

KUVEYT TÜRK PORTFÖY
KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

1 OCAK – 31 ARALIK 2025 HESAP
DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Kuveyt Türk Portföy Kısa Vadeli Kira Sertifikaları Katılım (TL) Fonu
Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. (Kurucu) Yönetim Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Kuveyt Türk Portföy Kısa Vadeli Kira Sertifikaları Katılım (TL) Fonu'nun ("Fon") 31 Aralık 2025 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait kar veya zarar ve toplam 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 2025 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 (TFRS) hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

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

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

Finansal tabloları hazırlarken Fon Yönetimi; Fon'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Fon'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece fonun 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. Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları (Devamı)

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 bildirmektediriz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı Kurucu'nun üst yönetiminden 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 Kurucu'nun üst yönetiminden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemektediriz. 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 Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Fon'un 1 Ocak 2025 – 31 Aralık 2025 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Fon iç tüzüğüne finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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

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

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

Zere Gaye Şentürk, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13 Mart 2026

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU	3
NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	5-30
DİPNOT 1 FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER	5-6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-16
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	16-17
DİPNOT 5 ALACAK VE BORÇLAR	18
DİPNOT 6 BORÇLANMA MALİYETİ	18
DİPNOT 7 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	18
DİPNOT 8 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	19
DİPNOT 9 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	19
DİPNOT 10 TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	19-20
DİPNOT 11 FİYAT RAPORUNDAKİ VE FİNANSAL DURUM TABLOSUNDAKİ TOPLAM DEĞER/ NET VARLIK DEĞERİ MUTABAKATI	20
DİPNOT 12 HASILAT	20
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	21
DİPNOT 14 FİNANSMAN GİDERLERİ	21
DİPNOT 15 BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER	21
DİPNOT 16 DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ	21
DİPNOT 17 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ	21
DİPNOT 18 YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA	22
DİPNOT 19 TÜREV ARAÇLAR	22
DİPNOT 20 FİNANSAL ARAÇLAR	22-29
DİPNOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	29
DİPNOT 22 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	30
DİPNOT 23 TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	30
DİPNOT 24 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	30

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2025 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2025	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2024
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	494.022	1.571.189.999
Ters Repo Alacakları	5	155.527.233	-
Finansal Varlıklar	20	30.724.921.047	13.827.942.514
Toplam Varlıklar (A)		30.880.942.302	15.399.132.513
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	41.732.425	22.444.192
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		41.732.425	22.444.192
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)		30.839.209.877	15.376.688.321

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK – 31 ARALIK 2025 TARİHLİ KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2025	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2024
	Dipnot Referansları		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Kar Payı Gelirleri	12	15.087.001.871	7.855.584.361
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Zarar	12	(7.148.527.778)	(4.050.570.484)
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar	12	460.703.272	416.691.521
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	5.752	-
Esas Faaliyet Gelirleri		8.399.183.117	4.221.705.398
Yönetim Ücretleri	8	(321.502.674)	(145.932.128)
Saklama Ücretleri	8	(15.993.481)	(7.106.992)
Denetim Ücretleri	8	(146.008)	(96.000)
Kurul Ücretleri	8	(4.623.267)	(2.053.016)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(10.475.769)	(2.248.642)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8,13	(740.377)	(465.859)
Esas Faaliyet Giderleri		(353.481.576)	(157.902.637)
Esas Faaliyet Karı		8.045.701.541	4.063.802.761
Dönem Karı		8.045.701.541	4.063.802.761
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ		8.045.701.541	4.063.802.761

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK – 31 ARALIK 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		1 Ocak-	1 Ocak-
	Dipnot	31 Aralık	31 Aralık
	Referansları	2025	2024
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		15.376.688.321	6.147.105.520
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış	10	8.045.701.541	4.063.802.761
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10	365.745.799.174	201.498.117.510
Katılma Payı İade Tutarı (-)	10	(358.328.979.159)	(196.332.337.470)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)		30.839.209.877	15.376.688.321

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL)FONU**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK – 31 ARALIK 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		1 Ocak-	1 Ocak-
	Dipnot	31 Aralık	31 Aralık
	Referansları	2025	2024
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(8.987.515.992)	(4.415.276.354)
Net Dönem Karı		8.045.701.541	4.063.802.761
Net Dönem Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(15.547.705.143)	(8.272.275.882)
Kar Payı Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	(15.087.001.871)	(7.855.584.361)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	12	(460.703.272)	(416.691.521)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(16.572.514.261)	(8.062.387.594)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(155.527.233)	225.006.466
Borçlardaki Artış İlgili Düzeltmeler	5	19.288.233	14.042.024
Finansal Varlıklardaki Azalışla İlgili Düzeltmeler	20	(16.436.275.261)	(8.301.436.084)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(24.074.517.863)	(12.270.860.715)
Alınan Kar Payı	12	15.087.001.871	7.855.584.361
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		7.416.820.015	5.165.780.040
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	10	365.745.799.174	201.498.117.510
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	10	(358.328.979.159)	(196.332.337.470)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce		(1.570.695.977)	750.503.687
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)			
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(1.570.695.977)	750.503.687
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	22	1.571.189.999	820.686.312
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	22	494.022	1.571.189.999

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 9 Ekim 2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 976437 sicil numarası altında kaydedilerek 15 Ekim 2015 tarih ve 8926 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fonu içtüzüğü ve izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulmuş Kuveyt Türk Portföy Kısa Vadeli Kira Sertifikaları Katılım (TL) Fonu'nun katılma paylarının ihracına ilişkin izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 14 Ocak 2016 tarihinde onaylanmıştır.

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

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

Fon'un Unvanı: Kuveyt Türk Portföy Kısa Vadeli Kira Sertifikaları Katılım (TL) Fonu

Bağlı Olduğu Şemsiye Fonun Unvanı: Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. Katılım Şemsiye Fonu

Bağlı Olduğu Şemsiye Fonun Türü: Katılım Şemsiye Fonu

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

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

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

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

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

Saklayıcı kuruluşun adresi: Finanskent Mahallesi Finans Caddesi No:40/1 Ümraniye/İstanbul

Fon Portföyünün Yönetimi:

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

Fon Yönetim Ücretleri:

Kurucu'nun Fon'un yönetim ve temsili ile Fon'a tahsis ettiği donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı olarak her gün için Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00411'inden (yüzbindedörtvirgülonbir) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenmektedir.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER (Devamı)

Fon’un Süresi:

Fon süresizdir.

Menkul Kıymetlerin Sigorta Tutarı

Fona ait menkul kıymetlerden Borsa İstanbul (BİST) Takas ve Saklama Bankası A.Ş. (Takasbank) emanetinde saklananlar Takasbank tarafından sigortalanmaktadır.

