

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

**31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Ziraat Portföy Para Piyasası (TL) Fonu Kurucu Yönetim Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Ziraat Portföy Para Piyasası (TL) Fonu'nun ("Fon") 1 Ocak - 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 Finansal Raporlama 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, SPK 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") 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 (Bağımsızlık Standartları dahil) ("Etik Kurallar") ile SPK mevzuatında ve ilgili diğer mevzuatta finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili olarak yer alan etik ilkelere 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. Kurucu Yönetiminin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Kurucu 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 yönetim; Fon'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Fon'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

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

5. 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. 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.

BDS'lere uygun olarak yürütülen 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.
- Kurucu yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile 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 işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının 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 açıklamaları 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 yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, tehditleri ortadan kaldırmak amacıyla atılan adımlar ile alınan önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış 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 aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.



B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlölükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Fon'un 1 Ocak - 31 Aralık 2024 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Fon'un bağılı olduğu şemsiye fon iç tüzüğünün finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
2. TTK'nın 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Kurucu Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

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

Didem Demer Kaya, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 Mart 2025

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

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 DİPNOTLAR.....	5-29

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansı	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	15.100.632.850	4.806.103.926
Ters Repo Alacakları	22	22.252.770.531	790.660.377
Finansal Varlıklar	19	5.346.562.243	3.674.921.472
Toplam Varlıklar (A)		42.699.965.624	9.271.685.775
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	53.646.978	11.723.700
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri /Net Varlık Değeri Hariç) (B)		53.646.978	11.723.700
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	11	42.646.318.646	9.259.962.075

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

1 OCAK - 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansı	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	13	944.254.728	835.036.099
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	13	9.360.281.660	1.555.156.359
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	13	169.883.241	261.485.772
Esas Faaliyetlerden diğer gelirler		3	958
Esas Faaliyet Gelirleri		10.474.419.632	2.651.679.188
Yönetim Ücretleri	8	(278.942.163)	(106.700.016)
Saklama Ücretleri	8	(1.544.712)	(1.329.855)
Denetim Ücretleri	8	(43.152)	(23.452)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(53.850.702)	(11.263.890)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8, 13	(5.207.202)	(1.826.908)
Esas Faaliyet Giderleri		(339.587.931)	(121.144.121)
Esas Faaliyet Kar/(Zararı)		10.134.831.701	2.530.535.067
Finansman Giderleri		-	-
Net Dönem Karı/(Zararı)		10.134.831.701	2.530.535.067
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		-	-
Diğer kapsamlı gelir		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/(AZALIŞ)	11	10.134.831.701	2.530.535.067

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

1 OCAK - 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2023
	Dipnot referansı		
1 Ocak itibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		9.259.962.075	7.759.642.437
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış	11	10.134.831.701	2.530.535.067
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	11	437.167.510.683	184.281.125.679
Katılma Payı İade Tutarı (-)	11	(413.915.985.813)	(185.311.341.108)
31 Aralık itibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)		42.646.318.646	9.259.962.075

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

1 OCAK - 31 ARALIK 2024 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2023
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		8.286.484.217	1.779.270.756
Net Dönem Karı/Zararı		10.134.831.701	2.530.535.067
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(1.332.767.960)	(1.195.168.950)
Faiz Gelirleri ile ilgili Düzeltmeler	13	(1.162.884.719)	(933.683.178)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	13	(169.883.241)	(261.485.772)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(1.459.834.252)	(391.131.460)
Borçlardaki Artış/(Azalışla) İlgili Düzeltmeler		41.923.278	5.037.330
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.501.757.530)	(396.168.790)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		7.342.229.489	944.234.657
Alınan Faiz	13	944.254.728	835.036.099
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		23.251.524.870	(1.030.215.429)
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	11	437.167.510.683	184.281.125.679
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	11	(413.915.985.813)	(185.311.341.108)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		31.538.009.087	749.055.327
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		31.538.009.087	749.055.327
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	22	5.450.947.974	4.701.892.647
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	22	36.988.957.061	5.450.947.974

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

Fonun Ünvanı:

Ziraat Portföy Para Piyasası (TL) Fonu (“Fon”).

T.C. Ziraat Bankası A.Ş. tarafından, 9 Temmuz 2013 tarihinde “T.C. Ziraat Bankası A.Ş. B Tipi Şemsiye Fonu’na Bağlı Likit Alt Fonu” ünvanı ile kurulmuştur. Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş.’nin 26 Mayıs 2015 tarihli ve 1772 sayılı yazı ile T.C. Ziraat Bankası A.Ş.’nin kurucusu olduğu fonun kurucu sıfatıyla devralınmasına ve unvan değişikliğine izin verilmesi hususunda T.C. Başbakanlık Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yatırımcılar Dairesi Başkanlığı’na başvurmuş, Kurul Karar Organının 12 Haziran 2015 tarih ve 15/740 sayılı toplantısında, söz konusu talebin olumlu karşılanmasına karar verilmiş olup, 31 Ağustos 2015 tarih ve 12233903-305.01.01-H.9376 sayılı yazı ile Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş.’ye bildirmiştir.

Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’nun 52’nci ve 54’üncü maddelerine dayanılarak, 24 Nisan 2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu’na 471066 sicil numarası altında kaydedilerek 30 Nisan 2015 tarih ve 8811 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde ilan edilen Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş. Para Piyasası Şemsiye Fonu içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Ziraat Portföy Para Piyasası Fonu’nun katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 31 Ağustos 2015 tarihinde onaylanmış ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun onayı ile kurucusu T.C. Ziraat Bankası A.Ş. olan T.C. Ziraat Bankası A.Ş. B Tipi Şemsiye Fonu’na Bağlı Likit Alt Fonu (6.Alt Fon)’u Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş.’ye devrolmuştur.

Daha sonra, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 16 Haziran 2022 tarih ve E-12233903-305.04-22841 sayılı izni ile Ziraat Portföy Para Piyasası Fonu’nun ünvanı Ziraat Portföy Para Piyasası (TL) Fonu olarak değiştirilmiştir.

Fon Kurucusu, Yöneticisi, Portföy Saklayıcısı ve Saklayıcı Kurum ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

Kurucu ve Yönetici:

Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş.

Finanskent Mahallesi, Finans Caddesi B Blok No:44B İç Kapı No:13 Ümraniye/İstanbul

Portföy Saklayıcısı:

T.C. Ziraat Bankası A.Ş.

Finanskent Mahallesi, Finans Caddesi No:44A Ümraniye/İstanbul

Saklayıcı Kurum:

İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

Reşitpaşa Mahallesi, Borsa İstanbul Caddesi, No:4 Sarıyer 34467 İstanbul

Aracı Kurum:

T.C. Ziraat Bankası A.Ş.

Finanskent Mahallesi, Finans Caddesi No:44A Ümraniye/İstanbul

Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

Finanskent Mahallesi, Finans Caddesi B Blok No:44B İç Kapı No:15 Ümraniye/İstanbul

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

(a) Uygulanan muhasebe standartları

Bu finansal tablolar SPK'nın 30 Aralık 2013 tarih ve 28867 (mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan seri II-14.2 No'lu ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ çerçevesinde SPK tarafından belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı" esas alınmıştır. Bununla birlikte Fon'un portföyündeki varlıkların gerçeğe uygun değer ölçümlerinde Tebliğ'in 9. maddesinde belirtilen değerleme ilkeleri esas alınmıştır (Dipnot 2.n).

Fon'un finansal tabloları ve dipnotları, SPK tarafından 30 Aralık 2013 tarihli bülten ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Fon muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tabloların hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Fon içtüzüğünde belirtilen hükümlere, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Bu finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerinin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolar yayınlanmak üzere 28 Mart 2025 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

(b) Yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TFRS'nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

a. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

a. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar(devamı):

- **TMS 7 ve TFRS 7 ‘deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)’nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıtıdır.
- **TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı önemli riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk konu standardıdır.

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanan Kurul Kararı’nda belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli “Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı” kapsamında sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacak işletmelerin belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır. Diğer taraftan, 16 Aralık 2024 tarihli “Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı” uyarınca sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacak işletme kapsamında değişikliğe gidilmiştir.

Söz konusu değişikliklerin Fon’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

b. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yeni yayımlanan ancak Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından henüz mevzuata kazandırılmayan standartlarda UFRS kodifikasyonu korunmuştur.

- **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

b. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar(devamı):

- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
 - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
 - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.
- **UFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzelten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:
 - UFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
 - UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın ilişkisindeki UFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;
 - UFRS 9 Finansal Araçlar;
 - UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
 - UMS 7 Nakit Akış Tablosu.
- **UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

b. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar(devamı):

- **UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.

- kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
- UFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

(c) Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Fon muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında SPK tarafından çıkarılan prensipler ve şartlara, yürürlükteki ticari ve mevzuat ile SPK'nın tebliğlerine uymaktadır.

(d) Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler.

(e) Raporlama Para Birimi

Fon'un finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Fon'un geçerli para birimi olan ve finansal tablo için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

B. MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Fon'un dönem içinde muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

C. MUHASEBE TAHMİNLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER 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 dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Fon'un dönem içinde muhasebe tahminlerinde bir değişiklik olmamıştır.

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

(a) Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri üç aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

(b) Repo ve ters repo alacakları

Geri almak kaydıyla satılan menkul kıymetler ("repo") finansal tablolara yansıtılır ve karşı tarafa olan yükümlülük "Repo borçları" hesabına kaydedilir. Geri satmak kaydıyla alınan menkul kıymetler ("ters repo"), satış ve geri alış fiyatı arasındaki farkın iç iskonto oranı yöntemine göre döneme isabet eden kısmının ters repoların maliyetine eklenmesi suretiyle "Ters repo alacakları" hesabına ters repo alacakları olarak kaydedilir.

(c) Finansal varlıklar

Fon, finansal varlıklarını "Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar" ve "İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar" olarak sınıflandırmakta ve muhasebeleşirmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

Fon'da "Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar" olarak sınıflandırılan finansal varlıklar, alım satım amaçlı finansal varlıklar olup piyasada kısa dönemde oluşan fiyat ve benzeri unsurlardaki dalgalanmalardan kar sağlama amacıyla elde edilen, veya elde edilme nedeninden bağımsız olarak, kısa dönemde kar sağlamaya yönelik bir portföyün parçası olan finansal varlıklardır.

