermektedir.

Söz konusu finansal varlıklar, Fon'un izahnamesinde belirtildiği üzere Fon'un risk yönetim veya yatırım stratejisi çerçevesinde gerçeğe uygun değer esas alınarak yönetilen ve performansları buna göre değerlendirilen bir portföyün parçası olan varlıklar olmaları nedeniyle ilk kayda alımlarından gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan olarak sınıflanan varlıklardır (yönetim kuruluna ve icra kurulu başkanına veya her kimse bu raporlamanın yapıldığı), ilgili grup hakkında bu esasa göre bilgi sunulmaktadır.

İtfa Edilmiş Maliyet ile Gösterilen Alacaklar

Sabit veya belirlenebilir nitelikte ödemelere sahip olan ve aktif bir piyasada işlem görmeyen, türev olmayan finansal varlıklardır. Bankalardaki mevduat, nakit teminatları, ters repo alacakları, takas alacakları ve diğer alacaklar fon tarafından bu kategoride sınıflandırılan finansal varlıklardır. Kredi ve alacaklar ilk kayda alımlarından sonra etkin kar payı yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyet ile değerlenirler.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Diğer Finansal Borçlar

Bu kategoride alım-satım amaçlı olarak sınıflanmayan tüm finansal borçlar yer almaktadır. Fon repo borçları, takas borçları, krediler ve finansal yükümlülükler ile diğer ticari borçlarını bu kategoriye dahil etmektedir. Diğer finansal yükümlülükler ilk kayda alımdan sonra etkin kar payı yöntemi ile hesaplanan itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyattır.

Finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri belirlenmesinde aşağıda belirtilen değerleme esas ve yöntemleri kullanılmıştır:

1) Değerleme gününde aktif bir piyasada işlem gören menkul kıymetler çıkış fiyatını yansıttığı için bekleyen kapanış seansı fiyatları veya kapanış seansında fiyatı oluşmayan için bir önceki seansın ağırlıklı ortalama fiyatı ile diğer çıkış fiyatları ile,

2) Borsada işlem görmeyen finansal varlık ve yükümlükler ile türev finansal araçlar indirgenmiş nakit akım yöntemi, özdeş veya karşılaştırılabilir araçlara ilişkin piyasa işlemleri sonucu oluşan fiyatlar, opsiyon fiyatlama modelleri ve piyasa katılımcıları tarafından çoğunlukla kullanılan ve gözlemlenebilir girdileri azami kullanan diğer yöntemler,

3) Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlenmiştir.

Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin kar payı oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Yabancı Para Çevrimi

Fon'un geçerli ve finansal tabloların sunumunda kullanılan para birimi TL'dir.

Yabancı para işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden TL'ye çevrilmiştir. Yabancı paraya dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları kullanılarak; yabancı para cinsinden olan ve maliyet değeri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ilk işlem tarihindeki kurlardan; yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ise gerçeğe uygun değerin tespit edildiği tarihte geçerli olan kurlardan TL'ye çevrilmiştir. Çevrimler sonucu oluşan kur farkları kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yansıtılmıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Araçların Netleştirilmesi

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilebilmektedir.

Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

Tekrar geri alımlarını öngören anlaşmalar çerçevesinde satılmış olan menkul kıymetler ("Repo"), finansal durum tablosunda "Teminata verilen finansal varlıklar" altında fon portföyünde tutuluş amaçlarına göre "Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan" portföylerde sınıflandırılmakta ve ait olduğu portföyün esaslarına göre değerlemeye tabi tutulmaktadır. Repo sözleşmesi karşılığı elde edilen fonlar pasifte "Repo borçları" hesabında muhasebeleştirilmekte ve ilgili repo anlaşmaları ile belirlenen satım ve geri alım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için etkin kar payı oranı yöntemine göre gider reeskontu hesaplanmaktadır. Repo işlemlerinden sağlanan fonlar karşılığında ödenen kar payları kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "kar payı gelirleri" kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Geri satım taahhüdü ile alınmış menkul kıymet ("Ters repo") işlemleri finansal durum tablosunda "Ters repo alacakları" kalemi altında muhasebeleştirilmektedir. Ters repo anlaşmaları ile belirlenen alım ve geri satım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için "Etkin kar payı (iç verim) oranı yöntemi"ne göre kar payı gelir reeskontu hesaplanmakta ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "kar payı gelirleri" kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Fon'un ödünce konu edilmiş menkul değeri bulunmamaktadır.

Takas Alacakları /Borçları

Takas borçları raporlama dönemi sonu itibarıyla normal yoldan alım işlemlerinde satın alma sözleşmesi yapılmış ancak teslim alınmamış menkul kıymet alımlarına ilişkin olan borçlardır.

Takas alacakları normal yoldan satış işlemlerinde satış sözleşmesi yapılmış ancak teslim edilmemiş menkul kıymet satışlarına ilişkin olan alacaklardır.

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen Teminatlar

Fon, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, VİOP işlemleri için verilen teminatı bulunmamaktadır.

Gelir/Giderin Tanınması

Menkul Kıymet Satış Kar/Zararı

Fon portföyünde bulunan menkul kıymetlerin, alım ve satımı, Fon paylarının alım ve satımı, Fon'un gelir ve giderleri ile Fon'un diğer işlemleri yapıldıkları gün itibarıyla (işlem tarihi) muhasebeleştirilir. Fon'dan satılan bir menkul kıymet satış günü değeri (alış bedeli ve satış gününe kadar oluşan değer artış veya azalışları toplamı) üzerinden ilgili varlık hesabına alacak kaydedilir. Satış günü değeri, ortalama bir değer olup; ilgili varlık hesabının borç bakiyesinin, ilgili menkul kıymetin birim sayısına bölünmesi suretiyle hesaplanır. Satış tutarı ile satış günü değeri arasında bir fark oluştuğu takdirde bu fark "Menkul kıymet satış karları" hesabına veya "Menkul kıymet satış zararları" hesabına kaydolunur. Satılan menkul kıymete ilişkin "Fon payları değer artış/azalış" hesabının bakiyesinin ortalamasına göre satılan kısma isabet eden tutar ise, bu hesaptan çıkarılarak "Gerçekleşen değer artışları/azalışları" hesaplarına aktarılır. Bu hesaplar ilgili dönemdeki diğer kapsamlı gelir tablosunda netleştirilerek "Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar" hesabında, Menkul kıymet alım satımına ait aracılık komisyonları da alım ve satım bedelinden ayrı olarak "Komisyon Giderleri" hesabında izlenir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Ücret ve Komisyon Gelirleri ve Giderleri

Ücret ve komisyonlar genel olarak tahsil edildikleri veya ödendikleri tarihte gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Bununla birlikte, fon yönetim ücreti ve denetim ücreti tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Kar payı gelir ve giderleri ilgili dönemdeki kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Kar payı geliri sabit veya değişken getirili yatırım araçlarının kuponlarından sağlanan gelirleri ve iskontolu devlet tahvillerinin iç iskonto esasına göre değerlenmelerini kapsar.

Temettü Geliri

Temettü gelirleri ilgili temettüyü alma hakkı oluştuğu tarihte finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Fon Yönetim Ücretleri

Kurucu'nun Fon'un yönetim ve temsili ile Fon'a tahsis ettiği donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı olarak her gün için Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00384'ünden (yüzbindeüçvirgülseksendört) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenmektedir.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

193 Sayılı Gelir Vergisi Kanunu'nun Geçici 67. maddesinde 7 Temmuz 2006 tarihinde 5527 sayılı yasa ile yapılan değişiklik ve bu değişiklik çerçevesinde yayınlanan 23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan karar ile Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan menkul kıymetler yatırım fonları (borsa yatırım fonları ile konut finansman fonları ve varlık finansman fonları dahil) ile menkul kıymetler yatırım ortalıklarının portföy işletmeciliği kazançları üzerinden yapılacak tevkifat oranı 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren %0 olarak değiştirilmiştir.

Katılma Payları

Katılma payları pay sahiplerinin opsiyonuna bağlı olarak paraya çevrilebilir olup, finansal yükümlülük olarak değerlendirilmektedir.

Katılma payları Fon'un net varlık değeri üzerinden günlük olarak belirlenen fiyatlardan pay sahipleri tarafından alınıp satılabilir. Katılma payının fiyatı fon net varlık/ toplam değerinin, değerleme gününde tedavülde olan pay sayısına bölünerek belirlenmektedir.

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

- Değerleme her iş günü itibarıyla yapılır.
- Portföydeki menkul kıymetlerin değerlemesinde, aşağıda belirtilen esaslar kullanılır:

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

(b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;

(i) Borsada işlem görenler değerleme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlenir. 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.

(ii) Borsada işlem görmekle birlikte değerleme 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 değerlenir.

(iii) Fon katılma payları, değerleme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlenir.

(iv) Vadeli mevduat, bileşik kar payı oranı kullanılarak tahakkuk eden kar payının anaparaya eklenmesi suretiyle değerlenir.

(v) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlenir.

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

(vii) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtacak şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlenir.

(viii) (i) ile (vii) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, TFRS dikkate alınarak değerlenir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.

(ix) (vii) ve (viii) 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 değerlenir.

- Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, TFRS dikkate alınarak değerlenir. Şu kadar ki, fonun yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlenir.

- Bir payın alış ve satış değeri, Fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesi ile bulunur.

Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Raporlama döneminden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, finansal durum tablosu tarihi ile finansal durum tablosunun yayımı için yetkilendirme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Fon, raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkası durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektirmeyen olaylar, önemli olması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklanmıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Fon yönetimi geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğün bulunduğu, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olduğu ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebildiği durumlarda, ilişikteki finansal tablolarda söz konusu yükümlülük tutarı kadar karşılık ayırmaktadır. Koşullu yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelip gelmediğinin tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin uzak olduğu durumlar hariç, finansal tablo dipnotlarında açıklanır. Ekonomik faydanın dipnotlarında açıklama yapılır. Ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin kesine yakın hale gelmesi durumunda ise, söz konusu varlık ve bununla ilgili gelir değişikliğinin olduğu tarihte finansal tablolara alınır.

İlişkili Taraflar

Hissedarlık, sözleşmeye dayalı haklar, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluşlar, ilişkili kuruluş olarak tanımlanırlar. İlişkili kuruluşlara aynı zamanda sermayedarlar ve Fon yönetimi de dahildir. İlişkili kuruluş işlemleri, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili kuruluşlar arasında bedelli veya bedelsiz olarak transfer edilmesini içermektedir.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 2 numaralı maddesi uyarınca, Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan yatırım fonları kurumlar vergisi mükellefidir. Ancak, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5'inci maddesinin 1/d/(1) numaralı alt bendi ile menkul kıymet yatırım fonlarının (döviz yatırım fonları hariç) portföy işletmeciliğinden doğan kazançları kurumlar vergisinden istisna edilmiştir.