Fon Toplam Gider Kesintisi

“Bireysel Emeklilik Sistemi Hakkında Yönetmelik” in 22. maddesine göre yapılan düzenleme ile Fon’un işletilmesi ile ilgili giderlerin karşılanması için Fon’dan “fon net varlık değeri” üzerinden, gider kesintisi yapılabilecektir. Bu kapsamda yapılacak toplam kesinti, fon işletim giderine ilişkin kesinti dahil, fon grubu bazında belirtilen azami oranları aşmayacak şekilde fon içtüzüğünde belirlenecektir. Fon içtüzüğünde belirlenen günlük kesinti oranına karşılık gelen yıllık oranın aşıp aşılmadığı Fon tarafından her takvim yılı sonunda kontrol edilecektir. Bu kontrol fon içtüzüğünde yer alan yıllık kesinti oranı ve o yıl için hesaplanan günlük ortalama fon net varlık değerine göre yapılacak ve Fon tarafından her dönem sonunda yapılan kontrolde fon içtüzüğünde belirlenen oranların aşıldığının tespiti dahilinde, aşan tutar ilgili dönemi takip eden beş iş günü içinde fona iade edilecektir.

Denetim Ücretleri

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

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

Uygunluk Beyanı

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

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, SPK’nın 31 Aralık 2013 tarih ve 2013/43 sayılı bülteninde açıklanan “Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ Uyarınca Düzenlenecek Finansal Tablo ve Dipnot Formatları” başlıklı duyurusunda belirtilen esaslar kullanılmıştır.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla finansal tablolar yayımlanmak üzere hıntarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Ölçüm Esasları

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

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

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

Not 20 – Finansal varlıklar

İşlevsel ve Raporlama Para Birimi

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

Yabancı Para

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

KGK, 23 Kasım 2023 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.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.4. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2025 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 21 (Değişiklikler)

Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

TMS 21 (Değişiklikler) *Takas Edilebilirliğin Bulunmaması*

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

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

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

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

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

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>
TFRS 18	<i>Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar</i>
TFRS 19	<i>Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler</i>
Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11</i>
TFRS 19 (Değişiklikler)	<i>Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2027 itibarıyla TFRS 4 *Sigorta Sözleşmeleri*’nin yerini alacaktır.

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

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

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9’u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9’un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir. Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

TFRS uygulayan tüm işletmeler için finansal tablolarda bilgilerin sunumu ve açıklanması konusundaki gereklilikleri içermektedir. 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

TFRS 19, uygun koşulları sağlayan bir bağlı ortaklığın, diğer Türkiye Finansal Raporlama Standartlarındaki açıklama gereklilikleri yerine uygulamasına izin verilen açıklama gerekliliklerini belirlemektedir. Bu standart, 1 Ocak 2027 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

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

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) *Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü*

Değişiklikler, TFRS 9 *Finansal Araçlar* standardının sınıflandırma ve ölçüm gerekliliklerinin uygulama sonrası gözden geçirilmesi sırasında belirlenen konuları ele almaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) *Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler*

Değişiklikler, doğaya bağlı elektriğe dayanan sözleşmeleri daha gerçeğe uygun bir şekilde yansıttığı görüşüyle, işletmelerin finansal tablolarına bu tür sözleşmelere ilişkin bilgileri dahil edebilmelerini sağlamayı amaçlamaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

Duyuru aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 1: İlk kez uygulayanlar için riskten korunma muhasebesi
- TFRS 7: Finansal tablo dışı bırakmadan kaynaklanan kazanç veya kayıp
- TFRS 7: İşlem fiyatı ile gerçeğe uygun değer arasındaki ertelenmiş farkın açıklanması
- TFRS 7: Giriş ve kredi riski açıklamaları
- TFRS 9: Kiracı tarafından kira yükümlülüğünün finansal tablo dışı bırakılması
- TFRS 9: İşlem fiyatı
- TFRS 10: 'Fiili temsilci' tespiti
- TMS 7: Maliyet yöntemi

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 19 (Değişiklikler) *Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar*

Değişiklikler, TFRS 19'un ilk yayımlandığı tarihte dikkate alınmamış olan yeni veya revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını kapsamaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2027 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

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

2.5. Karşılaştırmalı Bilgiler

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

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal Araçlar

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

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

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

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

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

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

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

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

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

İtfa Edilmiş Maliyet ile Gösterilen Alacaklar

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

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Diğer Finansal Borçlar

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

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

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

- 1) Değerleme gününde aktif bir piyasada işlem gören menkul kıymetler çıkış fiyatını yansıttığı için bekleyen kapanış seansı fiyatları veya kapanış seansında fiyatı oluşmayan için bir önceki seansın ağırlıklı ortalama fiyatı ile diğer çıkış fiyatları ile
- 2) Borsada işlem görmeyen finansal varlık ve yükümlülükler ile türev finansal araçlar indirgenmiş nakit akım yöntemi, özdeş veya karşılaştırılabilir araçlara ilişkin piyasa işlemleri sonucu oluşan fiyatlar, opsiyon fiyatlama modelleri ve piyasa katılımcıları tarafından çoğunlukla kullanılan ve gözlemlenebilir girdileri azami kullanan diğer yöntemler
- 3) Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlemlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

Yabancı Para Çevrimi

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

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

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Araçların Netleştirilmesi

Finansal varlık ve yükümlülükler, netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olunması ve söz konusu varlık ve yükümlülükleri net bazda tahsil etme/ödeme veya eş zamanlı sonuçlandırma niyetinin olması durumunda bilançoda netleştirilerek gösterilmektedir.

Satış ve geri alım 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 kar/zarara yansıtılan” portföylerde sınıflandırılmakta ve ait olduğu portföyün esaslarına göre değerlemeye tabi tutulmaktadır. Repo sözleşmesi karşılığı elde edilen fonlar pasifte “Repo borçları” hesabında muhasebeleştirilmekte ve ilgili repo anlaşmaları ile belirlenen satın ve geri alım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için etkin kar payı oranı yöntemine göre gider reeskontu hesaplanmaktadır. Repo işlemlerinden sağlanan fonlar karşılığında ödenen kar payları kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “kar payı gelirleri” kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

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

Fon’un ödünce konu edilmiş menkul değeri bulunmamaktadır.

Takas Alacakları /Borçları

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

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

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen Teminatlar

Fon, 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, VİOP işlemleri için verilen teminatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: VİOP işlemleri için verilen teminatı bulunmamaktadır).