Alım satım amaçlı finansal varlıklar ilk olarak kayda alınmalarında gerçeğe uygun değerleri kullanılmakta ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıkların makul değerindeki değişiklik sonucu ortaya çıkan kar veya zarar gelir tablosunda "Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar" hesabına dahil edilmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıkları elde tutarken kazanılan faizler, faiz geliri olarak finansal tablolara yansıtılmaktadır. Temettü gelirleri ise ayrı olarak, temettü gelirleri şeklinde finansal tablolarda gösterilmektedir.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar:

Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması durumunda finansal varlık itfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülür. Söz konusu varlıklar, ilk kayda alınmalarında işlem maliyetlerini de içeren elde etme maliyeti ile muhasebeleştirilmektedir. Kayda alınmayı müteakiben etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak “İskonto edilmiş bedeli” ile değerlendirilmektedir.

Beklenen kredi zarar karşılığının ölçümü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık gruplarına ilişkin beklenen kredi zarar karşılığının ölçümü finansal varlığın durumu ve gelecek ekonomik ilgili önemli varsayımlar ve gelişmiş modellerin kullanımını gerektiren bir alandır.

Beklenen kredi zararını ölçmeye ilişkin muhasebe koşullarını uygulamak için bir grup önemli karar alınması gereklidir. Bunlar:

- Kredi riskindeki önemli artışa ilişkin kriterlerin belirlenmesi
- Beklenen kredi zararının ölçülmesi için uygun model ve varsayımların seçilmesi
- İlişkili beklenen kredi zararı ve her tip ürün / piyasaya yönelik ileriye dönük senaryoların sayısı ve olasılığını belirleme
- Beklenen kredi zararını ölçme amaçlarına ilişkin benzer finansal varlıklar grubunun belirlenmesi.

Bu kapsamda, Fon yönetimi 31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal tablolarında taşımakta olduğu finansal varlıkların kredi risklerinde önemli bir değişimin olmadığını ve finansal varlıklara ilişkin tespit etmiş olduğu değer düşüş karşılığı tutarının önemsiz olduğunu varsaymıştır. Buna göre, Fon yönetimi 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolarında yer alan açılış bakiyelerinde ve 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolarında ilgili finansal varlıklarına ilişkin herhangi bir değer düşüş karşılığı muhasebeleştirmemiştir.

(d) Takas alacakları ve borçları

Takas alacakları kalemi altında Fon’un bilanço tarihinden önceki iki iş gününde sattığı menkul kıymetlerden kaynaklanan alacaklar bulunmaktadır.

Takas borçları kalemi altında Fon’un bilanço tarihinden önceki iki iş gününde aldığı menkul kıymetlerden kaynaklanan borçlar bulunmaktadır.

(e) Finansal yükümlülükler ve diğer finansal yükümlülükler

Finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmaktadır. Diğer finansal yükümlülükler, başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle ve sonraki dönemlerde etkin faiz yönetimi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelleriyle muhasebeleştirilmektedir.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(f) Faiz gelir ve giderleri

Faiz gelir ve giderleri kar veya zarar tablosunda iç verim oranıyla tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Faiz gelirleri, sabit getirili menkul kıymetlerden alınan kupon faizlerini, Borsa Para Piyasası ile ters repo işlemlerinden kaynaklanan faizleri ve vadeli işlem teminatlarının nemalarını içermektedir.

(g) Finansal varlıklara ilişkin gerçekleşen değer artış/azalışları

Fon menkul kıymetlerinin her gün itibarıyla uygulanan değerleme ilkelerine göre değerlendirilmesi sonucunda ortaya çıkan değerleme farkları, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan "Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar" hesabında muhasebeleştirilmektedir. Bu suretle, değerleme farkları ancak ilgili menkul kıymetin elden çıkarılarak gerçekleşmesi halinde "Finansal Varlık Ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar" hesabına yansıtılmaktadır.

(h) Temettü geliri

Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı doğduğu zaman kayda alınır.

(i) Fon yönetim ücretleri

Fon Yönetim Ücreti Oranı: Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00356 [yıllık yaklaşık % 1,3 (yüzdebirvirgülbüş)] oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı ve saklayıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya, dağıtıcıya ve saklayıcıya fondan ödenecektir (31 Aralık 2023 : Günlük : %0,00356 (Yüzbindeüçvirgülelli altı)).

(j) Komisyon ücretleri

- 1) Sabit Getirili Menkul Kıymet Komisyonu: BİST Borçlanma Araçları Piyasası Kesin Alım Satım Pazarında gerçekleşen işlemler için BİST tarifi geçerli olup, %0,00075 (milyondayedivirgülbüş) + BMV (31 Aralık 2023 : %0,00075 (BSMV hariç) (milyondayedivirgülbüş)).
- 2) Repo-Ters Repo komisyonu: BİST Borçlanma Araçları Piyasası Repo ve Ters Repo Pazarında gerçekleşen işlemler için BİST tarifi geçerli olup, O/N işlemlerde %0,005 (milyondabüş) +BMV olup, O/N dışındaki işlemlerde ise vade süresi boyunca hergün için aynı oran uygulanır (31 Aralık 2023 : %0,0005 (BSMV hariç) (milyondabüş)).
- 3) VİOP Piyasası işlemleri komisyonu: %0,02 (onbindeiki) + BMV (31 Aralık 2023 : % 0,02 (BSMV hariç) (onbindeiki)).
- 4) BPP İşlemleri komisyonu: O/N işlemlerde %0,0001 (milyondabir) + BMV olup, O/N dışındaki işlemlerde ise vade süresi boyunca hergün için aynı oran uygulanır (31 Aralık 2023 : %0,0001 (BSMV hariç) (milyondabir)).
- 5) Karşılık Ayrılan Giderler: Yönetim Ücreti, Bağımsız denetim ücreti, BİST Borçlanma Araçları Piyasası Borsa Payı ve Tescil Ücretleri, BİST Endeksleri Lisans Ücreti ve mevzuat gereği olabilecek giderler için günlük karşılık ayrılır.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(k) Katılma payı

Katılma paylarının alım satımında, beher pay için, fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesiyle bulunan değer esas alınmaktadır.

Yatırım fonu katılma payları, değerleme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatlar esas alınarak değerlendirilir.

(l) Uygulanan değerleme ilkeleri

Portföydeki varlıkların değeri aşağıdaki esaslara göre tespit edilir:

- a) Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin TCMB döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.
- b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
 - 1) Borsada işlem görenler değerleme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - 2) Borsada işlem görmekle birlikte 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 değerlendirilir.
 - 3) Fon katılma payları, değerleme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - 4) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
 - 5) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.
 - 6) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
 - 7) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtabilecek şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - 8) (1) ile (7) no.lu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.
 - 9) (7) ve (8) no.lu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.
- c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
- d) Fon'un diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Fon'un yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(m) Yüksek enflasyonlu ekonomide raporlama

KGK, 23 Kasım 2023 tarihli "Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyurusu" ile, Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının, TMS 29, "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" ("TMS 29") kapsamında enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini, bununla birlikte kendi alanlarında düzenleme ve denetleme yapmakla yetkili olan kurum ya da kuruluşların TMS 29 hükümlerinin uygulanmasına yönelik olarak farklı geçiş tarihleri belirleyebileceğini açıklamıştır. SPK Karar Organı'nın 7 Mart 2024 tarih ve 14/382 sayılı Kararı uyarınca; ilk enflasyona geçişte yatırım fonlarının enflasyon muhasebesi uygulamamış olması ile 20 Şubat 2024 tarihli ve 165 nolu Vergi Usul Kanunu Sirkülerinde yer alan hükümler dikkate alınarak, yatırım fonlarının TMS/TFRS uyarınca hazırlayacakları finansal tablolarında enflasyon muhasebesi uygulanmamasına karar verilmiştir.

(n) Kur değişiminin etkileri

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.

(o) Raporlama tarihinden sonraki olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar, dönem karına ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar. Fon. bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

(p) Vergi karşılığı

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 2 numaralı maddesi uyarınca, Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan yatırım fonları kurumlar vergisi mükellefidir. Ancak, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun beşinci maddesinin 1/d(1) numaralı alt bendi ile menkul kıymet yatırım fonlarının 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 tâbi tutulacağı ve bu kazançlar üzerinden Gelir Vergisi Kanunu'nun 94 üncü maddesi uyarınca ayrıca bir tevkifat yapılmayacağı belirtilmiştir.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

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 Kanun’unun 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.

(q) İlişkili taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda Fon ve Kurucunun sermayesinde pay sahibi olan gerçek ve tüzel kişi ortaklar, ortaklardan doğrudan veya dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisi içinde bulunduğu iştirakleri ve bağlı ortaklıkları dışındaki kuruluşlar, faaliyetlerinin planlanması, yürütülmesi ve denetlenmesi ile doğrudan veya dolaylı olarak yetkili ve sorumlu olan, yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yönetici personel, bu kişilerin yakın aile üyeleri ve bu kişilerin doğrudan veya dolaylı olarak kontrolünde bulunan şirketler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmektedir. İlişkili taraflarla olan işlemler finansal tablo dipnotlarında açıklanır.

(r) 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 tutulmuş amaçlarına göre “Gerçeğe uygun değer farkı kâr/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 faiz oranı yöntemine göre gider reeskontu hesaplanmaktadır. Repo işlemlerinden sağlanan fonlar karşılığında ödenen faizler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “faiz gelirleri” kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

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

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(s) Karşılıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve şarta bağlı varlıklar

Fon'un, geçmişteki işlemlerinin sonucunda mevcut hukuki veya geçerli bir yükümlülüğünün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için kaynakların dışa akmasının gerekli olabileceği ve tutar için güvenilir bir tahminin yapılabileceği durumlarda karşılıklar oluşturulur.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara alınmamakta ve şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmekte ve finansal tablolara dahil edilmemektedir. Gelecek dönemlerde oluşması beklenen operasyonel zararlar için herhangi bir karşılık ayrılmamaktadır.

Şarta bağlı yükümlülük olarak işleme tabi tutulan kalemler için gelecekte ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelmesi durumunda, bu şarta bağlı yükümlülük, güvenilir tahminin yapılamadığı durumlar hariç, olasılıktaki değişikliğin olduğu dönemin finansal tablolarında karşılık olarak finansal tablolara alınır.

(t) Borçlanma maliyetleri ve alınan krediler

Alınan krediler alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Alınan krediler, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, kapsamlı gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır. Alınan kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti oluştuğunda kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır.

İnşa edilebilmesi veya satışa hazırlanabilmesi önemli bir zaman dilimi gerektiren varlık alımları veya yatırımları ile dolaysız olarak ilişkilendirilebilen ve inşaat veya üretim sırasında tahakkuk eden borçlanma maliyetleri ilgili varlığın maliyetine eklenmektedir. Varlığın amaçlandığı şekilde kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi için gerekli faaliyetlerin tamamen bitirilmesi durumunda, borçlanma maliyetlerinin aktifleştirilmesine son verilir. Diğer borçlanma maliyetleri tahakkuk ettikleri dönemlerde giderleştirilir.