Gelir Vergisi Kanunu'na 5281 sayılı kanun ile eklenen geçici 67'nci madde ile 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren menkul kıymetlerden elde edilen kazanç ve iratlar için yeni bir vergileme sistemi öngörülmüş olup konu ile ilgili 257 Seri No'lu Gelir Vergisi Genel Tebliği 30 Aralık 2005 tarih ve 26039 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Gelir Vergisi Kanunu'nun Geçici 67'nci maddesinin 8 numaralı fıkrası uyarınca, Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan menkul kıymetler yatırım fonlarının (borsa yatırım fonları dahil) kurumlar vergisinden istisna edilmiş portföy kazançları %15 oranında vergi tevkifatına tabi tutulacağı ve bu kazançlar üzerinden Gelir Vergisi Kanunu'nun 94'üncü maddesi uyarınca ayrı bir tevkifat yapılmayacağı belirtilmiştir.

Bununla birlikte, 23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 22 Temmuz 2006 tarih ve 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 67'nci maddesinde yer alan bazı kazanç ve iratlardan yapılacak tevkifat oranları Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan menkul kıymetler yatırım fonları (borsa yatırım fonları, konut finansman fonları ve varlık finansman fonları dahil) portföy işletmeciliği kazançları üzerinden 23 Temmuz 2006 tarihinden 1 Ekim 2006 tarihine kadar %10, 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren uygulanmak üzere %0 (sıfır) olarak tespit edilmiştir.

3 Haziran 2020 tarih ve 31144 Sayılı Resmî Gazete'de 2604 sayılı Cumhurbaşkanı Kararı yayınlanmış olup; Serbest (Döviz) Fonların portföy işletmeciliği kazançları üzerinden yüzde 0 olarak uygulanan stopaj oranı yüzde 15'e çıkarılmıştır. Karar, ilgili tarihte yürürlüğe girmiş olup, 3 Haziran 2020 itibarıyla fonlarda günlük olarak oluşacak TL bazlı değer artışı üzerinden karşılık ayrılmaya başlanmıştır. Yine fon portföyünde oluşacak değer kayıplarında ise mahsuplaşma yapılacak ve her sene sonunda netleştirilen tutar üzerinden, fondan vergi ödemesi gerçekleştirilecektir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Nakit Akış Tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde oluştuğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahmin ve varsayımlar yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahmin ve varsayımlardan farklılık gösterebilir. Ayrıca belirtilmesi gereken önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımlar ilgili notlarda açıklanmaktadır.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Fon'un ana faaliyet konusu katılma belgesi sahipleri hesabına, riskin dağıtılması ve inançlı mülkiyet esaslarına göre sermaye piyasası araçlarından ve diğer kıymetli madenlerden oluşan portföyü işletmek ve hizmet sunduğu bölge Türkiye olduğundan 31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Fon'un faaliyet bölümü bulunmamaktadır.

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Borçlar	**31 Aralık 2024**	**31 Aralık 2023**
Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon yönetim ücreti (Not 5)	64.061.504	13.118.478
	64.061.504	**13.118.478**

31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla ilişkili taraflarla olan işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerden gelirler / (giderler)	**1 Ocak- 31 Aralık 2024**	**1 Ocak- 31 Aralık 2023**
Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon yönetim giderleri (Not 8)	414.388.087	94.715.455
	414.388.087	**94.715.455**

5. ALACAK VE BORÇLAR

Diğer borçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Fon Yönetim Ücretleri	64.061.504	13.118.478
Saklama Ücreti	1.676.412	482.395
Denetim Ücretleri	48.000	20.500
Kurul Ücreti	2.698.948	610.244
Diğer Borçlar	17.000	14.805
	68.501.864	**14.246.422**

31 Aralık 2024 itibarıyla Fon'un alacakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

6. BORÇLANMA MALİYETİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Fon'un menkul kıymetleri İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. ("Takasbank") tarafından muhafaza edilmekte olup, geçmiş dönemlerde tatbik edilen ve Takasbank ve Borsa üyelerini kapsamakta olan "şemsiye sigorta" uygulaması sona erdirilmiş; bu uygulamanın yerine Takasbank'ın sigortalandığı dolayısıyla da Fon'un bu kuruluşlar nezdinde saklanan tüm menkullerinin de sigorta kapsamında olduğu bir sigorta sistemine geçilmiştir. Fon adına düzenlenmiş ayrı bir sigorta poliçesi yoktur. Sigorta poliçesi Takasbank ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'yi ("MKK") kapsamakta olup Takasbank ve MKK'da meydana gelebilecek olan emniyeti suistimal, sahtecilik, hırsızlık, taşıma riskleri, her türlü maddi hasar, kaybolma ve saklama riskleri sigorta kapsamındadır.

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Fon, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, VİOP işlemleri için verilen teminatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Fon, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemleri için almış olduğu devlet tahvili teminatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

8. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak-31 Aralık 2024	1 Ocak-31 Aralık 2023
Yönetim ücretleri (Not 4)	414.388.087	94.715.455
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	36.483.283	730.958
Saklama ücretleri	12.047.882	3.806.148
Denetim ücretleri	96.000	41.000
Esas faaliyetlerden diğer giderler (Not 13)	7.280.769	2.164.936
	470.296.021	**101.458.497**

9. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Aralık 2024 itibarıyla bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

10. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2024	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2023
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		**12.204.875.905**	**1.844.473.781**
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/ (Azalış)	10	12.947.556.352	2.999.320.655
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10	537.543.460.948	311.860.005.108
Katılma Payı İade Tutarı (-)	10	(508.716.933.947)	(304.498.923.639)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)		**53.978.959.258**	**12.204.875.905**

a Birim Pay Değeri:

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Fon toplam değeri (TL)	53.978.959.258	12.204.875.905
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	17.192.666.762	6.025.381.185
Birim pay değeri (TL)	3,139650	2,025577

b) Katılma Belgeleri Hareketleri:

	2024 Adet	2024 Tutar TL	2023 Adet	2023 Tutar TL
Dönem başında dolaşımdaki pay sayısı	6.025.381.185	8.856.118.304	1.218.557.948	1.495.036.835
Dönem içinde satılan katılma belgesi sayısı	208.916.015.652	537.543.460.948	172.270.354.238	311.860.005.108
Dönem içinde geri alınan katılma belgesi sayısı	(197.748.730.075)	(508.716.933.947)	(167.463.531.001)	(304.498.923.639)
	17.192.666.762	**37.682.645.305**	**6.025.381.185**	**8.856.118.304**

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 53.978.959.258 TL tutarındadır (31 Aralık 2023: 12.204.875.905).

31 Aralık 2024 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri azalış bakiyesi 12.947.556.352 TL tutarındadır (31 Aralık 2023: 2.999.320.655).

11. FİYAT RAPORUNDAKİ VE FİNANSAL DURUM TABLOSUNDAKİ TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ MUTABAKATI

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Fiyat raporundaki toplam değer/net varlık değeri	53.978.959.258	12.204.875.905
Finansal durum tablosundaki toplam değer/net varlık değeri	53.978.959.258	12.204.875.905
Fark	**-**	**-**

12. HASILAT

Esas Faaliyet Gelirleri/Giderleri	**31 Aralık 2024**	**31 Aralık 2023**
Kar Payı / Temettü Gelirleri	8.085.338.149	2.571.202.356
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	3.776.926.230	107.050.213
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	1.555.587.994	422.526.583
	13.417.852.373	**3.100.779.152**

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	**1 Ocak- 31 Aralık 2024**	**1 Ocak- 31 Aralık 2023**
Aracılık Komisyonu Giderleri	311.350	126.657
Noter Harç ve Tasdik Ücretleri	699	301
Danışmanlık Giderleri	12.000	-
Vergi, Resim, Harç, Tapu vb. Giderler	6.296	3.974
SPK Ek Kayda Alma Ücreti	6.740.355	1.912.725
Kap Hizmet Ücreti	12.789	16.439
Hizmet giderleri	43.200	26.640
Tescil giderleri	7.487	1.082
BİST KYD Ücreti	146.574	77.105
Diğer Giderler	20	13
	7.280.770	**2.164.936**

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

31 Aralık 2024 itibarıyla bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

15. BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

Şirket'in 1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 döneminde Bağımsız Denetim Kuruluşundan (BDK) aldığı hizmetlere ilişkin ücretler aşağıdaki gibidir:

	2024			2023		
	BDK	**Diğer BDK**	**Toplam**	**BDK**	**Diğer BDK**	**Toplam**
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	80.000	-	80.000	41.000	-	41.000

16. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

31 Aralık 2024 itibarıyla bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

17. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Bakınız Bölüm 2 "Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar".

18. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

Bakınız Bölüm 2 "Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar".

19. TÜREV ARAÇLAR

31 Aralık 2024 itibarıyla bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

20. FİNANSAL ARAÇLAR

FİNANSAL VARLIKLAR

Fon'un 31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal Varlıklar	**31 Aralık 2024**	**31 Aralık 2023**
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar	28.055.302.386	1.890.393.127
	28.055.302.386	**1.890.393.127**

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

FİNANSAL VARLIKLAR (Devamı)

31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2024		
	Nominal	**Maliyet değeri**	**Piyasa Değeri**
Borçlanma senetleri			
Özel sektör sektör kira sertfikaları	3.544.400.000	3.694.738.337	3.795.470.627
Kamu kesimi kira sertifikaları	24.777.605.068	11.691.177.241	24.259.831.759
	28.322.005.068	**15.385.915.578**	**28.055.302.386**

	31 Aralık 2023		
	Nominal	**Maliyet değeri**	**Piyasa Değeri**
Borçlanma senetleri			
Özel sektör sektör kira sertfikaları	1.800.500.000	1.811.960.607	1.890.393.127
Kamu kesimi kira sertifikaları	-	-	-
	1.800.500.000	**1.811.960.607**	**1.890.393.127**

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Kamu Kira Sertifikaları ortalamala yıllık kar payı oranı % 47,22, Özel Sektör Kira Sertifikaları % 6,09'dur (31 Aralık 2023: Kamu Kira Sertifikaları bulunmamaktadır, Özel Sektör Kira Sertifikaları % 10,81'dir).

Finansal Risk Faktörleri

Fon faaliyeti gereği piyasa riskine (kar payı oranı riski ve hisse senedi fiyat riski), kredi riskine, kur riskine ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Fon'un risk yönetim amacı Fon'un yatırım stratejileri kapsamında katılım paylarının değerini maksimize etmektir. Fon menkul kıymetlerini gerçeğe uygun fiyatlar ile değerleyerek maruz kalınan piyasa riskini kar payı ve hisse senedi pozisyon riski ayrımında günlük olarak takip etmektedir. Fon Kurulu'nca, belirli dönemlerde portföyün yönetimine ilişkin stratejiler ve limitler belirlenmekte; portföy yöneticileri tarafından bu çerçevede yönetilmektedir. Ekonomik tablonun ve piyasaların durumuna göre bu limit ve politikalar değişim göstermekte, belirsizliğin hakim olduğu dönemlerde riskin asgari düzeye indirilmesine çalışılmaktadır.