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Menkul Kıymet Satış Kar/Zararı

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

Ücret ve Komisyon Gelirleri ve Giderleri

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

Kar Payı Gelir ve Giderleri

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

Temettü Geliri

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

Fon Yönetim Ücretleri

Kurucu’nun Fon’un yönetim ve temsili ile Fon’a tahsis ettiği donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı olarak her gün için Fon’un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00411’inden (yüzbindedörtvirgülonbir) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenmektedir.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

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

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Katılma Payları

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

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

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

- Değerleme her iş günü itibarıyla yapılır.
- Portföydeki menkul kıymetlerin değerlendirilmesinde, aşağıda belirtilen esaslar kullanılır:
 - (a) Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin TCMB döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.
 - (b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
 - (i) 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 değerlendirilmesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - (ii) Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satım konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - (iii) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - (iv) Vadeli mevduat, bileşik kar payı oranı kullanılarak tahakkuk eden kar payının anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
 - (v) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.
 - (vi) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
 - (vii) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtabilecek şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - (viii) (i) ile (vii) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.
 - (ix) (vii) ve (viii) nolu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.
 - c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
- Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, 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.
- Bir payın alış ve satış değeri, Fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesi ile bulunur.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

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

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

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

İlişkili Taraflar

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

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

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

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

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Nakit Akış Tablosu

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

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Fon’un ana faaliyet konusu katılma belgesi sahipleri hesabına, riskin dağıtılması ve inancılı mülkiyet esaslarına göre sermaye piyasası araçlarından ve diğer kıymetli madenlerden oluşan portföyü işletmek ve hizmet sunduğu bölge Türkiye olduğundan 31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Fon’un faaliyet bölümü bulunmamaktadır.

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Borçlar	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.S. - Fon yönetim ücreti (Not 5)	39.103.995	21.094.528
	<u>39.103.995</u>	<u>21.094.528</u>

31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla ilişkili taraflarla olan işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerden gelirler / (giderler)	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.S. - Fon yönetim ücreti (Not 8)	321.502.674	145.932.128
	<u>321.502.674</u>	<u>145.932.128</u>

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI(Devamı)

Yönetim ücretleri

Fon’un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük % 0,00411’inden (yazıyla yüzbindedörtvirgülonbir) [yıllık yaklaşık % 1,5 (yazıyla yüzdebirvirgülbey)]] oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcılara fondan ödenecektir.

5. ALACAK VE BORÇLAR

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Diğer borçlar		
Fon Yönetim Ücretleri	39.103.995	21.094.528
Kurul Ücreti	1.541.960	768.834
Saklama Ücreti	960.474	515.830
Denetim Ücretleri	86.398	48.000
Diğer Borçlar	39.598	17.000
	41.732.425	22.444.192

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Diğer alacaklar		
Ters Repo Alacakları (*)	155.527.233	-
	155.527.233	-

(*)31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla vadesi 1 aydan kısa olup, ağırlıklı ortalama kar payı oranı %38,5’dir (31 Aralık 2024: ters repo alacakları bulunmamaktadır).

6. BORÇLANMA MALİYETİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: 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 2025 tarihi itibarıyla, VİOP işlemleri için verilen teminatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

Fon, 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, Fon’un ters repo işlemleri için almış olduğu devlet tahvili teminatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

8. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Yönetim ücretleri (Not 4)	321.502.674	145.932.128
Saklama ücretleri	15.993.481	7.106.992
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	10.475.769	2.248.642
Kurul ücretleri	4.623.267	2.053.016
Denetim ücretleri	146.008	96.000
Esas faaliyetlerden diğer giderler (Not 13)	740.377	465.859
	353.481.576	157.902.637

9. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

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

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Toplam değeri/Net varlık değeri (Dönem başı)	15.376.688.321	6.147.105.520
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış	8.045.701.541	4.063.802.761
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	365.745.799.174	201.498.117.510
Katılma Payı İade Tutarı (-)	(358.328.979.159)	(196.332.337.470)
Toplam değeri/Net varlık değeri (Dönem sonu)	30.839.209.877	15.376.688.321

a) Birim Pay Değeri:

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Fon toplam değeri (TL)	30.839.209.877	15.376.688.321
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	5.003.391.298	3.643.150.286
Birim pay değeri (TL)	6,163661	4,220712

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

	2025 Adet	2025 Tutar TL	2024 Adet	2024 Tutar TL
Dönem başında dolaşımdaki pay sayısı	3.643.150.286	8.808.107.377	2.211.175.582	3.642.327.337
Dönem içinde satılan katılma belgesi	69.967.182.210	365.745.799.174	58.162.871.848	201.498.117.510
Dönem içinde geri alınan katılma belgesi sayısı	(68.606.941.198)	(358.328.979.159)	(56.730.897.144)	(196.332.337.470)
	5.003.391.298	16.224.927.392	3.643.150.286	8.808.107.377

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 30.839.209.877 TL tutarındadır (31 Aralık 2024: 15.376.688.321 TL).

31 Aralık 2025 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri azalış bakiyesi 8.045.701.541 TL tutarındadır (31 Aralık 2024: 4.063.802.761 TL).

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

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Fiyat raporundaki toplam değer/net varlık değeri	30.839.209.877	15.376.688.321
Finansal durum tablosundaki toplam değer/net varlık değeri	30.839.209.877	15.376.688.321
Fark	-	-

12. HASILAT

Esas Faaliyet Gelirleri/Giderleri	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Kar Payı / Temettü Gelirleri	15.087.001.871	7.855.584.361
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Zarar	(7.148.527.778)	(4.050.570.484)
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar	460.703.272	416.691.521
	8.399.177.365	4.221.705.398

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>		
Diğer Gelirler (*)	5.752	-
	5.752	-

(*)31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirler, diğer gelirlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler</u>		
BİST KYD Ücreti	309.233	174.654
Aracılık Komisyonu Giderleri	295.184	216.185
MKK Ücretleri	53.095	12.789
Tescil Giderleri	10.508	-
Vergi, Resim, Harç, Tapu vb. Giderler	9.947	6.296
Noter Harç ve Tasdik Ücretleri	1.139	699
Diğer Giderler (**)	61.271	55.236
	740.377	465.859

(**)31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler SMMM hizmet bedeli, bankalar hesabı küsürat farkı ve diğer giderlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2024: bankalar hesabı küsürat farkı).