(u) Nakit akım tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Fon'un esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Fon'un yatırım faaliyetlerinde kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Fon'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynaklan ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

E. ÖNEMLİ MUHASEBE TAHMİN VE VARSAYIMLARI

Fon, finansal tablolarının işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlamıştır.

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan koşullu varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahminler yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Fon portföyündeki varlıkların değerlendirme ilkeleri 2.1 no'lu dipnotta açıklanmıştır.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Fon'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merci tarafından finansal performansları ayrı takip edilen bölümleri olmadığından faaliyet bölümlerine göre raporlama yapılmamıştır.

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Fon'un kurucusu ve yöneticisi Türkiye'de kurulmuş olan Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş.'dir. Fon ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Vadeli Mevduat - T. Vakıflar Bankası T.A.O.	2.498.727.060	547.109.053
Vadeli Mevduat - T. Halk Bankası A.Ş.	2.022.320.977	619.433.982
Vadeli Mevduat - T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	2.012.001.003	543.595.257
Vadesiz Mevduat - T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	20.004.148	10.002.904
Vadesiz Mevduat - Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	6.000	6.000
Katılım Hesabı - T.C. Ziraat Katılım A.Ş.	-	374.835.971
Toplam	6.553.059.188	2.094.983.167
Finansal varlıklar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
T. Halk Bankası A.Ş. - Tahvil	1.078.379.995	-
T. Halk Bankası A.Ş. - Finansman Bonosu	-	149.489.392
Vakıf Finansal Kiralama - Finansman Bonosu	-	55.195.160
Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. - Finansman Bonosu	-	24.562.620
Halk Finansal Kiralama - Finansman Bonosu	-	14.601.643
Toplam	1.078.379.995	243.848.815

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan alacaklar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Ters repo alacakları - T.C. Ziraat Bankası A.Ş. (Not 5)	2.321.192.781	768.079.056
Ters repo alacakları - Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Not 5)	1.351.810.745	22.581.321
Ters repo alacakları - T. Halk Bankası A.Ş. (Not 5)	781.040.249	-
Toplam	4.454.043.775	790.660.377
İlişkili taraflara borçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Fon Yönetim Ücreti - T.C. Ziraat Bankası A.Ş. (Not 5)	34.338.727	7.565.160
Fon Yönetim Ücreti - Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş. (Not 5)	11.856.088	2.890.824
Fon Yönetim Ücreti - Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Not 5)	299.029	250.625
Toplam	46.493.844	10.706.609

Yönetim ücretler

Kurucu'ya Fon'un yönetim ve temsili ile Fon'a tahsis ettiği donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı olarak her gün için fon toplam değerinin %0,00356 (yüzbindeüçvirgülellialtı) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı ve saklayıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya, dağıtıcıya ve saklayıcıya fondan ödenir. (31 Aralık 2023: Günlük : %0,003 (yüzbindeüç)).

İlişkili taraf ile yapılan işlemler Giderler	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Fon Yönetim Ücreti - T.C. Ziraat Bankası A.Ş. (Not 8)	196.983.874	74.232.839
Fon Yönetim Ücreti - Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş. (Not 8)	78.900.304	29.783.929
Fon Yönetim Ücreti - Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Not 8)	3.057.985	2.683.248
Aracılık komisyonu - Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	21.666.542	1.224.692
Aracılık komisyonu - T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	2.576.672	1.464.324
Toplam	303.185.377	109.389.032
Gelirler	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Faiz Gelirleri - Türkiye Halk Bankası A.Ş.	434.910.683	106.716.955
Faiz Gelirleri - T. Vakıflar Bankası T.A.O.	429.370.835	137.734.443
Faiz Gelirleri - T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	345.936.356	89.576.226
Faiz Gelirleri - Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	94.530.978	122.009.615
Menkul Kıymet Faiz Gelirleri- T Halk Bankası AŞ	64.131.362	-
Menkul Kıymet Gerç. Değer Artışları- T Halk Bankası AŞ	30.081.511	-
Menkul Kıymet Gerç. Değer Artışları-Ziraat Katılım Bankası AŞ	9.614.730	-
Menkul Kıymet Faiz Gelirleri-Halk Finansal Kiralama AŞ	6.078.811	-
Menkul Kıymet Gerç. Değer Artışları- T Vakıflar Bankası TAO	4.557.376	-
Menkul Kıymet Faiz Gelirleri-Halk Yatırım Menkul Değerler AŞ	3.176.733	-
Menkul Kıymet Faiz Gelirleri- T Vakıflar Bankası TAO	1.746.221	-
Menkul Kıymet Satış Karları- T Halk Bankası A.Ş.	341	-
Faiz Gelirleri – Vakıf Katılım Bankası A.Ş.	-	3.226.301
Özel Sektör Menkul Kıymet Faiz Gelirleri-T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	-	6.030.156
Toplam	1.424.135.937	465.293.696

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacaklar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Ters repo alacakları (Not 4) (*)	22.252.770.531	790.660.377
Toplam	22.252.770.531	790.660.377

(*) 31 Aralık 2024 itibarıyla ters repo sözleşmelerinden alacakların vadesi 1 aydan kısa olup faiz oranı %48,76’dır.

Diğer Borçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Fon Yönetim Ücreti (Not 4) (*)	46.493.844	10.706.609
Kurul Kayıt Ücreti	2.132.304	462.995
Ödenecek Saklama Ücreti	329.116	173.007
Diğer	4.691.714	381.089
Toplam	53.646.978	11.723.700

(*) Fon yönetim ücretleri borçlarının TEFAS üzerinden ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenecek kısmı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

6. BORÇLANMA MALİYETLERİ

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.

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

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, Fon’un ters repo işlemlerinden kaynaklanan 22.252.770.531 TL tutarında geri ödeme taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 790.660.377 TL).

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

8. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre giderler	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Yönetim Ücretleri (Not 4)	278.942.163	106.700.016
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	53.850.702	11.263.890
Saklama Ücretleri	1.544.712	1.329.855
Denetim Ücretleri	43.152	23.452
Diğer (Not 14)	5.207.202	1.826.908
Toplam	339.587.931	121.144.121

9 BAĞIMSIZ DENETÇİ / BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde bağımsız denetçi ve bağımsız denetim şirketinden alınan hizmetlere ilişkin giderler aşağıdaki gibidir:

Topluluk Bağımsız Denetim Firması	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti (*)	45.550	29.566
Toplam	45.550	29.566

(*) İlgili ücretler KDV hariç sunulmuştur.

10. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

11. TOPLAM DEĞER / NET VARLIK DEĞERİ VE TOPLAM DEĞERİ / NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ / AZALIŞ

Birim pay değeri	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Fon Net Varlık Değeri	42.646.318.646	9.259.962.075
Dolaşımdaki Pay Sayısı	598.613.402.712	207.679.883.404
Birim Pay Değeri	0,071242	0,044588
Katılma belgeleri hareketleri	2024 Adet	2023 Adet
Açılış	207.679.883.404	231.967.979.735
Satışlar	7.386.970.900.447	4.856.929.132.246
Geri alışırlar (-)	(6.996.037.381.139)	(4.881.217.228.577)
Dönem sonu	598.613.402.712	207.679.883.404

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. TOPLAM DEĞER / NET VARLIK DEĞERİ VE TOPLAM DEĞERİ / NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ / AZALIŞ (Devamı)

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 42.646.318.646 TL tutarındadır (31 Aralık 2023: 9.259.962.075 TL).

31 Aralık 2024 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri artış bakiyesi 10.134.831.701 TL tutarındadır (31 Aralık 2023: 2.530.535.067 TL Artış).

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
1 Ocak itibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)	9.259.962.075	7.759.642.437
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış	10.134.831.701	2.530.535.067
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	437.167.510.683	184.281.125.679
Katılma Payı İade Tutarı (-)	(413.915.985.813)	(185.311.341.108)
31 Aralık itibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	42.646.318.646	9.259.962.075

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

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Finansal Durum Tablosundaki Toplam Değer / Net Varlık Değeri	42.646.318.646	9.259.962.075
Fiyat Raporundaki Toplam Değer / Net Varlık Değeri	42.646.318.646	9.259.962.075
Fark	-	-

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. HASILAT

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Faiz ve temettü gelirleri	944.254.728	835.036.099
Özel Sektör Bonosu Faiz	513.942.703	477.580.152
Özel kesim menkul faiz ve kar payları	117.306.686	10.711.098
Katılım hesabı faiz ve kar payları	102.301.165	185.216.882
Borsa para piyasası faiz gelirleri	99.369.445	140.660.912
VDMK Alınan Faiz	81.217.604	11.359.977
Kamu kesimi menkul kıymet faiz ve kar payları	30.021.953	4.541.941
Özel sektör kira sertifikaları faiz ve kar payları	95.172	4.660.076
Kamu Kesimi Kira Sertifikaları ve Kar Payı	-	305.061
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/(zarar)	9.360.281.660	1.555.156.359
Menkul kıymet satış karları	58.669	34.626
Gerçekleşen değer artışları	9.365.210.824	1.555.169.499
Menkul kıymet satış zararları	(4.982.685)	-
Gerçekleşen değer azalışları	(5.148)	(47.766)
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar	169.883.241	261.485.772
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Gerçekleşmemiş değer artış/(azalışları)	169.883.241	261.485.772
Toplam	10.474.419.629	2.651.678.230

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
İhraç İzin Giderleri	4.982.459	1.703.382
TKYD Benchmark Kullanım Bedeli Giderleri	182.520	97.110
KAP Hizmet Bedeli Giderleri	21.190	13.151
Vergi Resim Harç vb. Giderleri	6.477	3.974
Diğer Giderler	14.556	9.291
Toplam	5.207.202	1.826.908

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Diğer	3	958
Toplam	3	958

15. FİNANSMAN GİDERLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

16. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

17. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Fon'un yabancı para varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

18. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

19. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal varlıklar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	5.346.562.243	3.674.921.472
Toplam	5.346.562.243	3.674.921.472

Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	31 Aralık 2024	
	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Finansman Bonosu	200.040.000	202.791.471
Özel Sektör Tahvilleri	1.242.650.000	1.286.535.303
Varlığa Dayalı Menkul Kıymet	167.620.000	157.121.661
Devlet Tahvilleri	3.584.135.000	3.700.113.808
Toplam	5.194.445.000	5.346.562.243

Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	31 Aralık 2023	
	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Finansman Bonosu	3.172.840.000	3.170.786.172
Özel Sektör Tahvilleri	225.400.000	267.343.457
Varlığa Dayalı Menkul Kıymet	262.432.000	236.649.447
Devlet Tahvilleri	135.000	142.396
Toplam	3.660.807.000	3.674.921.472

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Fon, faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Fon'un toptan risk yönetim programı, mali piyasaların öngörülemezliğine odaklanmakta olup, Fon'un mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

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.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	Nakit Mevduat (*)		Ters Repo Alacakları		Ticari Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Diğer Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		İlişkili Taraf	Diğer Taraf
31 Aralık 2024									
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	6.553.059.188	8.547.573.662	4.454.043.775	17.798.726.756	-	-	5.346.562.243	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	6.553.059.188	8.547.573.662	4.454.043.775	17.798.726.756	-	-	5.346.562.243	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(*) Bankalar mevduatının içinde 20.010.148 TL tutarında vadesiz hesap bulunmaktadır.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	Nakit Mevduat (*)		Ters Repo Alacakları		Ticari Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Diğer Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		İlişkili Taraf	Diğer Taraf
31 Aralık 2023									
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	2.094.983.167	2.711.120.759	790.660.377	-	-	-	3.674.921.472	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.094.983.167	2.711.120.759	790.660.377	-	-	-	3.674.921.472	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(*) Bankalar mevduatının içinde 10.008.904 TL tutarında vadesiz hesap bulunmaktadır.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Faiz Oranı Riski

Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Fon'un faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Fon'un faiz oranı riskine duyarlılığı aktif ve pasif hesapların vadelerindeki uyumsuzluğu ile ilgilidir. Bu risk faiz değişimlerinden etkilenen varlıkları aynı tipte yükümlülüklerle karşılamak suretiyle yönetilmektedir.