Yoğunlaşma riski

Fon ihraç belgesinde belirlenen yöntemler uygulanmış olup, söz konusu yatırım stratejisi de dahil olmak üzere, fona alınacak menkul kıymetlerin fon portföyüne oranı işlemleri mevzuata, iç tüzük ve ihraç belgesinde belirlenen sınırlamalara uygunluk arz etmektedir.

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

FİNANSAL VARLIKLAR (Devamı)

Kar payı riski

Kar payı oranı riski, piyasa kar payı oranlarında meydana gelen değişikliklerden dolayı Fon'un kar payına duyarlı finansal varlıklarının nakit akışlarında veya gerçeğe uygun değerinde dalgalanmalar olması riskidir. Fon'un kar payına duyarlılığı finansal araçların kar payı değişimine bağlı olarak finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinde olacak değişikliği içermektedir.

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Sabit Kar Paylı Araçlar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	28.055.302.386	1.890.393.127
	28.055.302.386	**1.890.393.127**

Fiyat riski

Fiyat riski, menkul kıymet endeks seviyelerinin ve ilgili menkul kıymetlerin değerinin değişmesi sonucunda menkul kıymetlerin piyasa değerlerinin düşmesi riskidir. Fon'un finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı hisse senetleri ve yatırım fonları kar payı değişimlerine bağlı olarak fiyat riskine maruz kalmaktadır.

Kur riski

Kurlardaki değişimin fon portföyünde yer alan yabancı para cinsinden finansal varlıkların ilerdeki nakit akışları veya gerçeğe uygun değerinde yaratacağı dalgalanmalar kur riskini doğurmaktadır.

Kredi riski

Yatırım yapılan finansal varlıklar için, karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcuttur. Bu risk, derecelendirmeler veya belli bir kuruma yatırım yapılan finansal varlıkların sınırlandırılmasıyla yönetilmektedir. Fon'un kredi riski, ağırlıklı olarak faaliyetlerini yürüttüğü Türkiye'dedir.

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Kredi riski (devamı)

31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Fon'un kredi riskine maruz kredi niteliğindeki varlıkları aşağıdaki tablodaki gibidir:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	**Alacaklar**						
	Alacaklar		**Diğer Alacaklar**				
31 Aralık 2024	**İlişkili Taraf**	**Diğer Taraf**	**İlişkili Taraf**	**Diğer Taraf**	**Bankalardaki Mevduat**	**Finansal Varlıklar**	**Diğer (*)**
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-		-	-	25.991.344.440	28.055.302.386	814.296
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-		-	-	25.991.344.440	28.055.302.386	814.296
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Diğer varlıklar, nakitteki diğerden oluşmaktadır.

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Kredi riski (devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar						
	Alacaklar		Diğer Alacaklar				
31 Aralık 2023	**İlişkili Taraf**	**Diğer Taraf**	**İlişkili Taraf**	**Diğer Taraf**	**Bankalardaki Mevduat**	**Finansal Varlıklar**	**Diğer (*)**
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-		-	-	10.328.387.808	1.890.393.127	341.392
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-		-	-	10.328.387.808	1.890.393.127	341.392
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Diğer varlıklar, nakitteki diğerden oluşmaktadır.

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Likidite riski

Likidite riski, Fon'un net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Fon Yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Aşağıdaki tablo, Fon'un türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Fon'un yükümlülükleri iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek kar payları aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir. Düzeltmeler kolonu ilerleyen dönemdeki muhtemel nakit akımına sebep olan kalemi göstermektedir. Bahse konu kalem vade analizine dahil edilmiş olup, finansal durum tablosundaki finansal yükümlülüklerin değerine dahil edilmemiştir.

31 Aralık 2024

	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer Borçlar	68.501.864	68.501.864	68.501.864	-	-	-
Toplam yükümlülük	**68.501.864**	**68.501.864**	**68.501.864**	**-**	**-**	**-**

31 Aralık 2023

	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer Borçlar	14.246.422	14.246.422	14.246.422	-	-	-
Toplam yükümlülük	**14.246.422**	**14.246.422**	**14.246.422**	**-**	**-**	**-**

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Araç Kategorileri

Fon'un finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun ve kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2024	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar					
Nakit ve Nakit Benzerleri	25.992.158.736	-	-	25.992.158.736	22
Finansal Varlıklar	-	28.055.302.386	-	28.055.302.36	20
Finansal yükümlülükler					
Diğer Borçlar	-	-	68.501.864	68.501.864	5

31 Aralık 2023	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar					
Nakit ve Nakit Benzerleri	10.328.729.200	-	-	10.328.729.200	22
Finansal Varlıklar	-	1.890.393.127	-	1.890.393.127	20
Finansal yükümlülükler					
Diğer Borçlar	-	-	14.246.422	14.246.422	5

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Gerçeğe uygun değer, bilgili ve istekli taraflar arasında, piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleşen işlemlerde, bir varlığın karşılığında el değiştirebileceği veya bir yükümlülüğün karşılanabileceği değerdir.

Fon, finansal enstrümanların tahmini gerçeğe uygun değerlerini halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir.

Nakit ve nakit benzerleri, takas alacakları ve diğer alacaklar dahil olmak üzere maliyet bedeli ile gösterilen finansal aktiflerin gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülerek defter değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlenmektedir
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlenmektedir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlenmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar:

	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme tekniği	Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler	Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	**31 Aralık 2024**	**31 Aralık 2023**				
Özel sektör sektör kira sertfikaları	3.795.470.627	1.890.393.127	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Kamu kesimi kira sertifikaları	24.259.831.759	-	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-

21. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Nakit ve nakit benzerleri	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Bankalar	25.991.344.440	10.328.387.808
Katılım hesabı (*)	*25.991.344.440*	*10.328.387.808*
Diğer	814.296	341.392
	25.992.158.736	**10.328.729.200**

(*) 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla katılım hesabı yıllık kar payı oranı % 45,37'dir (31 Aralık 2023: 41,75).

Fon'un 31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve nakit benzeri değerlerine ve borsa para piyasası alacakları ilave edilip orijinal vadesi 3 aydan uzun mevduatlar düşülerek gösterilmektedir.

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	25.992.158.736	10.328.729.200
Kar payı reeskontları (-)	(884.334.440)	(369.281.507)
	25.107.814.296	**9.959.447.693**

23. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Bakınız Dipnot 10.

24. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

31 Aralık 2024 itibarıyla bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

KUVEYT TÜRK PORTFÖY
KISA VADELİ KATILIM SERBEST FON

1 OCAK - 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİYAT RAPORU

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KATILIM SERBEST FON

Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

Kuveyt Türk Portföy Kısa Vadeli Katılım Serbest Fon'un ("Fon") pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2024 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 2024 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Kuveyt Türk Portföy Kısa Vadeli Katılım Serbest Fon'un pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2024 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, Kurucu Yönetim Kurulu ve Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. 'nin ("Kurucu") bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

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

Zere Gaye Şentürk, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 27 Mart 2025

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

FON TOPLAM DEĞER TABLOSU

	TUTAR (TL)	GRUP %	TOPLAM %
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	**54.046.646.826,16**		**100,13**
B. HAZIR DEĞERLER	**814.295,55**		**0,00**
a) Kasa	0,00	0,00	0,00
b) Bankalar	814.295,55	100,00	0,00
c) Diğer Hazır Değerler	0,00	0,00	0,00
C.ALACAKLAR	**0,00**		**0,00**
a)Takastan Alacaklar Toplamı	0,00	0,00	0,00
i) T1 Alacakları	0,00		0,00
ii) T2 Alacakları	0,00		0,00
iii) İleri Valörlü Takas	0,00		0,00
b) Diğer Alacaklar	0,00		0,00
i) Diğer Alacaklar	0,00		0,00
ii) Vergi Alacakları	0,00		0,00
iii) Mevduat Alacakları	0,00		0,00
iv) Temettu	0,00		0,00

	TUTAR	GRUP %	TOPLAM %
D. BORÇLAR	**-68.501.864,15**		**-0,13**
a) Takasa Borçlar	0,00	0,00	0,00
i) T1 Borçları	0,00		
ii) T2 Borçları	0,00		
iii) İleri Valörlü Takas	0,00		
iv) İhbarli FonPay Takas	0,00		
b) Yönetim Ücreti	-64.061.504,44	93,52	-0,12
c) Ödenecek Vergi	0,00	0,00	0,00
d) İhtiyatlar	0,00	0,00	0,00
e) DİGER_BORÇLAR	-1.741.411,75	6,48	0,00
i) Diğer Borçlar	-1.693.411,75		0,00
ii) Denetim Reeskontu	-48.000,00		0,00
f) Kayda Alma Ücreti	-2.698.947,96	3,94	0,00
g) Krediler	0,00	0,00	0,00

FON TOPLAM DEĞERİ	**53.978.959.257,56**
Toplam Pay Sayısı	50.000.000.000,000
Dolaşımdaki Pay	17.192.666.762,000
Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	32.807.333.238,000
Dolaşımdaki Pay Oranı	% 34,39
BİRİM PAY DEĞERİ	**3,139650**
Günlük Vergi	
Günlük Yönetim Ücreti	4.145.791,35
Bir Gün Önceki Fiyat	3,132339
Bir Gün Önceki Vergi	0,00
Getiri (%)	0,233404
Duration	52,02
OVGK	54,00
USD TCMB ALIS KURU	35,2803
EUR TCMB ALIS KURU	36,7362