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

15. BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

Şirket’in 1 Ocak 2025 – 31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 döneminde Bağımsız Denetim Kuruluşundan (BDK) aldığı hizmetlere ilişkin ücretler aşağıdaki gibidir:

	2025			2024		
	BDK	Diğer BDK	Toplam	BDK	Diğer BDK	Toplam
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	96.821	-	96.821	80.000	-	80.000

16. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

17. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Bakınız Bölüm 2 “Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar”.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Risk Faktörleri

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

Yoğunlaşma riski

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

Kar payı riski

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

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Sabit Kar Paylı Araçlar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	26.443.863.937	13.827.942.514
Değişken Kar Paylı Finansal Araçlar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	4.281.057.110	-
	30.724.921.047	13.827.942.514

Fon’un finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı değişken getirili menkul kıymetleri kar payı değişimlerine bağlı olarak fiyat ve kar payı oranı riskine maruz kalmaktadır. 31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Fon’un yaptığı analizlere göre TL kar paylarındalarda %5 oranında kar payı 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 meydana gelen etkiler aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Kar payı artışı/(azalışı)	Kar zarar üzerindeki etkisi	Kar zarar üzerindeki etkisi
5%	214.052.855	-
-5%	(214.052.855)	-

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Fiyat riski

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

Kur riski

Kurlardaki değişimin fon portföyünde yer alan yabancı para cinsinden finansal varlıkların ilerdeki nakit akışları veya gerçeğe uygun değerinde yaratacağı dalgalanmalar kur riskini doğurmaktadır. Fon’un 31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kur riski bulunmamaktadır.

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.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Kredi riski (Devamı)

31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Fon'un kredi riskine maruz kredi niteliğindeki varlıkları aşağıdaki tablodaki gibidir:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar						
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar	Diğer (**)
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf (*)	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2025							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	155.527.233	-	-	-	30.724.921.047	494.022
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	155.527.233	-	-	-	30.724.921.047	494.022
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Ters repo alacaklarından oluşmaktadır.

(**) Diğer varlıklar, nakitteki diğerden oluşmaktadır.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Kredi riski (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar						
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar	Diğer (*)
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2024							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	-	1.570.924.862	13.827.942.514	265.137
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	1.570.924.862	13.827.942.514	265.137
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Diğer varlıklar, nakitteki diğerden oluşmaktadır.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Likidite riski

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

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

31 Aralık 2025

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer Borçlar	41.732.425	41.732.425	41.732.425	-	-	-
Toplam yükümlülük	41.732.425	41.732.425	41.732.425	-	-	-

31 Aralık 2024

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer Borçlar	22.444.192	22.444.192	22.444.192	-	-	-
Toplam yükümlülük	22.444.192	22.444.192	22.444.192	-	-	-

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Araç Kategorileri

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

31 Aralık 2025	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve Nakit Benzerleri	494.022	-	-	494.022	22
Ters Repo Alacakları	155.527.233	-	-	155.527.233	5
Finansal Varlıklar	-	30.724.921.047	-	30.724.921.047	20
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Diğer Borçlar	-	-	41.732.425	41.732.425	5

31 Aralık 2024	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.571.189.999	-	-	1.571.189.999	22
Finansal Varlıklar	-	13.827.942.514	-	13.827.942.514	20
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Diğer Borçlar	-	-	22.444.192	22.444.192	5

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

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

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

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

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

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

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

Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme teknik	Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler	Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024				
Özel sektör sektör kira sertifikaları	22.923.264.658	12.447.701.578	Seviye 2	İlerletilmiş fiyat	-	-
Kamu kesimi kira sertifikaları	7.801.656.389	1.380.240.936	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-

21. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Fon yönetimi, Ortadoğu'daki son dönemdeki gelişmeleri yakından takip etmekte olup, bu gelişmelere ilişkin hususların Fon'un finansal durumu, faaliyet sonuçları ve nakit akışları üzerindeki olası etkileri düzenli olarak değerlendirilmektedir.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Nakit ve nakit benzerleri	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Bankalar	-	1.570.924.862
Katılım hesabı (*)	-	1.570.924.862
Diğer	494.022	265.137
	494.022	1.571.189.999

(*)31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, bankalarda katılım hesapları bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: bankalardaki katılım hesaplarının ağırlıklı ortalama kar payı oranı %46,10).

Fon’un 31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve nakit benzeri değerlerine ve borsa para piyasası alacakları ilave edilip orijinal vadesi 3 aydan uzun mevduatlar düşülerek gösterilmektedir.

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Nakit ve nakit benzerleri	494.022	1.571.189.999
	494.022	1.571.189.999

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

Bakınız Dipnot 10.

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

Bulunmamaktadır.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY
KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM FONU

1 OCAK – 31 ARALIK 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİYAT RAPORU

KUVEYT TÜRK PORTFÖY KISA VADELİ KİRA SERTİFİKALARI KATILIM (TL) FONU

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

Kuveyt Türk Portföy Kısa Vadeli Kira Sertifikaları Katılım (TL) Fonu’nun (“Fon”) pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanan portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2) (“Tebliğ”) hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu’nca (“SPK”) belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını SPK’nın konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Kuveyt Türk Portföy Kısa Vadeli Kira Sertifikaları Katılım (TL) Fonu’nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanan portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları Tebliğ hükümlerine ve SPK tarafından belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu görüş tamamen SPK, Kurucu Yönetim Kurulu ve Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş.’nin (“Kurucu”) bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

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

Zere Gaye Şentürk, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13 Mart 2026

KTV-KISA VADELİ KİRA SERTİFİKA KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR
FON TOPLAM DEĞER TABLOSU

	<u>TUTAR (TL)</u>	<u>GRUP %</u>	<u>TOPLAM %</u>	<u>FON TOPLAM DEĞERİ</u>	<u>30.839.209.877,36</u>
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	30.880.448.283,06		100,13	Toplam Pay Sayısı	60.000.000.000,000
B. HAZIR DEĞERLER	494.022,29		0,00	Dolaşımdaki Pay	5.003.391.298,000
a) Kasa	0,00	0,00	0,00	Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	54.996.608.702,000
b) Bankalar	494.022,29	100,00	0,00		
c) Diğer Hazır Değerler	0,00	0,00	0,00		
				Dolaşımdaki Pay Oranı	% 8,34
C. ALACAKLAR	0,00		0,00	<u>BİRİM PAY DEĞERİ</u>	<u>6,163661</u>
a) Takastan Alacaklar Toplamı	0,00	0,00	0,00	Günlük Vergi	
i) T1 Alacakları	0,00		0,00	Günlük Yönetim Ücreti	2.535.109,80
ii) T2 Alacakları	0,00		0,00	Bir Gün Önceki Fiyat	6,151933
iii) İleri Valörlü Takas Alacakları	0,00		0,00	Bir Gün Önceki Vergi	0,00
b) Diğer Alacaklar	0,00		0,00	Getiri (%)	0,190639
i) Diğer Alacaklar	0,00		0,00	Duration	121,20
ii) Vergi Alacakları	0,00		0,00	OVGK	123,34
iii) Mevduat Alacakları	0,00		0,00		
iv) Temettü	0,00		0,00		
	<u>TUTAR</u>	<u>GRUP %</u>	<u>TOPLAM %</u>	USD TCMB ALIS KURU	42,8457
D. BORÇLAR	-41.732.427,99		-0,14	EUR TCMB ALIS KURU	50,2859
a) Takasa Borçlar	0,00	0,00	0,00		
i) T1 Borçları	0,00				
ii) T2 Borçları	0,00				
iii) İleri Valörlü Takas Borçları	0,00				
iv) İhbarlı FonPay Takas	0,00				
b) Yönetim Ücreti	-39.103.995,16	93,70	-0,13		
c) Ödenecek Vergi	0,00	0,00	0,00		
d) İhtiyatlar	0,00	0,00	0,00		
e) DİĞER BORÇLAR	-1.086.472,34	6,30	0,00		
i) Diğer Borçlar	-1.000.074,00		0,00		
ii) Denetim Reeskontu	-86.398,34		0,00		
f) Kayda Alma Ücreti	-1.541.960,49	3,69	0,00		
g) Krediler	0,00	0,00	0,00		