Fon'un ilgili finansal durum tablosu tarihleri itibarıyla faiz oranına duyarlı finansal araçlarının dağılımı aşağıda sunulmuştur.

Faiz Pozisyonu Tablosu ve Duyarlılık Analizi

Sabit faizli finansal araçlar		31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	Vadeli mevduat ve katılım hesabı	15.080.622.702	4.510.882.183
Nakit ve nakit benzerleri	Ters repo işlemlerinden alacaklar	22.252.770.531	790.660.377
Finansal varlıklar	Finansman bonusu	66.668.283	943.122.917
Finansal varlıklar	Özel sektör tahvili	5.221.447	138.573.073
Finansal varlıklar	Borsa para piyasası alacakları	-	285.212.839
Finansal varlıklar	Devlet borçlanma senetleri	-	142.396
Değişken faizli finansal araçlar		31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	5.274.672.513	2.593.083.086

Fon'un finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı değişken getirili menkul kıymetleri faiz değişimlerine bağlı olarak fiyat ve faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. 31 Aralık 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla Fon'un yaptığı analizlere göre TL faizlerde %1 oranında faiz artışı veya azalışı olması durumunda diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla değişken getirili menkul kıymetleri gerçeğe uygun değerinde ve Fon'un net dönem karı/zararında ve net varlık değerinde meydana gelen etkiler aşağıda sunulmuştur.

31 Aralık 2024				
Risk türü	Risk oranı	Risk yönü	Dönem Karına Etkisi	Net Varlık Değerine Etkisi
Faiz oranı riski	%1	Yukarı	52.746.725	52.746.725
		Aşağı	(52.746.725)	(52.746.725)
31 Aralık 2023				
Risk türü	Risk oranı	Risk yönü	Dönem Karına Etkisi	Net Varlık Değerine Etkisi
Faiz oranı riski	%1	Yukarı	25.930.831	25.930.831
		Aşağı	(25.930.831)	(25.930.831)

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (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 faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

31 Aralık 2024	Defter Değeri	Sözleşmeye dayalı nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	53.646.978	53.646.978	53.646.978	-	-	-
Diğer Borçlar	53.646.978	53.646.978	53.646.978	-	-	-

31 Aralık 2023	Defter Değeri	Sözleşmeye dayalı nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	11.723.700	11.723.700	11.723.700	-	-	-
Diğer Borçlar	11.723.700	11.723.700	11.723.700	-	-	-

Fon'un Finansal Risk Tabloları ve İlgili Analizler

Fon'un; “finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri”, “faiz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi”, “hisse senedi fiyat riski”, “likidite riski tablosu”, “döviz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi”, aşağıda açıklanmıştır.

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 araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Bununla birlikte, piyasa bilgilerini değerlendirip gerçeğe uygun değerleri tahmin edebilmek, yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Fon'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olamaz.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal Varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerler dahil olmak üzere diğer finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülerek kayıtlı değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

Borçlanma senetlerinin ve hisse senetlerinin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

Finansal Yükümlülükler

Takas borçları, yönetim ücreti borçları ve diğer borçlar da dahil olmak üzere finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerinden önemli ölçüde farklılık göstermeyeceği varsayılmıştır.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Seviye 1 : Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.
- Seviye 2: 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 değerlendirilmektedir.
- Seviye 3: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal varlıklar:

31 Aralık 2024	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Finansman Bonosu	202.791.471	-	-	202.791.471
Özel Sektör Tahvilleri	1.286.535.303	-	-	1.286.535.303
Varlığa Dayalı Menkul Kıymet	157.121.661	-	-	157.121.661
Devlet tahvilleri	3.700.113.808	-	-	3.700.113.808
Toplam	5.346.562.243	-	-	5.346.562.243
31 Aralık 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Finansman Bonosu	3.170.786.172	-	-	3.170.786.172
Özel Sektör Tahvilleri	267.343.457	-	-	267.343.457
Varlığa Dayalı Menkul Kıymet	236.649.447	-	-	236.649.447
Devlet tahvilleri	142.396	-	-	142.396
Toplam	3.674.921.472	-	-	3.674.921.472

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Bankalar	15.100.632.850	4.520.891.087
<i>Vadesiz Mevduat</i>	20.010.148	10.008.904
<i>Vadeli Mevduat (*)</i>	15.080.622.702	3.899.936.398
<i>Katılım Hesabı (**)</i>	-	610.945.785
BPP alacakları (***)	-	285.212.839

Nakit ve nakit benzerleri	15.100.632.850	4.806.103.926
----------------------------------	-----------------------	----------------------

(*) 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, Fon'un vadeli mevduatının faiz oranı %47,75 ile %51 arasında olup vade aralığı 2 Ocak 2025 - 31 Ocak 2025 (31 Aralık 2023: faiz oranı %42 ile %47 arasında olup vade aralığı 2 Ocak 2024 - 4 Mart 2024)'dir.

(**) 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, Fon'un katılım hesabı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: 610.945.785 TL)'dir.

(***) 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Fon'un borsa para piyasasından alacakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: 285.212.839 TL olup faiz oranı %32 ile %45 olup vadesi 4 Ocak - 29 Şubat 2024)'dir.

Fon'un 31 Aralık 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında, nakit ve nakit benzeri değerler, hazır değerler, borsa para piyasası alacakları ile ters repo alacakları toplamından teminata verilen nakit ve nakit benzerleri ve faiz tahakkukları ile kar payı düşülerek gösterilmektedir:

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve Nakit Benzerleri	15.100.632.850	4.806.103.926
Ters Repo Alacakları	22.252.770.531	790.660.377
Faiz Tahakkuku (-)	(364.446.320)	(145.816.329)

Nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri	36.988.957.061	5.450.947.974
---	-----------------------	----------------------

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

Bulunmamaktadır.

.....

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

**1 OCAK - 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
PORTFÖY DAĞILIM RAPORU VE PAY FİYATININ
HESAPLANMASINA DAYANAK TEŞKİL EDEN
PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU VE TOPLAM DEĞER/
NET VARLIK DEĞERİ TABLOSUNU İÇEREN
FİYAT RAPORLARININ MEVZUATA UYGUN OLARAK
HAZIRLANMASINA İLİŞKİN RAPOR**



ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

PAY FİYATININ HAZIRLANMASINA DAYANAK TEŞKİL EDEN PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU VE TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSUNU İÇEREN FİYAT RAPORLARININ MEVZUATA UYGUN OLARAK HAZIRLANMASINA İLİŞKİN RAPOR

Ziraat Portföy Para Piyasası (TL) Fonu'nun ("Fon") Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil Eden 31 Aralık 2024 itibarıyla hazırlanan Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Standartlarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'na belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Ziraat Portföy Para Piyasası (TL) Fonu'nun Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil Eden 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan/ Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporları 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Standartlarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'na belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu rapor tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Fon Kurulu ile Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş.'nin bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka bir maksatla kullanılması mümkün değildir.

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

Didem Demer Kaya, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 Mart 2025

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

İÇİNDEKİLER	SAYFA
I- FONU TANITICI BİLGİLER.....	1
II- FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	2-3
III- FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI.....	4-7
IV- TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU.....	8
V- YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER.....	9
VI- DİĞER AÇIKLAMALAR.....	10
VII- PORTFÖYDEN SATIŞLAR.....	11
VIII- İTFALAR.....	12
IX- PORTFÖYE ALIŞLAR.....	13
X- FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI.....	14

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FONU TANITICI BİLGİLER

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

A. FONUN ADI:

Ziraat Portföy Para Piyasası (TL) Fonu

B. KURUCUNUN ÜNVANI:

Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş.

C. YÖNETİCİNİN ÜNVANI:

Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş.

D. FON TUTARI:

Fonun tutarı 7.000.000.000 TL'dir.

E. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ:

Fonun toplam değeri 42.646.318.646 TL'dir.

F. KATILMA PAYI SAYISI:

Fonun katılma payı sayısı 598.613.402.712 adettir.

G. FONUN KURULUŞ TARİHİ:

Fon 9 Temmuz 2013 tarihinde kurulmuştur.

H. FONUN SÜRESİ:

Fon kurulduğu günden itibaren süresizdir.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

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

A. YIL SONU KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun yıl sonu katılma payı fiyatı 0,07124 TL'dir.

B. ÖNCEKİ YIL KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun önceki yıl katılma payı fiyatı 0,04459 TL'dir.

C. YILLIK KATILMA PAYI FİYATI ARTIŞ ORANI:

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı %59,77'dir.

D. YILBAŞINA GÖRE FİYAT ARTIŞ ORANI:

Yılbaşına göre fiyat artış oranı %59,77'dir.

E. YILLIK ORTALAMA PORTFÖYDEKİ MENKUL KIYMETLER YÜZDESİ:

Ters Repo	52,18
Vadeli Mevduat	30,77
Özel Sektör Tahvil	12,75
Katılım Hesabı	1,79
Takasbank Para Piyasası	1,55
Devlet Tahvili	0,82
Kira Sertifikası	0,14

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

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

F. YILLIK ORTALAMA TEDAVÜL ORANI:

Yıllık ortalama tedavül oranı %71,90244'tür.