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
KATILIM HESABI																			
KATILIM HESABI																			
TÜRKİYE EMLAK KATILIM BANKASI	TL		02/01/25			46,00		300.000.000,00		25/09/24				337.327.868,85	46,000000	337.327.868,85	1,30	0,62	0,62
ZİRAAT KATILIM	TL		02/01/25			47,00		200.000.000,00		20/11/24				211.043.715,85	47,000000	211.043.715,85	0,81	0,39	0,39
KUVEYT TURK	TL		02/01/25			43,19		1.000.000.000,00		19/12/24				1.016.520.765,03	43,190000	1.016.520.765,03	3,91	1,88	1,88
TURKIYE FINANS	TL		02/01/25			47,50		900.000.000,00		31/12/24				902.336.065,57	47,500000	902.336.065,57	3,47	1,67	1,67
VAKIF KATILIM	TL		02/01/25			47,25		317.000.000,00		31/12/24				317.818.483,61	47,250000	317.818.483,61	1,22	0,59	0,59
ZİRAAT KATILIM	TL		03/01/25			47,00		500.000.000,00		20/11/24				528.251.366,12	47,000000	527.609.289,62	2,03	0,98	0,98
ZİRAAT KATILIM	TL		03/01/25			47,00		200.000.000,00		21/11/24				211.043.715,85	47,000000	210.786.885,25	0,81	0,39	0,39
ZİRAAT KATILIM	TL		06/01/25			47,00		600.000.000,00		21/11/24				635.442.622,95	47,000000	632.360.655,74	2,43	1,17	1,17
Hayat Finans Katılım Bankası A.Ş.	TL		07/01/25			46,00		190.000.000,00		03/10/24				212.924.590,16	46,000000	211.730.601,09	0,81	0,39	0,39
ZİRAAT KATILIM	TL		07/01/25			45,50		650.000.000,00		15/10/24				717.877.049,18	45,500000	713.836.748,63	2,75	1,32	1,32
KUVEYT TURK	TL		07/01/25			43,19		1.500.000.000,00		23/12/24				1.526.551.229,51	43,190000	1.517.700.819,67	5,84	2,81	2,81
KUVEYT TURK	TL		08/01/25			43,19		1.500.000.000,00		23/12/24				1.528.321.311,48	43,190000	1.517.700.819,67	5,84	2,81	2,81
ZİRAAT KATILIM	TL		09/01/25			47,50		500.000.000,00		25/11/24				529.200.819,67	47,500000	524.658.469,95	2,02	0,97	0,97
ZİRAAT KATILIM	TL		10/01/25			48,00		500.000.000,00		26/11/24				529.508.196,72	48,000000	524.262.295,08	2,02	0,97	0,97
TÜRKİYE EMLAK KATILIM BANKASI	TL		14/01/25			47,00		500.000.000,00		19/09/24				575.122.950,82	47,000000	567.418.032,79	2,18	1,05	1,05
ZİRAAT KATILIM	TL		14/01/25			45,50		500.000.000,00		22/10/24				552.213.114,75	45,500000	544.754.098,36	2,10	1,01	1,01
KUVEYT TURK	TL		14/01/25			43,19		1.500.000.000,00		26/12/24				1.533.631.557,38	43,190000	1.512.390.573,77	5,82	2,80	2,80
ZİRAAT KATILIM	TL		15/01/25			48,00		500.000.000,00		04/12/24				527.540.983,61	48,000000	519.016.393,44	2,00	0,96	0,96
Hayat Finans Katılım Bankası A.Ş.	TL		16/01/25			46,00		100.000.000,00		10/10/24				112.316.939,89	46,000000	110.557.377,05	0,43	0,21	0,20
ZİRAAT KATILIM	TL		16/01/25			45,50		500.000.000,00		22/10/24				553.456.284,15	45,500000	544.754.098,36	2,10	1,01	1,01
KUVEYT TURK	TL		16/01/25			43,19		1.000.000.000,00		26/12/24				1.024.781.147,54	43,190000	1.008.260.382,51	3,88	1,87	1,87
ZİRAAT KATILIM	TL		17/01/25			48,00		500.000.000,00		04/12/24				528.852.459,02	48,000000	519.016.393,44	2,00	0,96	0,96
TÜRKİYE EMLAK KATILIM BANKASI	TL		21/01/25			46,00		200.000.000,00		24/09/24				229.912.568,31	46,000000	225.136.612,02	0,87	0,42	0,42
ZİRAAT KATILIM	TL		21/01/25			43,00		550.000.000,00		28/10/24				604.924.863,39	43,000000	592.647.540,98	2,28	1,10	1,10
TÜRKİYE EMLAK KATILIM BANKASI	TL		23/01/25			46,00		600.000.000,00		26/09/24				689.737.704,92	46,000000	673.901.639,34	2,59	1,25	1,25
KUVEYT TURK	TL		23/01/25			43,19		1.000.000.000,00		20/12/24				1.040.121.857,92	43,190000	1.015.340.710,38	3,91	1,88	1,88
VAKIF KATILIM	TL		28/01/25			45,00		250.000.000,00		31/10/24				277.356.557,38	45,000000	269.364.754,10	1,04	0,50	0,50
KUVEYT TURK	TL		28/01/25			43,19		2.000.000.000,00		24/12/24				2.082.603.825,14	43,190000	2.021.240.983,61	7,75	4,10	3,74
KUVEYT TURK	TL		29/01/25			43,19		1.500.000.000,00		24/12/24				1.563.722.950,82	43,190000	1.515.930.737,70	5,83	2,80	2,81
VAKIF KATILIM	TL		30/01/25			45,00		300.000.000,00		01/11/24				333.196.721,31	45,000000	322.868.852,46	1,24	0,60	0,60
KUVEYT TURK	TL		30/01/25			43,19		1.500.000.000,00		25/12/24				1.563.722.950,82	43,190000	1.514.160.655,74	5,83	2,80	2,81
KUVEYT TURK	TL		04/02/25			43,19		2.000.000.000,00		25/12/24				2.096.764.480,87	43,190000	2.018.880.874,32	7,77	3,74	3,74
VAKIF KATILIM	TL		27/02/25			44,00		500.000.000,00		05/11/24				568.524.590,16	44,000000	534.863.387,98	2,06	0,99	0,99
VAKIF KATILIM	TL		04/03/25			44,00		500.000.000,00		04/11/24				572.131.147,54	44,000000	535.464.480,87	2,06	0,99	0,99
Hayat Finans Katılım Bankası A.Ş.	TL		06/03/25			47,25		250.000.000,00		03/12/24				280.015.368,85	47,250000	259.682.377,05	1,00	0,48	0,48
GRUP TOPLAMI								**25.107.000.000,00**								**25.991.344.439,88**	**100,00**	**48,48**	**48,13**
GRUP TOPLAMI								**25.107.000.000,00**								**25.991.344.439,88**	**100,00**	**48,48**	**48,13**

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Taahhüt Sözleşmesi Satış																			
TRD020425T11	TL	HAZINE	13/02/25		TRD020425T11	47,00		110.043.835,62	47,000000	27/11/24		12.635.520,00	0B0414C600016A7A	110.043.835,62	47,000000	104.516.336,44	0,43	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	13/02/25		TRD020425T11	47,00		110.043.835,62	47,000000	27/11/24		12.635.520,00	0B0414C600016A7B	110.043.835,62	47,000000	104.516.336,44	0,43	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	13/02/25		TRD020425T11	47,00		110.043.835,62	47,000000	27/11/24		12.635.520,00	0B0414C600016A7C	110.043.835,62	47,000000	104.516.336,44	0,43	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	13/02/25		TRD020425T11	47,00		110.043.835,62	47,000000	27/11/24		12.635.520,00	0B0414C600016A7D	110.043.835,62	47,000000	104.516.336,44	0,43	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	13/02/25		TRD020425T11	47,00		110.043.835,62	47,000000	27/11/24		12.635.520,00	0B0414C600016A7E	110.043.835,62	47,000000	104.516.336,44	0,43	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	11/02/25		TRD020425T11	47,00		109.786.301,37	47,000000	27/11/24		12.635.520,00	0B0414C600016A74	109.786.301,37	47,000000	104.521.833,74	0,43	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	11/02/25		TRD020425T11	47,00		109.786.301,37	47,000000	27/11/24		12.635.520,00	0B0414C600016A75	109.786.301,37	47,000000	104.521.833,74	0,43	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	11/02/25		TRD020425T11	47,00		109.786.301,37	47,000000	27/11/24		12.635.520,00	0B0414C600016A76	109.786.301,37	47,000000	104.521.833,74	0,43	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	11/02/25		TRD020425T11	47,00		109.786.301,37	47,000000	27/11/24		12.635.520,00	0B0414C600016A77	109.786.301,37	47,000000	104.521.833,74	0,43	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	11/02/25		TRD020425T11	47,00		109.786.301,37	47,000000	27/11/24		12.635.520,00	0B0414C600016A78	109.786.301,37	47,000000	104.521.833,74	0,43	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	16/01/25		TRD020425T11	48,50		105.979.452,05	48,500000	02/12/24		14.656.375,00	0B04C84600011953	105.979.452,05	48,500000	104.081.832,04	0,43	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	16/01/25		TRD020425T11	48,50		105.979.452,05	48,500000	02/12/24		14.656.375,00	0B04C84600011954	105.979.452,05	48,500000	104.081.832,04	0,43	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	16/01/25		TRD020425T11	48,50		105.979.452,05	48,500000	02/12/24		14.656.375,00	0B04C84600011956	105.979.452,05	48,500000	104.081.832,04	0,43	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	29/01/25		TRD020425T11	49,00		105.906.849,32	49,000000	16/12/24		16.503.685,00	0B06C0C600015F94	105.906.849,32	49,000000	102.242.096,42	0,42	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	29/01/25		TRD020425T11	49,00		105.906.849,32	49,000000	16/12/24		16.503.685,00	0B06C0C600015F95	105.906.849,32	49,000000	102.242.096,42	0,42	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	29/01/25		TRD020425T11	49,00		105.906.849,32	49,000000	16/12/24		16.503.685,00	0B06C0C600015F96	105.906.849,32	49,000000	102.242.096,42	0,42	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	29/01/25		TRD020425T11	49,00		105.906.849,32	49,000000	16/12/24		16.503.685,00	0B06C0C600015F97	105.906.849,32	49,000000	102.242.096,42	0,42	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	29/01/25		TRD020425T11	49,00		105.906.849,32	49,000000	16/12/24		16.503.685,00	0B06C0C600015F98	105.906.849,32	49,000000	102.242.096,42	0,42	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	29/01/25		TRD020425T11	49,00		105.906.849,32	49,000000	16/12/24		16.503.685,00	0B06C0C600015F99	105.906.849,32	49,000000	102.242.096,42	0,42	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	29/01/25		TRD020425T11	49,00		105.906.849,32	49,000000	16/12/24		16.503.685,00	0B06C0C600015F9A	105.906.849,32	49,000000	102.242.096,42	0,42	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	29/01/25		TRD020425T11	49,00		105.906.849,32	49,000000	16/12/24		16.503.685,00	0B06C0C600015F9B	105.906.849,32	49,000000	102.242.096,42	0,42	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	29/01/25		TRD020425T11	49,00		105.906.849,32	49,000000	16/12/24		16.503.685,00	0B06C0C600015F9C	105.906.849,32	49,000000	102.242.096,42	0,42	0,19	0,19
TRD020425T11	TL	HAZINE	29/01/25		TRD020425T11	49,00		105.906.849,32	49,000000	16/12/24		16.503.685,00	0B06C0C600015F9D	105.906.849,32	49,000000	102.242.096,42	0,42	0,19	0,19
TRD020828T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD020828T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		103.733.200,00	0B051086000117B0	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,43	0,19	0,19
TRD020828T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD020828T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		103.733.200,00	0B051086000117B1	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,43	0,19	0,19
TRD020828T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD020828T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		103.733.200,00	0B051086000117B2	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,43	0,19	0,19
TRD020828T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD020828T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		103.733.200,00	0B051086000117B3	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,43	0,19	0,19
TRD020828T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD020828T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		103.733.200,00	0B051086000117B4	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,43	0,19	0,19
TRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,25		10.634.520,55	48,250000	06/12/24		11.298.320,00	0B055906000118BC	10.634.520,55	48,250000	10.352.108,78	0,04	0,02	0,02
TRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,25		95.710.684,93	48,250000	06/12/24		101.684.880,00	0B055906000118BD	95.710.684,93	48,250000	93.168.979,04	0,38	0,17	0,17
TRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,25		10.634.520,55	48,250000	06/12/24		11.298.320,00	0B055906000118BE	10.634.520,55	48,250000	10.352.108,78	0,04	0,02	0,02
TRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,25		95.710.684,93	48,250000	06/12/24		101.684.880,00	0B055906000118BF	95.710.684,93	48,250000	93.168.979,04	0,38	0,17	0,17
TRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,25		10.634.520,55	48,250000	06/12/24		11.298.320,00	0B055906000118C0	10.634.520,55	48,250000	10.352.108,78	0,04	0,02	0,02
TRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,25		95.710.684,93	48,250000	06/12/24		101.684.880,00	0B055906000118C1	95.710.684,93	48,250000	93.168.979,04	0,38	0,17	0,17
TRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,25		10.634.520,55	48,250000	06/12/24		11.298.320,00	0B055906000118C2	10.634.520,55	48,250000	10.352.108,78	0,04	0,02	0,02
TRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,25		95.710.684,93	48,250000	06/12/24		101.684.880,00	0B055906000118C3	95.710.684,93	48,250000	93.168.979,04	0,38	0,17	0,17
TRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,25		10.634.520,55	48,250000	06/12/24		11.298.320,00	0B055906000118C4	10.634.520,55	48,250000	10.352.108,78	0,04	0,02	0,02
TRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,25		95.710.684,93	48,250000	06/12/24		101.684.880,00	0B055906000118C5	95.710.684,93	48,250000	93.168.979,04	0,38	0,17	0,17
TRD020828T14	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020828T14	48,25		106.477.397,26	48,250000	06/12/24		112.983.200,00	0B055906000118C6	106.477.397,26	48,250000	103.518.840,38	0,43	0,19	0,19
TRD020828T14	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020828T14	48,25		106.477.397,26	48,250000	06/12/24		112.983.200,00	0B055906000118C7	106.477.397,26	48,250000	103.518.840,38	0,43	0,19	0,19
TRD020828T14	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020828T14	48,25		106.477.397,26	48,250000	06/12/24		112.983.200,00	0B055906000118C8	106.477.397,26	48,250000	103.518.840,38	0,43	0,19	0,19
TRD020828T14	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020828T14	48,25		106.477.397,26	48,250000	06/12/24		112.983.200,00	0B055906000118C9	106.477.397,26	48,250000	103.518.840,38	0,43	0,19	0,19
TRD020828T14	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020828T14	48,25		106.477.397,26	48,250000	06/12/24		112.983.200,00	0B055906000118CA	106.477.397,26	48,250000	103.518.840,38	0,43	0,19	0,19