KTV-KISA VADELİ KİRA SERTİFİKA KATILIM (TL) FONU

KTV-KISA VADELİ KİRA SERTİFİKA KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

KTV-KİSA VADELİ KİRA SERTİFİKA KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR																				
MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL KUPON ORANI	KUPON ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİMALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	TAAHÜTLÜ TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)	
KİRA SERTİFİKALARI																				
Kamu Kesimi Kira Sertifikaları																				
TRD060526T15	TL	HAZINE	06/05/26	124	TRD060526T15	25,58	2	9.000.000,000	120,271200	10/04/25	35,767308		B16ECC60001307E		108,565745	9.770.917,04	0,04	0,03	0,03	
TRD220726T13	TL	HAZINE	22/07/26	201	TRD220726T13	29,71	2	83.400.000,000	109,509700	14/05/25	34,575696		B1BB4C60001204B		120,251510	100.289.759,04	0,38	0,33	0,33	
TRD120826T14	TL	HAZINE	12/08/26	222	TRD120826T14	29,39	2	52.100.000,000	105,838800	17/07/25	37,756094		B1BD8C600017123		116,011152	60.441.810,45	0,23	0,20	0,20	
TRD110827T14	TL	HAZINE	11/08/27	586	TRD110827T14	21,47	2	13.000.000,000	113,453500	24/12/25	40,001284		B3B34C6000217FB		114,420300	14.874.638,99	0,06	0,05	0,05	
TRD080927T34	TL	HAZINE	08/09/27	614	TRD080927T34	24,71	2	200.000.000,000	100,000000	10/09/25	45,939009				114,707350	229.414.700,94	0,88	0,74	0,74	
TRD061027T33	TL	HAZINE	06/10/27	642	TRD061027T33	23,54	2	400.000.000,000	100,000000	09/10/25	43,457831				109,655615	438.622.461,49	1,68	1,42	1,42	
TRD171127T13	TL	HAZINE	17/11/27	684	TRD171127T13	22,73	2	500.000.000,000	100,000000	19/11/25	41,346361				104,683304	523.416.521,13	2,00	1,69	1,70	
TRD151227T14	TL	HAZINE	15/12/27	712	TRD151227T14	22,11	2	1.500.000.000,000	100,000000	17/12/25	39,917028				101,531843	1.522.977.638,57	5,82	4,93	4,94	
TRD061228T14	TL	HAZINE	06/12/28	1069	TRD061228T14	10,34	2	47.000.000,000	108,339900	28/03/25	33,627813		B1518C6000167B5		97,014355	45.596.747,03	0,17	0,15	0,15	
TRD140229T15	TL	HAZINE	14/02/29	1139	TRD140229T15	9,32	2	11.000.000,000	107,293800	17/09/24	32,597631		AFA188600011CD7		104,939113	11.543.302,47	0,04	0,04	0,04	
TRD140329T14	TL	HAZINE	14/03/29	1167	TRD140329T14	8,20	2	10.000.000,000	114,917600	17/09/24	34,061028		AFA188600011CDB		105,698804	10.569.880,41	0,04	0,03	0,03	
TRD170730T14	TL	HAZINE	17/07/30	1657	TRD170730T14	8,54	2	185.000.000,000	110,998600	09/10/25	33,162870		B3060C6000239C1		121,123934	224.079.277,85	0,86	0,73	0,73	
TRD070432T17	TL	HAZINE	07/04/32	2287	TRD070432T17	0,00	2	5.000.000,000	298,062200	11/09/24	3,983055		AF94086000160C9		343,844243	17.192.212,16	0,07	0,06	0,06	
TRD070933T11	TL	HAZINE	07/09/33	2805	TRD070933T11	5,07	2	50.000.000,000	103,609600	31/12/25	30,099437		B3C0CC600023C11		102,407546	51.203.772,92	0,20	0,17	0,17	
GRUP TOPLAMI								3.065.500.000,000									3.259.993.640,49	12,47	10,57	10,59
Özel Sektör Kira Sertifikaları																				
TRDBRKT12619	TL	ALBARAKA TURK	07/01/26	5	TRDBRKT12619	10,15	1	1.700.000.000,000	100,737600	02/12/25	44,628897		B381CC60002199A		109,636207	1.863.815.519,93	7,12	6,04	6,04	
TRDDKVR12611	TL	DÜNYA KATILIM BANKASI A.Ş.	07/01/26	5	TRDDKVR12611	10,32	1	155.000.000,000	100,000000	03/10/25	45,271778				109,760365	170.128.566,17	0,65	0,55	0,55	
TRDEVKS12658	TL	Türkiye Emlak Katılım Bankası	09/01/26	7	TRDEVKS12658	9,66	1	500.000.000,000	100,000000	10/10/25	44,759905				108,885768	544.428.838,38	2,08	1,76	1,77	
TRDZKVK12619	TL	Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	09/01/26	7	TRDZKVK12619	10,34	1	650.000.000,000	101,230000	31/12/25	44,073439		B3594C600021491		109,567007	712.185.542,82	2,72	2,31	2,31	
TRDHVKA12634	TL	EMLAK GMYO	14/01/26	12	TRDHVKA12634	9,79	1	750.000.000,000	100,000000	15/10/25	45,421320				108,442296	813.317.217,93	3,11	2,63	2,64	
TRDEVKS12666	TL	Türkiye Emlak Katılım Bankası	15/01/26	13	TRDEVKS12666	9,54	1	1.500.000.000,000	100,000000	16/10/25	44,100994				108,120218	1.621.803.276,17	6,19	5,25	5,26	
TRDBRKT12627	TL	ALBARAKA TURK	16/01/26	14	TRDBRKT12627	10,48	1	750.000.000,000	100,000000	08/10/25	43,872640				108,948753	817.115.643,82	3,12	2,65	2,65	
TRDHVKA12626	TL	EMLAK GMYO	16/01/26	14	TRDHVKA12626	12,13	1	90.000.000,000	100,722700	31/12/25	45,162344		B3BE8460002196D		110,635938	99.572.344,07	0,38	0,32	0,32	
TRDZKVK12627	TL	Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	20/01/26	18	TRDZKVK12627	10,13	1	1.000.000.000,000	100,000000	16/10/25	44,179082				108,156770	1.081.567.696,86	4,13	3,50	3,51	
TRDEVKS22640	TL	Türkiye Emlak Katılım Bankası	04/02/26	33	TRDEVKS22640	9,77	1	1.000.000.000,000	100,000000	03/11/25	44,181246				106,199382	1.061.993.821,00	4,06	3,44	3,44	
TRDDKVR22636	TL	DÜNYA KATILIM BANKASI A.Ş.	06/02/26	35	TRDDKVR22636	9,53	1	150.000.000,000	100,000000	04/11/25	42,392525				105,879105	158.818.657,20	0,61	0,51	0,51	
TRDKTSK22617	TL	AKFİNANSAL KIRALAMA	10/02/26	39	TRDKTSK22617	20,05	1	30.000.000,000	100,000000	11/08/25	43,987644				115,468241	34.640.472,35	0,13	0,11	0,11	
TRDHVKA22617	TL	EMLAK GMYO	11/02/26	40	TRDHVKA22617	10,34	1	1.000.000.000,000	100,000000	05/11/25	44,249588				105,994653	1.059.946.529,16	4,05	3,43	3,44	
TRDHYTK22611	TL	Hayat Finans Katılım Bankası A.Ş.	11/02/26	40	TRDHYTK22611	10,27	1	200.000.000,000	100,000000	05/11/25	43,922931				105,956515	211.913.030,34	0,81	0,69	0,69	
TRDDVRL22618	TL	D YATIRIM BANKASI A.Ş.	12/02/26	41	TRDDVRL22618	13,64	1	20.000.000,000	100,000000	09/10/25	44,815660				109,005949	21.801.189,77	0,08	0,07	0,07	