G. YILLIK ORTALAMA PORTFÖY DEVİR HIZI:

Yıllık ortalama portföy devir hızı %6,61762'dir.

H. PORTFÖYÜN ORTALAMA VADESİ:

Portföyün ortalama vadesi 35,62032'dir.

I. KATILMA PAYI İHRAÇLARINDAN KAYNAKLANAN NAKİT GİRİŞLERİ:

Katılma payı ihraçlarından kaynaklanan nakit girişleri 437.167.510.683 TL'dir.

J. KATILMA PAYI İADELERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT ÇIKIŞLARI:

Katılma payı iadelerinden kaynaklanan nakit çıkışları (413.915.985.813) TL'dir.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Sermaye Piyasası Aracı	İhracı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Repo Teminat Tutarı	Döviz Cinsi	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Portföy Değer (%)	Fon Toplam Değeri(%)
B.BORÇLANMA ARAÇLARI																
B.1. ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI																
Varlığa Dayalı Menkul Kıymet																
-	Fibabanka A.Ş. Arena Bilgişayar Birinci Varlık Finansmanı Fonu	15.01.2025	TRPFB112545	48,96	14	5.580.000.000	92,809	20.11.2024	62,43		TRY	98,1516	5.476.861,04	0,10	0,01	0,01
-	Fibabanka A.Ş. Arena Bilgişayar Birinci Varlık Finansmanı Fonu	20.02.2025	TRPFB122528	50,44	50	19.830.000.000	92,896	27.12.2024	62,86		TRY	93,5204	18.545.096,21	0,35	0,04	0,04
-	TMKS Fibabanka Üçüncü Varlık Finansmanı Fonu	16.01.2025	TRPFB312517	47,73	15	10.260.000.000	78,850	17.07.2024	60,42		TRY	98,0711	10.062.096,63	0,19	0,02	0,02
-	TMKS Fibabanka Üçüncü Varlık Finansmanı Fonu	07.02.2025	TRPFB322524	46,72	37	24.000.000.000	80,094	14.08.2024	57,85		TRY	95,4660	22.911.832,51	0,43	0,05	0,05
-	TMKS FİBABANKA 2 NOLU VARLIK FİNANSMANI FONU	23.01.2025	TRPTMKS12519	49,43	22	5.900.000.000	91,792	20.11.2024	62,76		TRY	97,0989	5.728.833,14	0,11	0,01	0,01
-	TMKS FİBABANKA 2 NOLU VARLIK FİNANSMANI FONU	03.01.2025	TRPTMKS12527	49,43	2	2.600.000.000	94,208	20.11.2024	63,82		TRY	99,7292	2.592.958,23	0,05	0,01	0,01
-	TMKS FİBABANKA 2 NOLU VARLIK FİNANSMANI FONU	18.02.2025	TRPTMKS22518	49,22	48	4.400.000.000	88,878	20.11.2024	61,10		TRY	93,9053	4.131.834,86	0,08	0,01	0,01
-	TMKS TERABANK (BİRİNCİ VFF)	24.02.2025	TRPTMTB22515	50,63	54	4.250.000.000	87,097	13.11.2024	62,94		TRY	93,0134	3.953.068,09	0,07	0,01	0,01
-	TMKS TERABANK (BİRİNCİ VFF)	12.03.2025	TRPTMTB32514	51,11	70	3.400.000.000	85,266	13.11.2024	62,83		TRY	91,0500	3.095.699,89	0,06	0,01	0,01
-	Fibabanka (Bejinci VFF)	07.01.2025	TRPTMSF12539	49,46	6	6.600.000.000	93,838	21.11.2024	63,65		TRY	99,1914	6.546.630,32	0,12	0,02	0,02
-	Fibabanka (Bejinci VFF)	21.01.2025	TRPTMSF12547	49,93	20	3.000.000.000	93,838	05.12.2024	63,65		TRY	97,3299	2.919.896,98	0,05	0,01	0,01
-	Fibabanka (Bejinci VFF)	19.02.2025	TRPTMSF22538	49,25	49	15.000.000.000	88,878	21.11.2024	61,10		TRY	93,7824	14.067.359,48	0,26	0,03	0,03
-	Fibabanka (Bejinci VFF)	13.02.2025	TRPTMSF22546	50,17	43	33.000.000.000	92,776	19.12.2024	62,81		TRY	94,4051	31.153.666,51	0,58	0,07	0,07
-	Fibabanka (Bejinci VFF)	19.03.2025	TRPTMSF32529	49,44	77	11.300.000.000	89,024	19.12.2024	60,04		TRY	90,5317	10.230.078,49	0,19	0,02	0,02
-	Fibabanka (Bejinci VFF)	09.04.2025	TRPTMSF42510	48,33	98	3.500.000.000	84,072	21.11.2024	57,51		TRY	88,4864	3.097.023,90	0,06	0,01	0,01
-	Fibabanka (Bejinci VFF)	22.05.2025	TRPTMSF52527	48,96	141	15.000.000.000	82,723	19.12.2024	56,57		TRY	84,0582	12.608.724,66	0,24	0,03	0,03
ARA GRUP TOPLAMI						167.620.000.000							157.121.660,94	2,94	0,37	0,37
Finansman Bonoosu																
-	AK YATIRIM	14.01.2025	TRFAYM12518	49,25	13	15.000.000.000	100,000	04.10.2024	58,63		TRY	111,9087	16.786.310,09	0,31	0,04	0,04
-	DOĞAN YATIRIM BANKASI	10.04.2025	TRFDNBK42515	46,65	99	2.000.000.000	85,071	27.11.2024	55,15		TRY	88,7406	1.774.812,04	0,03	0,00	0,00
-	DENİZ YATIRIM MENKUL KİYMETLER	31.01.2025	TRFDNZY12542	50,00	30	11.000.000.000	100,000	25.09.2024	58,52		TRY	113,1670	12.448.365,60	0,23	0,03	0,03
-	DYO BOYA	18.04.2025	TRFDYB42513	53,50	107	5.000.000.000	100,000	08.11.2024	61,66		TRY	107,3648	5.368.237,58	0,10	0,01	0,01
-	İŞ FİN.Kİ.R.	03.07.2025	TRFISFN72515	140,98	1	14.990.000.000	100,000	04.07.2024	0,00		TRY	112,9795	16.935.630,97	0,32	0,04	0,04
-	İŞ GMYO	16.05.2025	TRFISGY2512	20,05	44	5.100.000.000	99,792	17.05.2024	0,00		TRY	106,1630	5.414.312,14	0,10	0,01	0,01
-	İŞ GMYO	12.06.2025	TRFISGY62511	113,37	71	19.650.000.000	99,803	13.06.2024	0,00		TRY	101,8546	20.014.427,50	0,37	0,05	0,05
-	NURUL YATIRIM BANKASI AŞ	25.02.2025	TRFNURL22531	46,90	55	5.000.000.000	79,726	27.08.2024	57,33		TRY	93,3821	4.669.106,00	0,09	0,01	0,01
-	NURUL YATIRIM BANKASI AŞ	21.05.2025	TRFNURL52546	48,08	140	7.000.000.000	80,204	20.11.2024	55,46		TRY	84,3927	5.907.485,68	0,11	0,01	0,01
-	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	03.03.2025	TRFOYMD32512	47,45	61	31.500.000.000	91,022	18.12.2024	57,86		TRY	92,6344	29.179.842,13	0,55	0,07	0,07
-	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	30.01.2025	TRFTCELL12519	49,50	29	24.100.000.000	100,000	10.10.2024	58,54		TRY	111,0478	26.762.525,73	0,50	0,06	0,06
-	T.İ.Ş.BANKASI AŞ	13.02.2025	TRFTS622516	46,44	43	3.000.000.000	90,765	27.11.2024	57,17		TRY	94,7990	2.843.968,58	0,05	0,01	0,01
-	Türk Finansman A.Ş.	09.04.2025	TRFTFRN42517	53,00	98	4.800.000.000	100,000	16.10.2024	60,36		TRY	110,4759	5.302.844,03	0,10	0,01	0,01
-	YED Teknoloji Enerji ve Endüstri A.Ş.	22.05.2025	TRFYETO52513	150,58	50	6.400.000.000	99,884	23.05.2024	0,00		TRY	105,4902	6.751.370,92	0,13	0,02	0,02
-	YAPI KREDİ BANKASI AŞ	07.03.2025	TRFYKKB32518	47,57	65	35.500.000.000	89,213	06.12.2024	57,87		TRY	92,1704	32.720.496,45	0,61	0,08	0,08
-	YAPI KREDİ YATIRIM	08.01.2025	TRFYKYM12534	46,31	7	10.000.000.000	89,114	09.10.2024	58,57		TRY	99,1174	9.911.735,12	0,19	0,02	0,02
ARA GRUP TOPLAMI						200.040.000.000							202.791.470,56	3,79	0,48	0,48
Tahvil																
-	İŞ GMYO	22.01.2025	TRISGY12519	39,00	21	4.470.000.000	116,697	31.12.2024	42,86		TRY	116,8109	5.221.447,41	0,10	0,01	0,01
-	ENERJİSA ENERJİ A.Ş.	19.10.2026	TRISNSAC2619	27,42	19	12.500.000.000	100,000	21.10.2024	0,00		TRY	110,2492	13.781.149,17	0,26	0,03	0,03
-	T.HALK BANKASI AŞ	29.11.2024	TRSTHAK3419	13,19	70	1.048.000.000.000	100,000	11.12.2024	13,19		TRY	102,8989	1.078.379.995,16	20,17	2,53	2,53
-	TÜPRAŞ A.Ş.	20.07.2026	TRSTPHS72614	81,24	19	14.700.000.000	99,873	23.07.2024	0,00		TRY	109,9424	16.161.526,26	0,30	0,04	0,04
-	Volksagen Doğuş Fin.	05.06.2026	TRSVDTF62610	54,25	64	12.800.000.000	99,787	06.06.2024	0,00		TRY	102,6993	13.145.508,53	0,25	0,03	0,03
-	VESTEL ELEKTRONİK	26.02.2025	TRSVSTL22511	55,90	56	35.630.000.000	98,115	08.02.2024	67,58		TRY	107,8743	38.435.611,81	0,72	0,09	0,09
-	YAPI KREDİ FİNANSAL KİRALAMA	08.06.2026	TRSYKFK62618	79,27	68	39.400.000.000	99,730	10.06.2024	0,00		TRY	101,9585	40.171.654,39	0,75	0,09	0,09
-	ZORLU ENERJİ	19.02.2025	TRSZORN22529	53,88	49	19.000.000.000	99,481	01.02.2024	64,76		TRY	109,3826	20.782.690,57	0,39	0,05	0,05
-	ZORLU ENERJİ	08.05.2025	TRSZORN52518	57,03	64	39.400.000.000	103,006	07.03.2024	70,44		TRY	106,1018	41.804.114,42	0,78	0,10	0,10
-	Zorlu Enerji Elektrik Üretimi	06.08.2025	TRSZORN82515	50,44	8	16.750.000.000	99,944	11.07.2024	60,83		TRY	111,3529	18.051.605,04	0,35	0,04	0,04
ARA GRUP TOPLAMI						1.242.650.000.000							1.286.535.302,76	24,06	3,01	3,02