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Taahhüt Sözleşmesi Satış																			
TRD070432T17	TL	HAZINE	03/02/25		TRD070432T17	44,50		111.094.520,55	44,500000	04/11/24		12.755.920,00	0B00D84600016529	111.094.520,55	44,500000	107.059.422,86	0,44	0,20	0,20
TRD070432T17	TL	HAZINE	03/02/25		TRD070432T17	44,50		111.094.520,55	44,500000	04/11/24		12.755.920,00	0B00D8460001652A	111.094.520,55	44,500000	107.059.422,86	0,44	0,20	0,20
TRD070432T17	TL	HAZINE	03/02/25		TRD070432T17	44,50		55.547.260,27	44,500000	04/11/24		6.377.960,00	0B00D8460001652B	55.547.260,27	44,500000	53.529.711,42	0,22	0,10	0,10
TRD070432T17	TL	HAZINE	03/02/25		TRD070432T17	44,50		55.547.260,27	44,500000	04/11/24		6.377.960,00	0B00D8460001652C	55.547.260,27	44,500000	53.529.711,42	0,22	0,10	0,10
TRD070432T17	TL	HAZINE	03/02/25		TRD070432T17	44,50		55.547.260,27	44,500000	04/11/24		6.377.960,00	0B00D8460001652D	55.547.260,27	44,500000	53.529.711,42	0,22	0,10	0,10
TRD070432T17	TL	HAZINE	03/02/25		TRD070432T17	44,50		55.547.260,27	44,500000	04/11/24		6.377.960,00	0B00D8460001652E	55.547.260,27	44,500000	53.529.711,42	0,22	0,10	0,10
TRD070432T17	TL	HAZINE	03/02/25		TRD070432T17	44,50		55.547.260,27	44,500000	04/11/24		6.377.960,00	0B00D8460001652F	55.547.260,27	44,500000	53.529.711,42	0,22	0,10	0,10
TRD070432T17	TL	HAZINE	03/02/25		TRD070432T17	44,50		55.547.260,27	44,500000	04/11/24		6.377.960,00	0B00D84600016530	55.547.260,27	44,500000	53.529.711,42	0,22	0,10	0,10
TRD070432T17	TL	HAZINE	13/01/25		TRD070432T17	49,50		106.102.739,73	49,500000	29/11/24		34.659.005,00	0B045C860001627E	106.102.739,73	49,500000	104.577.408,18	0,43	0,19	0,19
TRD070432T17	TL	HAZINE	13/01/25		TRD070432T17	49,50		106.102.739,73	49,500000	29/11/24		34.659.005,00	0B045C860001627F	106.102.739,73	49,500000	104.577.408,18	0,43	0,19	0,19
TRD070432T17	TL	HAZINE	13/01/25		TRD070432T17	49,50		106.102.739,73	49,500000	29/11/24		34.659.005,00	0B045C8600016280	106.102.739,73	49,500000	104.577.408,18	0,43	0,19	0,19
TRD070432T17	TL	HAZINE	13/01/25		TRD070432T17	49,50		106.102.739,73	49,500000	29/11/24		34.659.005,00	0B045C8600016281	106.102.739,73	49,500000	104.577.408,18	0,43	0,19	0,19
TRD070432T17	TL	HAZINE	13/01/25		TRD070432T17	49,50		106.102.739,73	49,500000	29/11/24		34.659.005,00	0B045C8600016282	106.102.739,73	49,500000	104.577.408,18	0,43	0,19	0,19
TRD070432T17	TL	HAZINE	13/01/25		TRD070432T17	49,50		106.102.739,73	49,500000	29/11/24		34.659.005,00	0B045C8600016283	106.102.739,73	49,500000	104.577.408,18	0,43	0,19	0,19
TRD070432T17	TL	HAZINE	13/01/25		TRD070432T17	49,50		106.102.739,73	49,500000	29/11/24		34.659.005,00	0B045C8600016284	106.102.739,73	49,500000	104.577.408,18	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	07/01/25		TRD200127T10	44,50		107.680.821,92	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC6000159F9	107.680.821,92	44,500000	107.050.253,04	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	07/01/25		TRD200127T10	44,50		107.680.821,92	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC6000159FA	107.680.821,92	44,500000	107.050.253,04	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	07/01/25		TRD200127T10	44,50		107.680.821,92	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC6000159FB	107.680.821,92	44,500000	107.050.253,04	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	07/01/25		TRD200127T10	44,50		107.680.821,92	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC6000159FC	107.680.821,92	44,500000	107.050.253,04	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	07/01/25		TRD200127T10	44,50		107.680.821,92	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC6000159FD	107.680.821,92	44,500000	107.050.253,04	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	07/01/25		TRD200127T10	44,50		107.680.821,92	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC6000159FF	107.680.821,92	44,500000	107.050.253,04	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	07/01/25		TRD200127T10	44,50		107.680.821,92	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC600015A01	107.680.821,92	44,500000	107.050.253,04	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	07/01/25		TRD200127T10	44,50		107.680.821,92	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC600015A02	107.680.821,92	44,500000	107.050.253,04	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	07/01/25		TRD200127T10	44,50		107.680.821,92	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC600015A04	107.680.821,92	44,500000	107.050.253,04	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	07/01/25		TRD200127T10	44,50		107.680.821,92	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC600015A05	107.680.821,92	44,500000	107.050.253,04	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	09/01/25		TRD200127T10	44,50		107.924.657,53	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC600015A09	107.924.657,53	44,500000	107.041.906,80	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	09/01/25		TRD200127T10	44,50		107.924.657,53	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC600015A0D	107.924.657,53	44,500000	107.041.906,80	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	09/01/25		TRD200127T10	44,50		107.924.657,53	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC600015A0E	107.924.657,53	44,500000	107.041.906,80	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	09/01/25		TRD200127T10	44,50		107.924.657,53	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC600015A0F	107.924.657,53	44,500000	107.041.906,80	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	09/01/25		TRD200127T10	44,50		107.924.657,53	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC600015A10	107.924.657,53	44,500000	107.041.906,80	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	09/01/25		TRD200127T10	44,50		107.924.657,53	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC600015A11	107.924.657,53	44,500000	107.041.906,80	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	09/01/25		TRD200127T10	44,50		107.924.657,53	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC600015A12	107.924.657,53	44,500000	107.041.906,80	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	09/01/25		TRD200127T10	44,50		107.924.657,53	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC600015A13	107.924.657,53	44,500000	107.041.906,80	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	09/01/25		TRD200127T10	44,50		107.924.657,53	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC600015A14	107.924.657,53	44,500000	107.041.906,80	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	09/01/25		TRD200127T10	44,50		107.924.657,53	44,500000	05/11/24		27.105.895,00	0B00FCC600015A15	107.924.657,53	44,500000	107.041.906,80	0,44	0,20	0,20
TRD200127T10	TL	HAZINE	08/01/25		TRD200127T10	48,00		105.786.301,37	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FA8	105.786.301,37	48,000000	104.977.964,28	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	08/01/25		TRD200127T10	48,00		105.786.301,37	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FA9	105.786.301,37	48,000000	104.977.964,28	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	08/01/25		TRD200127T10	48,00		105.786.301,37	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FAA	105.786.301,37	48,000000	104.977.964,28	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	08/01/25		TRD200127T10	48,00		105.786.301,37	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FAB	105.786.301,37	48,000000	104.977.964,28	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	08/01/25		TRD200127T10	48,00		105.786.301,37	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FAC	105.786.301,37	48,000000	104.977.964,28	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	08/01/25		TRD200127T10	48,00		105.786.301,37	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FAD	105.786.301,37	48,000000	104.977.964,28	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	08/01/25		TRD200127T10	48,00		105.786.301,37	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FAE	105.786.301,37	48,000000	104.977.964,28	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	08/01/25		TRD200127T10	48,00		105.786.301,37	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FAF	105.786.301,37	48,000000	104.977.964,28	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	08/01/25		TRD200127T10	48,00		105.786.301,37	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FB0	105.786.301,37	48,000000	104.977.964,28	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	08/01/25		TRD200127T10	48,00		105.786.301,37	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FB1	105.786.301,37	48,000000	104.977.964,28	0,43	0,19	0,19