KTV-KISA VADELİ KİRA SERTİFİKA KATILIM (TL) FONU

KTV-KISA VADELİ KİRA SERTİFİKA KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL KUPON ORANI	KUPON ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	TAAHÜTLÜ TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Özel Sektör Kira Sertifikaları																			
TRDHVKA22641	TL	Superonline	12/02/26	41	TRDHVKA22641	9,54	1	110.000.000,000	100,000000	13/11/25	44,100994				105,132067	115.645.273,15	0,44	0,37	0,37
TRDVRK22612	TL	VAKIF KATILIM	12/02/26	41	TRDVRK22612	8,67	1	40.000.000,000	103,589600	26/12/25	43,135113		B3B7D06000217BE		104,341098	41.736.439,20	0,16	0,13	0,14
TRDBRKT22667	TL	ALBARAKA TURK	13/02/26	42	TRDBRKT22667	7,49	1	500.000.000,000	100,000000	04/12/25	44,966722				102,992860	514.964.302,46	1,97	1,67	1,67
TRDZKVK22618	TL	Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	13/02/26	42	TRDZKVK22618	10,41	1	100.000.000,000	100,000000	05/11/25	43,220925				105,940192	105.940.192,07	0,40	0,34	0,34
TRDKTSK22682	TL	TURKCELL FINANSMAN A.Ş.	19/02/26	48	TRDKTSK22682	11,00	1	50.000.000,000	100,000000	06/11/25	43,746683				105,830577	52.915.288,65	0,20	0,17	0,17
TRDZKVK22626	TL	Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	27/02/26	56	TRDZKVK22626	10,41	1	1.000.000.000,000	100,000000	19/11/25	43,585008				104,449839	1.044.498.393,77	3,99	3,38	3,39
TRDEVKS32649	TL	Türkiye Emlak Katılım Bankası	18/03/26	75	TRDEVKS32649	9,35	1	922.000.000,000	100,000000	17/12/25	43,116891				101,583882	936.603.395,81	3,58	3,03	3,04
TRDEMVK32618	TL	AKFİNANSAL KIRALAMA	25/03/26	82	TRDEMVK32618	32,36	4	15.500.000,000	105,581300	07/04/25	56,598863		B16804600016C3F		101,122087	15.673.923,41	0,06	0,05	0,05
TRDHVKA32632	TL	Türkcell Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş.	26/03/26	83	TRDHVKA32632	9,22	1	120.000.000,000	100,000000	25/12/25	42,463595				100,778724	120.934.469,03	0,46	0,39	0,39
TRDZKVK32641	TL	Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	26/03/26	83	TRDZKVK32641	10,04	1	650.000.000,000	100,000000	17/12/25	42,279023				101,556910	660.119.916,83	2,52	2,14	2,14
TRDBRKT32625	TL	ALBARAKA TURK	27/03/26	84	TRDBRKT32625	9,43	1	2.000.000.000,000	100,000000	24/12/25	42,416182				100,875662	2.017.513.235,99	7,68	6,57	6,54
TRDEVKS32672	TL	Türkiye Emlak Katılım Bankası	30/03/26	87	TRDEVKS32672	9,09	1	500.000.000,000	100,000000	30/12/25	42,291576				100,290318	501.451.589,23	1,92	1,62	1,63
TRDKLVK32625	TL	VAKIF FİNANSAL KIRALAMA A.Ş.	30/03/26	87	TRDKLVK32625	9,22	1	200.000.000,000	100,000000	29/12/25	42,463809				100,388608	200.777.216,31	0,77	0,65	0,65
TRDEVKS32680	TL	Türkiye Emlak Katılım Bankası	31/03/26	88	TRDEVKS32680	9,10	1	1.000.000.000,000	100,000000	30/12/25	41,812551				100,287537	1.002.875.374,21	3,83	3,25	3,25
TRDHVKA42615	TL	EMLAK GMYO	02/04/26	90	TRDHVKA42615	12,39	1	370.000.000,000	100,000000	04/12/25	43,084553				102,886518	380.680.118,03	1,45	1,23	1,23
TRDBRKT42616	TL	ALBARAKA TURK	03/04/26	91	TRDBRKT42616	9,40	1	1.000.000.000,000	100,000000	30/12/25	41,743591				100,287137	1.002.871.370,25	3,83	3,25	3,25
TRDZKVK42616	TL	Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	03/04/26	91	TRDZKVK42616	10,09	1	950.000.000,000	100,072500	29/12/25	42,047074		B3BE846000217B8		100,846154	958.038.464,75	3,66	3,10	3,11
TRDHVKA42623	TL	EMLAK GMYO	08/04/26	96	TRDHVKA42623	11,51	1	428.000.000,000	100,000000	19/12/25	42,561853				101,577230	434.750.545,81	1,66	1,41	1,41
TRDHVKA42631	TL	EMLAK GMYO	08/04/26	96	TRDHVKA42631	11,51	1	1.000.000.000,000	100,000000	17/12/25	42,706066				101,550222	1.015.502.218,69	3,88	3,29	3,29
TRDTFVK42619	TL	TÜRKİYE FİNANS	10/04/26	98	TRDTFVK42619	17,22	1	400.000.000,000	100,000000	15/10/25	38,756791				107,346842	429.387.366,92	1,64	1,39	1,39
TRDHVKA42649	TL	EMLAK GMYO	21/04/26	109	TRDHVKA42649	11,31	1	1.000.000.000,000	100,000000	30/12/25	41,781160				100,287355	1.002.873.549,59	3,83	3,25	3,25
TRDQNBV52617	TL	QNB FİNANS LEASING	13/05/26	131	TRDQNBV52617	19,95	1	60.000.000,000	100,000000	12/11/25	43,578580				105,342289	63.205.373,34	0,24	0,21	0,20
TRDQNBV92613	TL	QNB Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	09/09/26	250	TRDQNBV92613	0,00	1	28.000.000,000	100,000000	16/09/25	42,237806				111,636775	31.258.297,12	0,12	0,10	0,10
GRUP TOPLAMI								21.938.500.000,000											
GRUP TOPLAMI								25.004.000.000,000											
																22.923.264.660,59	87,53	74,25	74,31
																26.183.258.301,08	100,00	84,82	84,90