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Sermaye Piyasası Aracı	İhracı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Repo Teminat Tutarı	Döviz Cinsi	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Portföy Değer (%)	Fon Toplam Değeri(%)
B.2. KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																
Devlet Tahvil																
-	HAZINE	06.09.2028	TRT060928T11	53,69	70	40.000.000,000	98,134	25.11.2024	65,50		TRY	101,7577	40.703.098,71	0,76	0,10	0,10
-	HAZINE	06.12.2028	TRT061228T16	50,54	70	2.749.000.000,000	98,102	11.12.2024	0,00		TRY	101,8470	2.799.775.068,85	52,37	6,56	6,57
-	HAZINE	13.10.2027	TRT131027T10	27,72	14	170.000.000,000	105,759	27.11.2024	0,00		TRY	110,7099	188.206.783,88	3,52	0,44	0,44
-	HAZINE	16.06.2027	TRT160627T13	51,37	77	47.000.000,000	101,733	24.12.2024	0,00		TRY	103,0285	48.423.407,77	0,91	0,11	0,11
-	HAZINE	17.05.2028	TRT170528T12	53,65	49	53.000.000,000	99,007	22.11.2024	0,00		TRY	104,5232	55.397.314,15	1,04	0,13	0,13
-	HAZINE	19.01.2028	TRT190128T14	56,65	21	301.000.000,000	104,371	26.11.2024	0,00		TRY	108,8293	327.576.275,35	6,13	0,77	0,77
-	HAZINE	19.08.2026	TRT190826T19	51,45	49	64.135.000,000	102,187	23.12.2024	0,00		TRY	107,2711	68.798.336,17	1,29	0,16	0,16
-	HAZINE	20.05.2026	TRT200526T19	51,56	49	160.000.000,000	100,670	18.07.2024	0,00		TRY	107,0210	171.233.523,95	3,20	0,40	0,40
ARA GRUP TOPLAMI						3.584.135.000,000							3.700.113.808,83	69,21	8,67	8,68
GRUP TOPLAMI						5.194.445.000,000							5.346.562.243,09	100,00	12,53	12,54
G. DİĞER VARLIKLAR																
G.1. Ters Repo																
-		02.01.2025	TRT010228T12	48,70	1	366.976.668,500	99,055	31.12.2024	62,64	369.492.920,000	TRY	99,1867	366.488.008,90	0,98	0,86	0,86
-		02.01.2025	TRT040832T18	48,72	1	60.160.175,340	194,216	31.12.2024	62,67	30.893.410,000	TRY	194,4752	60.080.034,29	0,16	0,14	0,14
-		02.01.2025	TRT040832T18	48,70	1	200.533.698,630	196,159	31.12.2024	62,64	101.958.340,000	TRY	196,4201	200.266.671,53	0,54	0,47	0,47
-		02.01.2025	TRT040832T18	48,74	1	200.534.136,990	196,158	31.12.2024	62,70	101.958.565,000	TRY	196,4199	200.266.890,42	0,54	0,47	0,47
-		02.01.2025	TRT041126T11	48,72	1	60.160.175,340	102,790	31.12.2024	62,67	58.371.670,000	TRY	102,9267	60.080.034,29	0,16	0,14	0,14
-		02.01.2025	TRT041126T11	48,74	1	31.082.791,230	102,789	31.12.2024	62,70	30.158.730,000	TRY	102,9266	31.041.368,01	0,08	0,07	0,07
-		02.01.2025	TRT041126T11	48,70	1	62.165.446,580	102,790	31.12.2024	62,64	60.317.330,000	TRY	102,9268	62.082.668,17	0,17	0,15	0,15
-		02.01.2025	TRT051033T12	48,70	1	112.298.871,230	97,742	31.12.2024	62,64	114.587.180,000	TRY	97,8725	112.149.336,06	0,30	0,26	0,26
-		02.01.2025	TRT061228T16	48,74	1	802.136.547,950	98,238	11.12.2024	62,70	814.351.850,000	TRY	98,3687	801.067.561,67	2,15	1,88	1,88
-		02.01.2025	TRT070727T13	48,70	1	88.234.827,400	770,661	31.12.2024	62,64	114.187.765,000	TRY	771,6888	88.117.335,47	0,24	0,21	0,21
-		02.01.2025	TRT070727T13	48,73	1	15.040.052,050	770,659	31.12.2024	62,69	1.946.385,000	TRY	771,6877	15.020.012,68	0,04	0,04	0,04
-		02.01.2025	TRT070727T13	48,99	1	250.671.095,890	770,649	31.12.2024	63,11	32.440.185,000	TRY	771,6828	250.335.323,06	0,67	0,59	0,59
-		02.01.2025	TRT070727T13	48,70	1	971.585.769,860	770,661	31.12.2024	62,64	125.736.155,000	TRY	771,6890	970.292.023,57	2,60	2,27	2,28
-		02.01.2025	TRT070727T13	48,74	1	4.872.979.528,810	770,660	31.12.2024	62,70	630.628.600,000	TRY	771,6880	4.866.485.437,13	13,04	11,40	11,41
-		02.01.2025	TRT070727T13	48,73	1	365.974.599,990	770,660	31.12.2024	62,69	47.361.995,000	TRY	771,6883	365.486.975,14	0,98	0,86	0,86
-		02.01.2025	TRT070727T13	48,74	1	200.534.136,990	770,660	31.12.2024	62,70	25.951.790,000	TRY	771,6882	200.266.890,42	0,54	0,47	0,47
-		02.01.2025	TRT080328T15	48,74	1	340.908.032,880	63,546	31.12.2024	62,70	535.043.060,000	TRY	63,6311	340.453.713,71	0,91	0,80	0,80
-		02.01.2025	TRT080530T19	48,71	1	200.533.808,220	502,113	31.12.2024	62,65	39.831.685,000	TRY	502,7825	200.266.726,25	0,54	0,47	0,47
-		02.01.2025	TRT081128T15	48,73	1	35.093.454,790	99,138	31.12.2024	62,69	35.304.225,000	TRY	99,2705	35.046.696,25	0,09	0,08	0,08
-		02.01.2025	TRT081128T15	48,72	1	30.080.087,670	99,138	31.12.2024	62,67	30.260.745,000	TRY	99,2706	30.040.017,15	0,08	0,07	0,07
-		02.01.2025	TRT090627T12	48,70	1	88.234.827,400	75,929	31.12.2024	62,64	115.897.165,000	TRY	76,0306	88.117.335,47	0,24	0,21	0,21
-		02.01.2025	TRT110232T15	48,73	1	65.173.558,900	281,688	31.12.2024	62,69	23.075.190,000	TRY	282,0636	65.086.721,60	0,17	0,15	0,15
-		02.01.2025	TRT110827T16	48,74	1	771.053.756,700	63,278	31.12.2024	62,70	1.215.272.225,000	TRY	63,3624	770.026.193,65	2,06	1,80	1,81
-		02.01.2025	TRT110827T16	48,88	1	250.669.589,040	63,278	31.12.2024	62,93	395.085.020,000	TRY	63,3622	250.334.570,65	0,67	0,59	0,59
-		02.01.2025	TRT120128T11	48,73	1	200.534.027,390	781,267	31.12.2024	62,69	25.599.450,000	TRY	782,3091	200.266.835,70	0,54	0,47	0,47
-		02.01.2025	TRT120128T11	48,70	1	312.832.569,860	781,268	31.12.2024	62,64	39.935.080,000	TRY	782,3097	312.416.007,59	0,84	0,73	0,73
-		02.01.2025	TRT120128T11	48,74	1	300.801.205,500	781,266	31.12.2024	62,70	38.399.200,000	TRY	782,3089	300.400.335,63	0,80	0,70	0,70
-		02.01.2025	TRT120128T11	48,99	1	1.353.623.917,820	781,256	31.12.2024	63,11	172.798.740,000	TRY	782,3036	1.351.810.744,54	3,62	3,17	3,17
-		02.01.2025	TRT120128T11	48,72	1	60.160.175,340	781,267	31.12.2024	62,67	7.679.830,000	TRY	782,3094	60.080.034,29	0,16	0,14	0,14
-		02.01.2025	TRT120128T11	48,99	1	601.610.630,140	781,256	31.12.2024	63,11	76.799.440,000	TRY	782,3036	600.804.775,35	1,61	1,41	1,41
-		02.01.2025	TRT120128T11	48,74	1	479.276.587,390	781,266	31.12.2024	62,70	61.182.715,000	TRY	782,3090	478.637.868,10	1,28	1,12	1,12
-		02.01.2025	TRT120128T11	48,99	1	150.402.657,530	781,256	31.12.2024	63,11	19.199.860,000	TRY	782,3036	150.201.193,84	0,40	0,35	0,35
-		02.01.2025	TRT120133T14	48,74	1	160.427.309,600	178,869	31.12.2024	62,70	89.450.800,000	TRY	179,1080	160.213.512,33	0,43	0,38	0,38
-		02.01.2025	TRT120133T14	48,70	1	112.298.871,230	178,870	31.12.2024	62,64	62.615.420,000	TRY	179,1082	112.149.336,06	0,30	0,26	0,26
-		02.01.2025	TRT130928T12	48,73	1	35.093.454,790	97,641	31.12.2024	62,69	35.845.495,000	TRY	97,7716	35.046.696,25	0,09	0,08	0,08