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Taahhüt Sözleşmesi Satış																			
TRD200127T10	TL	HAZINE	06/01/25		TRD200127T10	48,00		105.523.287,67	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011F9E	105.523.287,67	48,000000	104.984.374,41	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	06/01/25		TRD200127T10	48,00		105.523.287,67	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011F9F	105.523.287,67	48,000000	104.984.374,41	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	06/01/25		TRD200127T10	48,00		105.523.287,67	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FA0	105.523.287,67	48,000000	104.984.374,41	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	06/01/25		TRD200127T10	48,00		105.523.287,67	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FA1	105.523.287,67	48,000000	104.984.374,41	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	06/01/25		TRD200127T10	48,00		105.523.287,67	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FA2	105.523.287,67	48,000000	104.984.374,41	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	06/01/25		TRD200127T10	48,00		105.523.287,67	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FA3	105.523.287,67	48,000000	104.984.374,41	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	06/01/25		TRD200127T10	48,00		105.523.287,67	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FA4	105.523.287,67	48,000000	104.984.374,41	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	06/01/25		TRD200127T10	48,00		105.523.287,67	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FA5	105.523.287,67	48,000000	104.984.374,41	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	06/01/25		TRD200127T10	48,00		105.523.287,67	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FA6	105.523.287,67	48,000000	104.984.374,41	0,43	0,19	0,19
TRD200127T10	TL	HAZINE	06/01/25		TRD200127T10	48,00		105.523.287,67	48,000000	25/11/24		21.748.880,00	0B03CC4600011FA7	105.523.287,67	48,000000	104.984.374,41	0,43	0,19	0,19
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		60.156.986,30	47,750000	31/12/24		46.619.295,00	0B08DC4600018D50	60.156.986,30	47,750000	60.156.986,30	0,25	0,11	0,11
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		40.104.657,53	47,750000	31/12/24		31.079.530,00	0B08DC4600018D51	40.104.657,53	47,750000	40.104.657,53	0,17	0,07	0,07
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		60.156.986,30	47,750000	31/12/24		46.619.295,00	0B08DC4600018D52	60.156.986,30	47,750000	60.156.986,30	0,25	0,11	0,11
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		40.104.657,53	47,750000	31/12/24		31.079.530,00	0B08DC4600018D53	40.104.657,53	47,750000	40.104.657,53	0,17	0,07	0,07
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		60.156.986,30	47,750000	31/12/24		46.619.295,00	0B08DC4600018D56	60.156.986,30	47,750000	60.156.986,30	0,25	0,11	0,11
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		40.104.657,53	47,750000	31/12/24		31.079.530,00	0B08DC4600018D57	40.104.657,53	47,750000	40.104.657,53	0,17	0,07	0,07
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		60.156.986,30	47,750000	31/12/24		46.619.295,00	0B08DC4600018D58	60.156.986,30	47,750000	60.156.986,30	0,25	0,11	0,11
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		40.104.657,53	47,750000	31/12/24		31.079.530,00	0B08DC4600018D59	40.104.657,53	47,750000	40.104.657,53	0,17	0,07	0,07
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		60.156.986,30	47,750000	31/12/24		46.619.295,00	0B08DC4600018D5A	60.156.986,30	47,750000	60.156.986,30	0,25	0,11	0,11
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		40.104.657,53	47,750000	31/12/24		31.079.530,00	0B08DC4600018D5B	40.104.657,53	47,750000	40.104.657,53	0,17	0,07	0,07
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		60.156.986,30	47,750000	31/12/24		46.619.295,00	0B08DC4600018D5C	60.156.986,30	47,750000	60.156.986,30	0,25	0,11	0,11
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		40.104.657,53	47,750000	31/12/24		31.079.530,00	0B08DC4600018D5D	40.104.657,53	47,750000	40.104.657,53	0,17	0,07	0,07
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		60.156.986,30	47,750000	31/12/24		46.619.295,00	0B08DC4600018D5F	60.156.986,30	47,750000	60.156.986,30	0,25	0,11	0,11
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		40.104.657,53	47,750000	31/12/24		31.079.530,00	0B08DC4600018D60	40.104.657,53	47,750000	40.104.657,53	0,17	0,07	0,07
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		60.156.986,30	47,750000	31/12/24		46.619.295,00	0B08DC4600018D67	60.156.986,30	47,750000	60.156.986,30	0,25	0,11	0,11
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		100.261.643,84	47,750000	31/12/24		77.698.820,00	0B08DC4600018D82	100.261.643,84	47,750000	100.261.643,84	0,41	0,19	0,19
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		100.261.643,84	47,750000	31/12/24		77.698.820,00	0B08DC4600018D84	100.261.643,84	47,750000	100.261.643,84	0,41	0,19	0,19
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		100.261.643,84	47,750000	31/12/24		77.698.820,00	0B08DC4600018D85	100.261.643,84	47,750000	100.261.643,84	0,41	0,19	0,19
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		100.261.643,84	47,750000	31/12/24		77.698.820,00	0B08DC4600018D88	100.261.643,84	47,750000	100.261.643,84	0,41	0,19	0,19
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		100.261.643,84	47,750000	31/12/24		77.698.820,00	0B08DC4600018D89	100.261.643,84	47,750000	100.261.643,84	0,41	0,19	0,19
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		100.261.643,84	47,750000	31/12/24		77.698.820,00	0B08DC4600018D8C	100.261.643,84	47,750000	100.261.643,84	0,41	0,19	0,19
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		100.261.643,84	47,750000	31/12/24		77.698.820,00	0B08DC4600018D8D	100.261.643,84	47,750000	100.261.643,84	0,41	0,19	0,19
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		100.261.643,84	47,750000	31/12/24		77.698.820,00	0B08DC4600018D8F	100.261.643,84	47,750000	100.261.643,84	0,41	0,19	0,19
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		100.261.643,84	47,750000	31/12/24		77.698.820,00	0B08DC4600018D90	100.261.643,84	47,750000	100.261.643,84	0,41	0,19	0,19
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		100.261.643,84	47,750000	31/12/24		77.698.820,00	0B08DC4600018D92	100.261.643,84	47,750000	100.261.643,84	0,41	0,19	0,19
TRD040832T16	TL	HAZINE	13/01/25		TRD040832T16	49,50		106.102.739,73	49,500000	29/11/24		118.001.830,00	0B045C8600016298	106.102.739,73	49,500000	104.577.408,18	0,43	0,19	0,19
TRD040832T16	TL	HAZINE	13/01/25		TRD040832T16	49,50		106.102.739,73	49,500000	29/11/24		118.001.830,00	0B045C8600016299	106.102.739,73	49,500000	104.577.408,18	0,43	0,19	0,19
TRD040832T16	TL	HAZINE	13/01/25		TRD040832T16	49,50		106.102.739,73	49,500000	29/11/24		118.001.830,00	0B045C860001629A	106.102.739,73	49,500000	104.577.408,18	0,43	0,19	0,19
TRD080927T18	TL	HAZINE	17/01/25		TRD080927T18	48,25		105.948.630,14	48,250000	03/12/24		153.089.510,00	0B04EC4600011E81	105.948.630,14	48,250000	103.927.440,23	0,43	0,19	0,19
TRD080927T18	TL	HAZINE	17/01/25		TRD080927T18	48,25		105.948.630,14	48,250000	03/12/24		153.089.510,00	0B04EC4600011E82	105.948.630,14	48,250000	103.927.440,23	0,43	0,19	0,19
TRD080927T18	TL	HAZINE	17/01/25		TRD080927T18	48,25		105.948.630,14	48,250000	03/12/24		153.089.510,00	0B04EC4600011E83	105.948.630,14	48,250000	103.927.440,23	0,43	0,19	0,19
TRD080927T18	TL	HAZINE	17/01/25		TRD080927T18	48,25		105.948.630,14	48,250000	03/12/24		153.089.510,00	0B04EC4600011E84	105.948.630,14	48,250000	103.927.440,23	0,43	0,19	0,19
TRD080927T18	TL	HAZINE	17/01/25		TRD080927T18	48,25		105.948.630,14	48,250000	03/12/24		153.089.510,00	0B04EC4600011E85	105.948.630,14	48,250000	103.927.440,23	0,43	0,19	0,19
TRD111028T19	TL	HAZINE	28/01/25		TRD111028T19	46,25		113.051.369,86	46,250000	17/10/24		97.013.585,00	0AFE51060001611B	113.051.369,86	46,250000	109.604.292,13	0,48	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	28/01/25		TRD111028T19	46,25		113.051.369,86	46,250000	17/10/24		97.013.585,00	0AFE51060001611C	113.051.369,86	46,250000	109.604.292,13	0,45	0,20	0,20