KTV-KISA VADELİ KİRA SERTİFİKA KATILIM (TL) FONU

KTV-KISA VADELİ KİRA SERTİFİKA KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL KUPON ORANI	KUPON ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	TAAHHÜTLÜ TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Taahhüt Sözleşmesi Satış																			
TRD200127T10	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD200127T10	38,50	2	53.206.684,930	38,500000	11/12/25		9.687.900,00	0B3960C6000215CC	53.206.684,93	38,500000	53.206.684,93	1,13	0,17	0,17
TRD200127T10	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD200127T10	38,50	2	49.113.863,010	38,500000	11/12/25		8.942.675,00	0B3960C6000215CD	49.113.863,01	38,500000	49.113.863,01	1,05	0,16	0,16
TRD200127T10	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD200127T10	38,50	2	53.206.684,930	38,500000	11/12/25		9.687.900,00	0B3960C6000215CF	53.206.684,93	38,500000	53.206.684,93	1,13	0,17	0,17
TRD061027T33	TL	HAZINE	13/01/26	11	TRD061027T33	38,45	2	103.370.958,900	38,450000	12/12/25		75.675.680,00	0B3985060002184F	103.370.958,90	38,450000	102.199.564,49	2,18	0,33	0,33
TRD061027T33	TL	HAZINE	13/01/26	11	TRD061027T33	38,45	2	103.370.958,900	38,450000	12/12/25		75.675.680,00	0B39850600021850	103.370.958,90	38,450000	102.199.564,49	2,18	0,33	0,33
TRD061027T33	TL	HAZINE	13/01/26	11	TRD061027T33	38,45	2	103.370.958,900	38,450000	12/12/25		75.675.680,00	0B39850600021851	103.370.958,90	38,450000	102.199.564,49	2,18	0,33	0,33
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	102.320.547,950	38,500000	11/12/25		75.475.330,00	0B3960C60002161B	102.320.547,95	38,500000	102.320.547,95	2,13	0,33	0,33
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	102.320.547,950	38,500000	11/12/25		75.475.330,00	0B3960C60002161C	102.320.547,95	38,500000	102.320.547,95	2,18	0,33	0,33
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	102.320.547,950	38,500000	11/12/25		75.475.330,00	0B3960C60002161D	102.320.547,95	38,500000	102.320.547,95	2,18	0,33	0,33
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	102.320.547,950	38,500000	11/12/25		75.475.330,00	0B3960C60002161E	102.320.547,95	38,500000	102.320.547,95	2,18	0,33	0,33
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	102.320.547,950	38,500000	11/12/25		75.475.330,00	0B3960C60002161F	102.320.547,95	38,500000	102.320.547,95	2,18	0,33	0,33
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	102.320.547,950	38,500000	11/12/25		75.475.330,00	0B3960C600021620	102.320.547,95	38,500000	102.320.547,95	2,18	0,33	0,33
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	102.320.547,950	38,500000	11/12/25		75.475.330,00	0B3960C600021621	102.320.547,95	38,500000	102.320.547,95	2,18	0,33	0,33
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	75.717.205,480	38,500000	11/12/25		55.851.745,00	0B3960C600021A07	75.717.205,48	38,500000	75.717.205,48	1,61	0,25	0,25
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	26.603.342,470	38,500000	11/12/25		19.623.590,00	0B3960C600021A08	26.603.342,47	38,500000	26.603.342,47	0,57	0,09	0,09
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	75.717.205,480	38,500000	11/12/25		55.851.745,00	0B3960C600021A09	75.717.205,48	38,500000	75.717.205,48	1,61	0,24	0,25
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	26.603.342,470	38,500000	11/12/25		19.623.590,00	0B3960C600021A0A	26.603.342,47	38,500000	26.603.342,47	0,57	0,09	0,09
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	75.717.205,480	38,500000	11/12/25		55.851.745,00	0B3960C600021A0B	75.717.205,48	38,500000	75.717.205,48	1,61	0,25	0,25
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	26.603.342,470	38,500000	11/12/25		19.623.590,00	0B3960C600021A0C	26.603.342,47	38,500000	26.603.342,47	0,57	0,09	0,09
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	75.717.205,480	38,500000	11/12/25		55.851.745,00	0B3960C600021A0D	75.717.205,48	38,500000	75.717.205,48	1,61	0,24	0,25
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	26.603.342,470	38,500000	11/12/25		19.623.590,00	0B3960C600021A0E	26.603.342,47	38,500000	26.603.342,47	0,57	0,09	0,09
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	75.717.205,480	38,500000	11/12/25		55.851.745,00	0B3960C600021A0F	75.717.205,48	38,500000	75.717.205,48	1,61	0,25	0,25
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	26.603.342,470	38,500000	11/12/25		19.623.590,00	0B3960C600021A10	26.603.342,47	38,500000	26.603.342,47	0,57	0,09	0,09
TRD070427T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD070427T14	38,50	2	22.510.520,550	38,500000	11/12/25		16.604.575,00	0B3960C600021A11	22.510.520,55	38,500000	22.510.520,55	0,48	0,07	0,07
TRD080927T34	TL	HAZINE	13/01/26	11	TRD080927T34	38,45	2	103.370.958,900	38,450000	12/12/25		73.536.840,00	0B3985060002183E	103.370.958,90	38,450000	102.199.564,49	2,18	0,33	0,33