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Sermaye Piyasası Aracı	İhracı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Repo Teminat Tutarı	Döviz Cinsi	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Portföy Değer (%)	Fon Toplam Değeri (%)
-		02.01.2025	TRT130928T12	48,72	1	280.747.484.940	97,641	31.12.2024	62,67	286.763.790.000	TRY	97,7716	280.373.493,36	0,75	0,66	0,66
-		02.01.2025	TRT130928T12	48,99	1	100.268.438.360	97,640	31.12.2024	63,11	102.417.155.000	TRY	97,7709	100.134.129,22	0,27	0,23	0,23
-		02.01.2025	TRT130928T12	48,74	1	561.495.583.560	97,641	31.12.2024	62,70	573.528.220.000	TRY	97,7715	560.747.293,17	1,50	1,31	1,31
-		02.01.2025	TRT131027T10	48,70	1	338.901.950.680	106,977	27.11.2024	62,64	315.957.150.000	TRY	107,1192	338.450.674,89	0,91	0,79	0,79
-		02.01.2025	TRT131027T10	48,72	1	511.361.490.420	106,976	27.11.2024	62,67	476.740.590.000	TRY	107,1191	510.680.291,48	1,37	1,20	1,20
-		02.01.2025	TRT131032T13	48,74	1	171.456.687.120	47,903	31.12.2024	62,70	356.970.895.000	TRY	47,9670	171.228.191,31	0,46	0,40	0,40
-		02.01.2025	TRT131032T13	48,70	1	88.234.827.400	47,903	31.12.2024	62,64	183.703.915.000	TRY	47,9670	88.117.335,47	0,24	0,21	0,21
-		02.01.2025	TRT140126T11	48,70	1	34.090.728.760	890,167	31.12.2024	62,64	3.819.510.000	TRY	891,3535	34.045.334,16	0,09	0,08	0,08
-		02.01.2025	TRT150927T11	48,70	1	200.533.698.630	61,325	31.12.2024	62,64	326.129.390.000	TRY	61,4071	200.266.671,53	0,54	0,47	0,47
-		02.01.2025	TRT160431T19	48,73	1	35.093.454.790	88,387	31.12.2024	62,69	39.598.590.000	TRY	88,5049	35.046.696,25	0,09	0,08	0,08
-		02.01.2025	TRT160431T19	48,70	1	401.067.397.260	88,387	31.12.2024	62,64	452.554.540.000	TRY	88,5050	400.533.343,06	1,07	0,94	0,94
-		02.01.2025	TRT160431T19	48,70	1	88.234.827.400	88,387	31.12.2024	62,64	99.562.000.000	TRY	88,5050	88.117.335,47	0,24	0,21	0,21
-		02.01.2025	TRT180625T13	48,74	1	200.534.136.990	536,530	31.12.2024	62,70	37.276.575.000	TRY	537,2460	200.266.890,42	0,54	0,47	0,47
-		02.01.2025	TRT180625T13	48,99	1	200.536.876.710	536,523	31.12.2024	63,11	37.277.080.000	TRY	537,2423	200.268.258,45	0,54	0,47	0,47
-		02.01.2025	TRT181028T14	48,74	1	80.213.654.800	139,784	31.12.2024	62,70	57.231.290.000	TRY	139,9702	80.106.756,17	0,21	0,19	0,19
-		02.01.2025	TRT181028T14	48,70	1	300.800.547.960	139,784	31.12.2024	62,64	214.616.865.000	TRY	139,9704	300.400.007,30	0,80	0,70	0,70
-		02.01.2025	TRT181028T14	48,71	1	100.266.904.110	139,784	31.12.2024	62,65	71.538.995.000	TRY	139,9703	100.133.363,13	0,27	0,23	0,23
-		02.01.2025	TRT190728T18	48,74	1	31.082.791.230	75,443	31.12.2024	62,70	41.090.890.000	TRY	75,5432	31.041.368,01	0,08	0,07	0,07
-		02.01.2025	TRT190728T18	48,70	1	183.488.334.250	75,443	31.12.2024	62,64	242.568.260.000	TRY	75,5433	183.244.004,45	0,49	0,43	0,43
-		02.01.2025	TRT190728T34	48,73	1	165.440.572.600	158,453	31.12.2024	62,69	104.131.885.000	TRY	158,6643	165.220.139,45	0,44	0,39	0,39
-		02.01.2025	TRT190728T34	48,70	1	200.533.698.630	158,453	31.12.2024	62,64	126.220.265.000	TRY	158,6644	200.266.671,53	0,54	0,47	0,47
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	34.090.784.660	121,618	31.12.2024	62,69	27.956.388.000	TRY	121,7803	34.045.362,07	0,09	0,08	0,08
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	100.267.013.700	121,618	31.12.2024	62,69	82.224.671.000	TRY	121,7803	100.133.417,85	0,27	0,23	0,23
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	100.267.013.700	121,618	31.12.2024	62,69	82.224.671.000	TRY	121,7803	100.133.417,85	0,27	0,23	0,23
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	66.176.229.040	121,618	31.12.2024	62,69	54.268.283.000	TRY	121,7803	66.088.055,78	0,18	0,15	0,16
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	34.090.784.660	121,618	31.12.2024	62,69	27.956.388.000	TRY	121,7803	34.045.362,07	0,09	0,08	0,08
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	23.061.413.150	121,618	31.12.2024	62,69	18.911.674.000	TRY	121,7803	23.030.686,10	0,06	0,05	0,05
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	34.090.784.660	121,618	31.12.2024	62,69	27.956.388.000	TRY	121,7803	34.045.362,07	0,09	0,08	0,08
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	66.176.229.040	121,618	31.12.2024	62,69	54.268.283.000	TRY	121,7803	66.088.055,78	0,18	0,15	0,16
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	34.090.784.660	121,618	31.12.2024	62,69	27.956.388.000	TRY	121,7803	34.045.362,07	0,09	0,08	0,08
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	100.267.013.700	121,618	31.12.2024	62,69	82.224.671.000	TRY	121,7803	100.133.417,85	0,27	0,23	0,23
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	100.267.013.700	121,618	31.12.2024	62,69	82.224.671.000	TRY	121,7803	100.133.417,85	0,27	0,23	0,23
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	66.176.229.040	121,618	31.12.2024	62,69	54.268.283.000	TRY	121,7803	66.088.055,78	0,18	0,15	0,16
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	66.176.229.040	121,618	31.12.2024	62,69	54.268.283.000	TRY	121,7803	66.088.055,78	0,18	0,15	0,16
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	66.176.229.040	121,618	31.12.2024	62,69	54.268.283.000	TRY	121,7803	66.088.055,78	0,18	0,15	0,16
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	34.090.784.660	121,618	31.12.2024	62,69	27.956.388.000	TRY	121,7803	34.045.362,07	0,09	0,08	0,08
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	100.267.013.700	121,618	31.12.2024	62,69	82.224.671.000	TRY	121,7803	100.133.417,85	0,27	0,23	0,23
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	66.176.229.040	121,618	31.12.2024	62,69	54.268.283.000	TRY	121,7803	66.088.055,78	0,18	0,15	0,16
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	34.090.784.660	121,618	31.12.2024	62,69	27.956.388.000	TRY	121,7803	34.045.362,07	0,09	0,08	0,08
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	66.176.229.040	121,618	31.12.2024	62,69	54.268.283.000	TRY	121,7803	66.088.055,78	0,18	0,15	0,16
-		02.01.2025	TRT210329T17	40,55	1	100.222.190	121,618	31.12.2024	49,94	82.225.000	TRY	121,7525	100.111.03	0,00	0,00	0,00
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	100.267.013.700	121,618	31.12.2024	62,69	82.224.671.000	TRY	121,7803	100.133.417,85	0,27	0,23	0,23
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	34.090.784.660	121,618	31.12.2024	62,69	27.956.388.000	TRY	121,7803	34.045.362,07	0,09	0,08	0,08
-		02.01.2025	TRT210329T17	48,73	1	100.267.013.700	121,618	31.12.2024	62,69	82.224.671.000	TRY	121,7803	100.133.417,85	0,27	0,23	0,23
-		02.01.2025	TRT210427T18	48,73	1	736.962.550.660	186,857	31.12.2024	62,69	393.348.845.000	TRY	187,1063	735.980.621,18	1,97	1,72	1,72
-		02.01.2025	TRT210427T18	48,74	1	160.427.309.590	186,857	31.12.2024	62,70	85.627.000.000	TRY	187,1063	160.213.512,33	0,43	0,38	0,38
-		02.01.2025	TRT230233T10	48,73	1	100.267.013.700	355,482	31.12.2024	62,69	28.130.835.000	TRY	355,9561	100.133.417,85	0,27	0,23	0,23
-		02.01.2025	TRT270934T18	48,70	1	31.082.723.290	104,086	31.12.2024	62,64	29.782.995.000	TRY	104,2250	31.041.334,09	0,08	0,07	0,07
-		02.01.2025	TRT280531T14	48,70	1	112.298.871.230	467,784	31.12.2024	62,64	23.942.690.000	TRY	468,4074	112.149.336,06	0,30	0,26	0,26
-		02.01.2025	TRT280531T14	48,74	1	661.762.652.070	467,783	31.12.2024	62,70	141.091.160.000	TRY	468,4069	660.880.738,38	1,77	1,55	1,55