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Taahhüt Sözleşmesi Satış																			
TRD111028T19	TL	HAZINE	28/01/25		TRD111028T19	46,25		113.051.369,86	46,250000	17/10/24		97.013.585,00	0AFE51060001611E	113.051.369,86	46,250000	109.604.292,13	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	28/01/25		TRD111028T19	46,25		113.051.369,86	46,250000	17/10/24		97.013.585,00	0AFE51060001611F	113.051.369,86	46,250000	109.604.292,13	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	21/01/25		TRD111028T19	46,25		112.164.383,56	46,250000	17/10/24		97.013.585,00	0AFE510600016116	112.164.383,56	46,250000	109.644.750,49	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	21/01/25		TRD111028T19	46,25		112.164.383,56	46,250000	17/10/24		97.013.585,00	0AFE510600016117	112.164.383,56	46,250000	109.644.750,49	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	21/01/25		TRD111028T19	46,25		112.164.383,56	46,250000	17/10/24		97.013.585,00	0AFE510600016118	112.164.383,56	46,250000	109.644.750,49	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	21/01/25		TRD111028T19	46,25		112.164.383,56	46,250000	17/10/24		97.013.585,00	0AFE510600016119	112.164.383,56	46,250000	109.644.750,49	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	21/01/25		TRD111028T19	46,25		112.164.383,56	46,250000	17/10/24		97.013.585,00	0AFE51060001611A	112.164.383,56	46,250000	109.644.750,49	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	02/01/25		TRD111028T19	42,75		108.315.753,42	42,750000	23/10/24		107.491.675,00	0AFF2946000175C7	108.315.753,42	42,750000	108.315.753,42	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	02/01/25		TRD111028T19	42,75		108.315.753,42	42,750000	23/10/24		107.491.675,00	0AFF2946000175C8	108.315.753,42	42,750000	108.315.753,42	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	02/01/25		TRD111028T19	42,75		108.315.753,42	42,750000	23/10/24		107.491.675,00	0AFF2946000175C9	108.315.753,42	42,750000	108.315.753,42	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	02/01/25		TRD111028T19	42,75		108.315.753,42	42,750000	23/10/24		107.491.675,00	0AFF2946000175CA	108.315.753,42	42,750000	108.315.753,42	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	02/01/25		TRD111028T19	42,75		108.315.753,42	42,750000	23/10/24		107.491.675,00	0AFF2946000175CB	108.315.753,42	42,750000	108.315.753,42	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	02/01/25		TRD111028T19	42,75		108.315.753,42	42,750000	23/10/24		107.491.675,00	0AFF2946000175CC	108.315.753,42	42,750000	108.315.753,42	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	02/01/25		TRD111028T19	42,75		108.315.753,42	42,750000	23/10/24		107.491.675,00	0AFF2946000175CD	108.315.753,42	42,750000	108.315.753,42	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	02/01/25		TRD111028T19	42,75		108.315.753,42	42,750000	23/10/24		107.491.675,00	0AFF2946000175CE	108.315.753,42	42,750000	108.315.753,42	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	02/01/25		TRD111028T19	42,75		108.315.753,42	42,750000	23/10/24		107.491.675,00	0AFF2946000175CF	108.315.753,42	42,750000	108.315.753,42	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	02/01/25		TRD111028T19	42,75		108.315.753,42	42,750000	23/10/24		107.491.675,00	0AFF2946000175D0	108.315.753,42	42,750000	108.315.753,42	0,45	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	25/02/25		TRD111028T19	45,00		114.424.657,53	45,000000	31/10/24		95.992.070,00	0B00488600016833	114.424.657,53	45,000000	107.525.275,83	0,44	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	25/02/25		TRD111028T19	45,00		114.424.657,53	45,000000	31/10/24		95.992.070,00	0B00488600016834	114.424.657,53	45,000000	107.525.275,83	0,44	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	25/02/25		TRD111028T19	45,00		114.424.657,53	45,000000	31/10/24		95.992.070,00	0B00488600016835	114.424.657,53	45,000000	107.525.275,83	0,44	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	25/02/25		TRD111028T19	45,00		114.424.657,53	45,000000	31/10/24		95.992.070,00	0B00488600016836	114.424.657,53	45,000000	107.525.275,83	0,44	0,20	0,20
TRD111028T19	TL	HAZINE	25/02/25		TRD111028T19	45,00		114.424.657,53	45,000000	31/10/24		95.992.070,00	0B00488600016837	114.424.657,53	45,000000	107.525.275,83	0,44	0,20	0,20
TRD111126T10	TL	HAZINE	06/02/25		TRD111126T10	47,25		109.450.000,00	47,250000	25/11/24		95.951.080,00	0B03CC4600012029	109.450.000,00	47,250000	104.812.646,35	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	06/02/25		TRD111126T10	47,25		109.450.000,00	47,250000	25/11/24		95.951.080,00	0B03CC460001202A	109.450.000,00	47,250000	104.812.646,35	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	06/02/25		TRD111126T10	47,25		109.450.000,00	47,250000	25/11/24		95.951.080,00	0B03CC460001202B	109.450.000,00	47,250000	104.812.646,35	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	06/02/25		TRD111126T10	47,25		109.450.000,00	47,250000	25/11/24		95.951.080,00	0B03CC460001202C	109.450.000,00	47,250000	104.812.646,35	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	06/02/25		TRD111126T10	47,25		109.450.000,00	47,250000	25/11/24		95.951.080,00	0B03CC460001202D	109.450.000,00	47,250000	104.812.646,35	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	27/02/25		TRD111126T10	47,00		111.975.342,47	47,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C60001506A	111.975.342,47	47,000000	104.602.802,49	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	27/02/25		TRD111126T10	47,00		111.975.342,47	47,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C60001506B	111.975.342,47	47,000000	104.602.802,49	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	27/02/25		TRD111126T10	47,00		111.975.342,47	47,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C60001506C	111.975.342,47	47,000000	104.602.802,49	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	27/02/25		TRD111126T10	47,00		111.975.342,47	47,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C60001506D	111.975.342,47	47,000000	104.602.802,49	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	27/02/25		TRD111126T10	47,00		111.975.342,47	47,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C60001506E	111.975.342,47	47,000000	104.602.802,49	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C60001506F	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C600015070	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C600015071	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C600015072	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C600015073	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C600015074	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C600015075	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C600015076	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C600015077	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C600015078	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	18/02/25		TRD111126T10	47,00		110.816.438,36	47,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C6000150E9	110.816.438,36	47,000000	104.627.797,40	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	18/02/25		TRD111126T10	47,00		110.816.438,36	47,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C6000150EA	110.816.438,36	47,000000	104.627.797,40	0,43	0,19	0,19

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Taahhüt Sözleşmesi Satış																			
TRD111126T10	TL	HAZINE	18/02/25		TRD111126T10	47,00		110.816.438,36	47,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C6000150EB	110.816.438,36	47,000000	104.627.797,40	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	18/02/25		TRD111126T10	47,00		110.816.438,36	47,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C6000150EC	110.816.438,36	47,000000	104.627.797,40	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	18/02/25		TRD111126T10	47,00		110.816.438,36	47,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C6000150ED	110.816.438,36	47,000000	104.627.797,40	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	20/02/25		TRD111126T10	48,50		111.028.767,12	48,500000	29/11/24		95.578.200,00	0B045C8600016244	111.028.767,12	48,500000	104.378.761,54	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	20/02/25		TRD111126T10	48,50		111.028.767,12	48,500000	29/11/24		95.578.200,00	0B045C8600016246	111.028.767,12	48,500000	104.378.761,54	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	20/02/25		TRD111126T10	48,50		111.028.767,12	48,500000	29/11/24		95.578.200,00	0B045C8600016247	111.028.767,12	48,500000	104.378.761,54	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	20/02/25		TRD111126T10	48,50		111.028.767,12	48,500000	29/11/24		95.578.200,00	0B045C8600016248	111.028.767,12	48,500000	104.378.761,54	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	20/02/25		TRD111126T10	48,50		111.028.767,12	48,500000	29/11/24		95.578.200,00	0B045C8600016249	111.028.767,12	48,500000	104.378.761,54	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	03/02/25		TRD111126T10	48,50		108.769.863,01	48,500000	29/11/24		95.578.200,00	0B045C860001623C	108.769.863,01	48,500000	104.425.713,45	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	03/02/25		TRD111126T10	48,50		108.769.863,01	48,500000	29/11/24		95.578.200,00	0B045C860001623D	108.769.863,01	48,500000	104.425.713,45	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	03/02/25		TRD111126T10	48,50		108.769.863,01	48,500000	29/11/24		95.578.200,00	0B045C860001623E	108.769.863,01	48,500000	104.425.713,45	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	03/02/25		TRD111126T10	48,50		108.769.863,01	48,500000	29/11/24		95.578.200,00	0B045C860001623F	108.769.863,01	48,500000	104.425.713,45	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	03/02/25		TRD111126T10	48,50		108.769.863,01	48,500000	29/11/24		95.578.200,00	0B045C8600016240	108.769.863,01	48,500000	104.425.713,45	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	07/01/25		TRD111126T10	48,25		104.758.904,11	48,250000	02/12/24		95.300.435,00	0B04C84600011BF2	104.758.904,11	48,250000	104.084.640,96	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	07/01/25		TRD111126T10	48,25		104.758.904,11	48,250000	02/12/24		95.300.435,00	0B04C84600011BF3	104.758.904,11	48,250000	104.084.640,96	0,43	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	16/01/25		TRD111126T10	49,00		103.624.657,53	49,000000	20/12/24		87.903.600,00	0B07508600016460	103.624.657,53	49,000000	101.729.099,52	0,42	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	16/01/25		TRD111126T10	49,00		103.624.657,53	49,000000	20/12/24		87.903.600,00	0B07508600016461	103.624.657,53	49,000000	101.729.099,52	0,42	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	16/01/25		TRD111126T10	49,00		103.624.657,53	49,000000	20/12/24		87.903.600,00	0B07508600016463	103.624.657,53	49,000000	101.729.099,52	0,42	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	16/01/25		TRD111126T10	49,00		103.624.657,53	49,000000	20/12/24		87.903.600,00	0B07508600016464	103.624.657,53	49,000000	101.729.099,52	0,42	0,19	0,19
TRD111126T10	TL	HAZINE	16/01/25		TRD111126T10	49,00		103.624.657,53	49,000000	20/12/24		87.903.600,00	0B07508600016465	103.624.657,53	49,000000	101.729.099,52	0,42	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	16/01/25		TRD141026T18	48,50		105.979.452,05	48,500000	02/12/24		79.970.545,00	0B04C84600011958	105.979.452,05	48,500000	104.081.832,04	0,43	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	16/01/25		TRD141026T18	48,50		105.979.452,05	48,500000	02/12/24		79.970.545,00	0B04C8460001195A	105.979.452,05	48,500000	104.081.832,04	0,43	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	16/01/25		TRD141026T18	48,50		105.979.452,05	48,500000	02/12/24		79.970.545,00	0B04C8460001195B	105.979.452,05	48,500000	104.081.832,04	0,43	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	16/01/25		TRD141026T18	48,50		105.979.452,05	48,500000	02/12/24		79.970.545,00	0B04C8460001195C	105.979.452,05	48,500000	104.081.832,04	0,43	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	16/01/25		TRD141026T18	48,50		105.979.452,05	48,500000	02/12/24		79.970.545,00	0B04C8460001195D	105.979.452,05	48,500000	104.081.832,04	0,43	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	16/01/25		TRD141026T18	48,50		105.979.452,05	48,500000	02/12/24		79.970.545,00	0B04C8460001195E	105.979.452,05	48,500000	104.081.832,04	0,43	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	16/01/25		TRD141026T18	48,50		105.979.452,05	48,500000	02/12/24		79.970.545,00	0B04C8460001195F	105.979.452,05	48,500000	104.081.832,04	0,43	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	15/01/25		TRD141026T18	48,50		105.447.945,21	48,500000	05/12/24		79.765.090,00	0B05348600011D43	105.447.945,21	48,500000	103.689.158,80	0,43	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	15/01/25		TRD141026T18	48,50		105.447.945,21	48,500000	05/12/24		79.765.090,00	0B05348600011D44	105.447.945,21	48,500000	103.689.158,80	0,43	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	15/01/25		TRD141026T18	48,50		105.447.945,21	48,500000	05/12/24		79.765.090,00	0B05348600011D45	105.447.945,21	48,500000	103.689.158,80	0,43	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	15/01/25		TRD141026T18	48,50		105.447.945,21	48,500000	05/12/24		79.765.090,00	0B05348600011D46	105.447.945,21	48,500000	103.689.158,80	0,43	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	15/01/25		TRD141026T18	48,50		105.447.945,21	48,500000	05/12/24		79.765.090,00	0B05348600011D47	105.447.945,21	48,500000	103.689.158,80	0,43	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	15/01/25		TRD141026T18	48,50		105.447.945,21	48,500000	05/12/24		79.765.090,00	0B05348600011D48	105.447.945,21	48,500000	103.689.158,80	0,43	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	15/01/25		TRD141026T18	48,50		105.447.945,21	48,500000	05/12/24		79.765.090,00	0B05348600011D49	105.447.945,21	48,500000	103.689.158,80	0,43	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	09/01/25		TRD141026T18	49,00		102.819.178,08	49,000000	19/12/24		85.564.275,00	0B072C8600015D90	102.819.178,08	49,000000	101.870.730,06	0,42	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	09/01/25		TRD141026T18	49,00		102.819.178,08	49,000000	19/12/24		85.564.275,00	0B072C8600015D91	102.819.178,08	49,000000	101.870.730,06	0,42	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	09/01/25		TRD141026T18	49,00		102.819.178,08	49,000000	19/12/24		85.564.275,00	0B072C8600015D92	102.819.178,08	49,000000	101.870.730,06	0,42	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	09/01/25		TRD141026T18	49,00		102.819.178,08	49,000000	19/12/24		85.564.275,00	0B072C8600015D93	102.819.178,08	49,000000	101.870.730,06	0,42	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	09/01/25		TRD141026T18	49,00		102.819.178,08	49,000000	19/12/24		85.564.275,00	0B072C8600015D94	102.819.178,08	49,000000	101.870.730,06	0,42	0,19	0,19
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014CF3	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014CF4	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014CF5	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014CF6	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014CF7	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014CF8	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Taahhüt Sözleşmesi Satış																			
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014CF9	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014CFA	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014CFB	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014CFC	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014CFD	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014CFE	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014CFF	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014D00	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014D01	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014D02	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014D03	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014D04	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014D05	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014D06	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014D07	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014D08	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014D09	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014D0A	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014D0B	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014D0C	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014D0D	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014D0E	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014D0F	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,17	0,07	0,07
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014D10	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,11	0,11
TRD150426T49	TL	HAZINE	28/01/25		TRD150426T49	43,25		111.493.835,62	43,250000	23/10/24		98.771.215,00	0AFF29460001759C	111.493.835,62	43,250000	108.289.332,91	0,45	0,20	0,20
TRD150426T49	TL	HAZINE	28/01/25		TRD150426T49	43,25		111.493.835,62	43,250000	23/10/24		98.771.215,00	0AFF29460001759D	111.493.835,62	43,250000	108.289.332,91	0,45	0,20	0,20
TRD150426T49	TL	HAZINE	30/01/25		TRD150426T49	45,00		111.095.890,41	45,000000	01/11/24		94.935.695,00	0B006D460001610C	111.095.890,41	45,000000	107.517.916,60	0,44	0,20	0,20
TRD150426T49	TL	HAZINE	30/01/25		TRD150426T49	45,00		111.095.890,41	45,000000	01/11/24		94.935.695,00	0B006D460001610D	111.095.890,41	45,000000	107.517.916,60	0,44	0,20	0,20
TRD150426T49	TL	HAZINE	30/01/25		TRD150426T49	45,00		111.095.890,41	45,000000	01/11/24		94.935.695,00	0B006D460001610E	111.095.890,41	45,000000	107.517.916,60	0,44	0,20	0,20
TRD150426T49	TL	HAZINE	30/01/25		TRD150426T49	45,00		111.095.890,41	45,000000	01/11/24		94.935.695,00	0B006D4600016117	111.095.890,41	45,000000	107.517.916,60	0,44	0,20	0,20
TRD150426T49	TL	HAZINE	30/01/25		TRD150426T49	45,00		111.095.890,41	45,000000	01/11/24		94.935.695,00	0B006D4600016119	111.095.890,41	45,000000	107.517.916,60	0,44	0,20	0,20
TRD150426T49	TL	HAZINE	02/01/25		TRD150426T49	48,00		100.263.013,70	48,000000	31/12/24		90.669.485,00	0B08DC46000167AB	100.263.013,70	48,000000	100.263.013,70	0,41	0,19	0,19
TRD150426T49	TL	HAZINE	02/01/25		TRD150426T49	48,00		100.263.013,70	48,000000	31/12/24		90.669.485,00	0B08DC46000167D5	100.263.013,70	48,000000	100.263.013,70	0,41	0,19	0,19
TRD150426T49	TL	HAZINE	02/01/25		TRD150426T49	48,00		100.263.013,70	48,000000	31/12/24		90.669.485,00	0B08DC46000167DB	100.263.013,70	48,000000	100.263.013,70	0,41	0,19	0,19
TRD150426T49	TL	HAZINE	02/01/25		TRD150426T49	48,00		80.210.410,96	48,000000	31/12/24		72.535.590,00	0B08DC46000167DE	80.210.410,96	48,000000	80.210.410,96	0,33	0,15	0,15
TRD160228T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD160228T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		137.595.260,00	0B051086000117A6	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,43	0,19	0,19
TRD160228T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD160228T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		137.595.260,00	0B051086000117A7	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,43	0,19	0,19
TRD160228T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD160228T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		137.595.260,00	0B051086000117A8	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,43	0,19	0,19
TRD160228T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD160228T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		137.595.260,00	0B051086000117A9	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,43	0,19	0,19
TRD160228T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD160228T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		137.595.260,00	0B051086000117AA	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,43	0,19	0,19
GRUP TOPLAMI								**24.777.605.068,42**								**24.259.831.759,05**	**100,00**	**44,50**	**44,50**
GRUP TOPLAMI								**24.777.605.068,42**								**24.259.831.759,05**	**100,00**	**44,50**	**44,50**