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Sermaye Piyasası Aracı	İhracı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	% İskonto Oranı	Repo Teminat Tutarı	Döviz Cinsi	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Vark Değeri	Grup (%)	Portföy Değer (%)	Fon Toplam Değer (%)
-		02.01.2025	TRT280531T14	48,70	1	105.280.191.780	467,784	31.12.2024	62,64	22.446.275.000	TRY	468,4074	105.140.002,55	0,28	0,25	0,25
-		02.01.2025	TRT280531T14	48,99	1	350.939.534.250	467,776	31.12.2024	63,11	74.822.090.000	TRY	468,4037	350.468.453,29	0,94	0,82	0,82
-		02.01.2025	TRT290125T15	48,70	1	112.298.871.230	572,347	31.12.2024	62,64	19.568.560.000	TRY	573,1098	112.149.336,06	0,30	0,26	0,26
ARA GRUP TOPLAMI						22.282.480.676.510							22.252.770.531.32	59,60	52,14	52,18
G.3. Vadeli Menkulat																
-	AKBANK TAS	03.01.2025	3AyaKadarVD-AKB-TRY	50,25	2	250.000.000.000		25.11.2024	63,15		TRY	50,2500	262.684.553,30	0,70	0,62	0,62
-	AKBANK TAS	02.01.2025	3AyaKadarVD-AKB-TRY	50,25	1	551.121.843.900		26.11.2024	63,25		TRY	50,2500	578.345.408,41	1,55	1,36	1,36
-	AKBANK TAS	03.01.2025	3AyaKadarVD-AKB-TRY	50,25	2	87.564.599.980		28.11.2024	63,30		TRY	50,2500	91.647.284,68	0,25	0,21	0,21
-	AKBANK TAS	07.01.2025	3AyaKadarVD-AKB-TRY	50,25	6	198.529.675.150		02.12.2024	63,30		TRY	50,2500	206.678.213,78	0,55	0,48	0,48
-	AKBANK TAS	07.01.2025	3AyaKadarVD-AKB-TRY	50,25	6	164.864.283.790		05.12.2024	63,46		TRY	50,2500	170.954.706,59	0,46	0,40	0,40
-	AKBANK TAS	17.01.2025	3AyaKadarVD-AKB-TRY	50,00	16	91.898.563.810		17.12.2024	63,18		TRY	50,0000	93.766.965,96	0,25	0,22	0,22
-	BURGAN BANK	14.01.2025	3AyaKadarVD-BUR-TRY	50,00	13	84.738.022.760		06.12.2024	62,76		TRY	50,0000	87.725.782,64	0,24	0,21	0,21
-	BURGAN BANK	28.01.2025	3AyaKadarVD-BUR-TRY	50,00	27	289.707.205.940		23.12.2024	62,92		TRY	50,0000	293.233.553,12	0,79	0,69	0,69
-	BURGAN BANK	09.01.2025	3AyaKadarVD-BUR-TRY	50,00	8	19.301.633.180		04.12.2024	62,92		TRY	50,0000	20.036.562,99	0,05	0,05	0,05
-	BURGAN BANK	13.01.2025	3AyaKadarVD-BUR-TRY	50,00	12	54.967.116.060		03.12.2024	62,66		TRY	50,0000	57.129.772,73	0,15	0,13	0,13
-	BURGAN BANK	03.02.2025	3AyaKadarVD-BUR-TRY	50,00	33	101.518.233.980		25.12.2024	62,71		TRY	50,0000	102.479.854,96	0,27	0,24	0,24
-	BURGAN BANK	04.02.2025	3AyaKadarVD-BUR-TRY	50,00	34	420.156.625.640		26.12.2024	62,71		TRY	50,0000	423.574.248,68	1,13	0,99	0,99
-	ICBC BANK	13.01.2025	3AyaKadarVD-ICB-TRY	50,00	12	270.000.000.000		03.12.2024	62,66		TRY	50,0000	280.623.029,59	0,75	0,66	0,66
-	SEKERBANK TAS	02.01.2025	3AyaKadarVD-SEK-TRY	48,63	1	1.970.555.830.550		31.12.2024	62,52		TRY	48,6300	1.973.179.506,21	5,29	4,62	4,62
-	TURKISH BANK AŞ	02.01.2025	3AyaKadarVD-TBA-TRY	48,25	1	200.263.661.200		31.12.2024	61,91		TRY	48,2500	200.528.218,19	0,54	0,47	0,47
-	TURKISH BANK AŞ	13.01.2025	3AyaKadarVD-TBA-TRY	50,00	12	26.172.814.210		03.12.2024	62,66		TRY	50,0000	27.202.571,91	0,07	0,06	0,06
-	TC ZİRAAT BANKASI AŞ	10.01.2025	3AyaKadarVD-TCZ-TRY	49,75	9	240.921.583.660		03.12.2024	62,42		TRY	49,7500	250.369.659,20	0,67	0,59	0,59
-	TC ZİRAAT BANKASI AŞ	28.01.2025	3AyaKadarVD-TCZ-TRY	49,50	27	98.753.999.190		23.12.2024	62,14		TRY	49,5000	99.944.235,70	0,27	0,23	0,23
-	TC ZİRAAT BANKASI AŞ	24.01.2025	3AyaKadarVD-TCZ-TRY	50,00	23	896.940.417.150		12.12.2024	62,55		TRY	50,0000	921.148.022,67	2,47	2,16	2,16
-	TC ZİRAAT BANKASI AŞ	08.01.2025	3AyaKadarVD-TCZ-TRY	49,50	7	700.000.000.000		19.11.2024	61,44		TRY	49,5000	740.539.085,10	1,98	1,74	1,74
-	TÜRK EKONOMİ BANKASI AŞ	02.01.2025	3AyaKadarVD-TEB-TRY	48,63	1	1.272.206.167.990		31.12.2024	62,52		TRY	48,6300	1.273.900.033,40	3,41	2,98	2,99
-	T.GARANTİ BANKASI AŞ	30.01.2025	3AyaKadarVD-TGB-TRY	50,00	29	394.674.021.210		24.12.2024	62,86		TRY	50,0000	398.945.652,37	1,07	0,93	0,94
-	T.HALK BANKASI AŞ	15.01.2025	3AyaKadarVD-THL-TRY	50,00	14	104.733.606.560		13.12.2024	63,07		TRY	50,0000	107.432.033,11	0,29	0,25	0,25
-	T.HALK BANKASI AŞ	16.01.2025	3AyaKadarVD-THL-TRY	50,00	15	465.519.375.180		09.12.2024	62,81		TRY	50,0000	480.025.610,32	1,29	1,12	1,13
-	T.HALK BANKASI AŞ	08.01.2025	3AyaKadarVD-THL-TRY	50,00	7	119.966.034.660		29.11.2024	62,71		TRY	50,0000	125.352.131,09	0,34	0,29	0,29
-	T.HALK BANKASI AŞ	31.01.2025	3AyaKadarVD-THL-TRY	47,75	30	496.990.032.800		30.12.2024	59,64		TRY	47,7500	498.313.398,11	1,33	1,17	1,17
-	T.HALK BANKASI AŞ	27.01.2025	3AyaKadarVD-THL-TRY	50,00	26	121.592.469.680		18.12.2024	62,71		TRY	50,0000	123.889.335,98	0,33	0,29	0,29
-	T.HALK BANKASI AŞ	28.01.2025	3AyaKadarVD-THL-TRY	50,00	27	105.274.590.160		24.12.2024	62,97		TRY	50,0000	106.414.755,32	0,29	0,25	0,25
-	T.HALK BANKASI AŞ	09.01.2025	3AyaKadarVD-THL-TRY	49,80	8	559.627.695.370		04.12.2024	62,76		TRY	49,9000	580.893.713,04	1,56	1,36	1,36
-	TVAKIFLAR BANKASI TAO	31.01.2025	3AyaKadarVD-TVb-TRY	47,75	30	600.522.127.300		30.12.2024	59,64		TRY	47,7500	602.121.173,77	1,61	1,41	1,41
-	TVAKIFLAR BANKASI TAO	05.02.2025	3AyaKadarVD-TVb-TRY	48,00	35	758.366.203.890		27.12.2024	59,65		TRY	48,0000	763.319.771,48	2,04	1,79	1,79
-	TVAKIFLAR BANKASI TAO	04.02.2025	3AyaKadarVD-TVb-TRY	49,00	34	1.000.000.000.000		26.12.2024	61,17		TRY	49,0000	1.007.975.082,65	2,70	2,36	2,36
-	TVAKIFLAR BANKASI TAO	14.01.2025	3AyaKadarVD-TVb-TRY	50,00	13	120.885.044.320		05.12.2024	62,71		TRY	50,0000	125.311.032,59	0,34	0,29	0,29
-	YAPI KREDİ BANKASI AŞ	10.01.2025	3AyaKadarVD-YKB-TRY	49,00	9	682.000.000.000		19.11.2024	60,59		TRY	49,0000	721.053.508,78	1,93	1,69	1,69
-	ANADOLUBANKI A.Ş.	14.03.2025	6AyaKadarVD-ADB-TRY	50,10	72	521.559.620.670		12.12.2024	60,29		TRY	50,1000	535.311.533,55	1,43	1,25	1,26
-	AKBANK TAS	13.01.2025	6AyaKadarVD-AKB-TRY	51,00	12	111.201.186.070		11.10.2024	61,47		TRY	51,0000	123.810.965,36	0,33	0,29	0,29
-	AKBANK TAS	24.02.2025	6AyaKadarVD-AKB-TRY	49,75	54	592.752.626.980		21.11.2024	59,65		TRY	49,7500	624.761.733,63	1,67	1,46	1,47
ARA GRUP TOPLAMI						14.745.846.912.990							15.080.622.701.84	40,39	35,33	35,36
GRUP TOPLAMI						37.028.327.589.500							37.333.393.233.16	100,00	87,47	87,54
FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ													42.679.955.476.25		100,00	

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU**

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

	31 Aralık 2024		Toplam
	Tutar TL	Grup %	
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	42.679.955.476		100,08
(MİZANDAN PORTFÖY DEĞERİ)			
B. HAZIR DEĞERLER (+)	20.010.148		0,05
a) Kasa	-	-	-
b) Bankalar	20.010.148	100,00	0,05
c) Diğer Hazır Değerler	-	-	-
C. ALACAKLAR (+)	-		-
a) Takastan Alacaklar T1	-	-	-
b) Takastan Alacaklar T2	-	-	-
c) Takastan BPP Alacakları	-	-	-
d) Diğer Alacaklar	-	-	-
Ç. DİĞER VARLIKLAR (+)	-		-
D. BORÇLAR (-)	53.646.978		0,13
a) Takasa Borçlar T1	-	-	-
b) Takasa Borçlar T2	-	-	-
c) Yönetim Ücreti	46.493.844	86,67	0,11
d) Ödenecek Vergi	-	-	-
e) İhtiyatlar	-	-	-
f) Krediler	-	-	-
g) SPK Kayda Alma Ücreti	2.132.304	3,97	0,01
h) Diğer Borçlar	5.020.830	9,36	0,01
Toplam değer/net varlık değeri	42.646.318.646		100,00
Toplam katılma payı/Pay sayısı	700.000.000.000		
Yatırım fonları için kurucu tarafından iktisap edilen katılma payı	101.386.597.288		

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER

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

	1 Ocak - 31 Aralık 2024
Fon Yönetim Ücreti	278.942.163
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	53.850.702
Diğer Giderler	5.179.536
Saklama ücretleri	1.544.712
Denetim Ücretleri	43.152
Kap Gideri	21.190
Vergi, Resim ve Harçlar	6.477
	339.587.930

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

DİĞER AÇIKLAMALAR

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

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

Bulunmamaktadır.

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

- (i) Fon muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını TL cinsinden, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) yayınlamış olduğu tebliğler ve Vergi Usul Kanunu’na uygun olarak hazırlamaktadır. SPK, 30 Aralık 2013 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan, “Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ”i (II-14.2) ile finansal tablo ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kuralları belirlemiştir.
- (ii) 1 Temmuz 2014 tarihi itibarıyla, 19 Aralık 1996 tarihli ve 22852 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliğ (Seri VII, No:10)” yürürlükten kaldırılmış olup, 9 Temmuz 2013 tarihli 28702 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliğ (III-52.1)” yürürlüğe girmiştir.

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

PORTFÖYDEN SATIŞLAR

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

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

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

İTFALAR

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

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

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

PORTFÖYE ALIŞLAR

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

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

ZİRAAT PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI

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

- 1) Portföydeki varlıkların değeri aşağıdaki esaslara göre tespit edilir:
 - a) Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin T.C. Merkez Bankası ("TCMB") döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.
 - b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
 - 1) Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - 2) Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satıma konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - 3) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - 4) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
 - 5) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.
 - 6) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
 - 7) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtacak şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - 8) (1) ile (7) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.
 - 9) (7) ve (8) nolu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.
 - c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
- 2) Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Şu kadar ki, fonun yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.

.....