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon

KSV-Kısa Vadeli Katılım Serbest(TL) Fon 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
KİRA SERTİFİKALARI																			
Özel Sektör Kira Sertifikaları																			
TRDHVKA12519	TL	EMLAK GMYO	10/01/25		TRDHVKA12519	15,16		420.000.000,00	100,000000	19/11/24	52,040976				114,111672	479.269.024,42	12,63	0,89	0,89
TRDZKVK12510	TL	Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	10/01/25		TRDZKVK12510	12,00		140.000.000,00	111,196400	31/12/24	51,894617		B08DC4600018811		111,450903	156.031.264,85	4,11	0,29	0,29
TRDBRKT32518	TL	ALBARAKA TURK	26/03/25		TRDBRKT32518	14,42		625.000.000,00	100,000000	29/11/24	52,251548				103,993393	649.958.706,67	17,12	1,20	1,20
TRDEMVK62516	TL	TVF İFM Gayrimenkul ve İnşaat Yönetim A.Ş.	25/06/25		TRDEMVK62516	43,81		75.000.000,00	101,307100	31/12/24	53,143024		B08DC4600016185		101,833115	76.374.836,55	2,01	0,14	0,14
TRDEMVK72531	TL	TVF İFM Gayrimenkul ve İnşaat Yönetim A.Ş.	09/07/25		TRDEMVK72531	34,21		71.300.000,00	110,932900	31/12/24	50,874497		B08DC4600016186		111,188271	79.277.237,55	2,09	0,15	0,15
TRDEMVK82514	TL	AKFINANSAL KİRALAMA	27/08/25		TRDEMVK82514	37,30		125.640.000,00	101,990300	31/12/24	50,737476		B08DC460001617F		102,384340	128.635.685,09	3,39	0,24	0,24
TRDEMVK92513	TL	GARANTİ FİLO	30/09/25		TRDEMVK92513	28,25		315.000.000,00	111,991900	31/12/24	48,924044		B08DC460001618E		112,280327	353.683.031,18	9,32	0,65	0,66
TRDEMVKE2511	TL	GARANTİ FİNANSAL KIRALAMA	17/10/25		TRDEMVKE2511	28,55		135.000.000,00	112,131300	31/12/24	49,186739		B08DC4600016181		112,455056	151.814.326,11	4,00	0,28	0,28
TRDEMVKE2529	TL	GARANTİ FİNANSAL KIRALAMA	31/10/25		TRDEMVKE2529	31,52		30.400.000,00	106,849500	25/12/24	55,017450		B08048600016BE8		107,877126	32.794.646,32	0,86	0,06	0,06
TRDEMVKK2513	TL	GARANTİ FİNANSAL KIRALAMA	11/11/25		TRDEMVKK2513	33,72		149.460.000,00	107,134200	31/12/24	54,876742		B08DC4600016184		107,394516	160.511.843,08	4,23	0,30	0,30
TRDQFVKK2518	TL	QNB FİNANS LEASING	12/11/25		TRDQFVKK2518	31,94		150.000.000,00	105,254900	31/12/24	55,894734		B08DC460001618F		106,107700	159.161.549,72	4,19	0,29	0,29
TRDQFVKA2510	TL	QNB FİNANS LEASING	12/12/25		TRDQFVKA2510	34,21		100.000.000,00	99,521600	25/12/24	60,456152		B08048600016BED		100,560563	100.560.563,20	2,65	0,19	0,19
TRDQFVK12618	TL	QNB FİNANS LEASING	15/01/26		TRDQFVK12618	27,58		100.000.000,00	108,979500	25/12/24	56,432785		B08048600016BEF		110,061347	110.061.347,31	2,90	0,20	0,20
TRDEMVK12610	TL	GARANTİ FİLO	19/01/26		TRDEMVK12610	26,61		83.300.000,00	108,011000	25/12/24	50,239111		B08048600016BF2		108,992504	90.790.755,99	2,39	0,17	0,17
TRDEMVK52616	TL	Türkiye Emlak Katılım Bankası	13/05/26		TRDEMVK52616	24,04		200.000.000,00	104,511100	23/12/24	55,099300		B07BC4600011B39		105,776925	211.553.849,64	5,57	0,39	0,39
TRDEVKS52613	TL	Türkiye Emlak Katılım Bankası	14/05/26		TRDEVKS52613	23,80		300.000.000,00	104,870100	23/12/24	54,421611		B07BC4600011B2D		106,125310	318.375.929,59	8,39	0,59	0,59
TRDEVKS82610	TL	Türkiye Emlak Katılım Bankası	03/08/26		TRDEVKS82610	19,26		9.300.000,00	105,334900	23/12/24	46,320435		B07BC4600011B23		106,439677	9.898.889,98	0,26	0,02	0,02
TRDEMVK82613	TL	ALTERNATİF FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	11/08/26		TRDEMVK82613	20,09		40.000.000,00	105,443400	31/12/24	50,348319		B08DC4600016190		105,959426	42.383.770,42	1,12	0,08	0,08
TRDEVKS92619	TL	Türkiye Emlak Katılım Bankası	21/09/26		TRDEVKS92619	19,20		300.000.000,00	100,353900	31/12/24	44,744977		B08DC4600016191		101,032339	303.097.016,15	7,99	0,56	0,56
TRDEMVK32717	TL	GARANTİ FİNANSAL KIRALAMA	01/03/27		TRDEMVK32717	16,17		175.000.000,00	103,466400	31/12/24	50,419018		B08DC4600016194		103,563631	181.236.353,41	4,78	0,33	0,34
GRUP TOPLAMI								**3.544.400.000,00**								**3.795.470.627,23**	**100,00**	**7,02**	**7,04**
GRUP TOPLAMI								**3.544.400.000,00**								**3.795.470.627,23**	**100,00**	**7,02**	**7,04**
FON PORTFÖY DEĞERİ																**54.046.646.826,16**		**100,00**	