TRD080927T34	TL	HAZINE	13/01/26	11	TRD080927T34	38,45	2	103.370.958,900	38,450000	12/12/25		73.536.840,00	0B3985060002183F	103.370.958,90	38,450000	102.199.564,49	2,18	0,33	0,33
TRD080927T34	TL	HAZINE	08/01/26	6	TRD080927T34	37,55	2	101.337.397,260	37,550000	26/12/25		87.842.505,00	0B3B7D06000214BD	101.337.397,26	37,550000	100.717.928,79	2,14	0,33	0,33
TRD080927T34	TL	HAZINE	08/01/26	6	TRD080927T34	37,55	2	101.337.397,260	37,550000	26/12/25		87.842.505,00	0B3B7D06000214BE	101.337.397,26	37,550000	100.717.928,79	2,14	0,33	0,33
TRD080927T34	TL	HAZINE	08/01/26	6	TRD080927T34	37,55	2	101.337.397,260	37,550000	26/12/25		87.842.505,00	0B3B7D06000214BF	101.337.397,26	37,550000	100.717.928,79	2,14	0,33	0,33
TRD080927T34	TL	HAZINE	08/01/26	6	TRD080927T34	37,55	2	101.337.397,260	37,550000	26/12/25		87.842.505,00	0B3B7D06000214C0	101.337.397,26	37,550000	100.717.928,79	2,14	0,33	0,33
TRD080927T34	TL	HAZINE	08/01/26	6	TRD080927T34	37,55	2	101.337.397,260	37,550000	26/12/25		87.842.505,00	0B3B7D06000214C2	101.337.397,26	37,550000	100.717.928,79	2,14	0,33	0,33
TRD080927T34	TL	HAZINE	09/01/26	7	TRD080927T34	37,55	2	101.440.273,970	37,550000	26/12/25		87.842.505,00	0B3B7D06000214CA	101.440.273,97	37,550000	100.717.562,50	2,14	0,33	0,33
TRD080927T34	TL	HAZINE	09/01/26	7	TRD080927T34	37,55	2	101.440.273,970	37,550000	26/12/25		87.842.505,00	0B3B7D06000214CB	101.440.273,97	37,550000	100.717.562,50	2,14	0,33	0,33
TRD080927T34	TL	HAZINE	09/01/26	7	TRD080927T34	37,55	2	101.440.273,970	37,550000	26/12/25		87.842.505,00	0B3B7D06000214CC	101.440.273,97	37,550000	100.717.562,50	2,14	0,33	0,33
TRD080927T34	TL	HAZINE	09/01/26	7	TRD080927T34	37,55	2	101.440.273,970	37,550000	26/12/25		87.842.505,00	0B3B7D06000214CD	101.440.273,97	37,550000	100.717.562,50	2,14	0,33	0,33
TRD080927T34	TL	HAZINE	09/01/26	7	TRD080927T34	37,55	2	101.440.273,970	37,550000	26/12/25		87.842.505,00	0B3B7D06000214CE	101.440.273,97	37,550000	100.717.562,50	2,14	0,33	0,33
TRD111028T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD111028T19	38,25	2	100.209.589,040	38,250000	31/12/25		94.310.195,00	0B3C30C600022083	100.209.589,04	38,250000	100.209.589,04	2,13	0,32	0,32
TRD111028T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRD111028T19	38,25	2	34.572.308,220	38,250000	31/12/25		32.537.020,00	0B3C30C600022084	34.572.308,22	38,250000	34.572.308,22	0,74	0,11	0,11
TRD160627T11	TL	HAZINE	07/01/26	5	TRD160627T11	38,30	4	102.098.630,140	38,300000	18/12/25		90.818.455,00	0B3A5CC600021B87	102.098.630,14	38,300000	101.569.879,31	2,16	0,33	0,33
TRD160627T11	TL	HAZINE	07/01/26	5	TRD160627T11	38,30	4	102.098.630,140	38,300000	18/12/25		90.818.455,00	0B3A5CC600021B88	102.098.630,14	38,300000	101.569.879,31	2,16	0,33	0,33
TRD160627T11	TL	HAZINE	07/01/26	5	TRD160627T11	38,30	4	102.098.630,140	38,300000	18/12/25		90.818.455,00	0B3A5CC600021B89	102.098.630,14	38,300000	101.569.879,31	2,16	0,33	0,33
TRD160627T11	TL	HAZINE	07/01/26	5	TRD160627T11	38,30	4	102.098.630,140	38,300000	18/12/25		90.818.455,00	0B3A5CC600021B8A	102.098.630,14	38,300000	101.569.879,31	2,16	0,33	0,33
TRD160627T11	TL	HAZINE	07/01/26	5	TRD160627T11	38,30	4	102.098.630,140	38,300000	18/12/25		90.818.455,00	0B3A5CC600021B8B	102.098.630,14	38,300000	101.569.879,31	2,16	0,33	0,33
TRD160627T11	TL	HAZINE	07/01/26	5	TRD160627T11	38,30	4	102.098.630,140	38,300000	18/12/25		90.818.455,00	0B3A5CC600021B8C	102.098.630,14	38,300000	101.569.879,31	2,16	0,33	0,33
TRD160627T11	TL	HAZINE	07/01/26	5	TRD160627T11	38,30	4	68.406.082,190	38,300000	18/12/25		60.848.365,00	0B3A5CC600021BA8	68.406.082,19	38,300000	68.051.819,13	1,45	0,22	0,22
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C38	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16

KTV-KISA VADELİ KİRA SERTİFİKA KATILIM (TL) FONU

KTV-KISA VADELİ KİRA SERTİFİKA KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

KTV-KISA VADELİ KIRA SERTİFİKA KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR																					
MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL KUPON ORANI	KUPON ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	TAAHÜTLÜ TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)		
Taahhüt Sözleşmesi Satış																					
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C39	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C3A	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C3B	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C3C	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C3D	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C3E	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C3F	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C40	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C41	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C42	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C43	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C44	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C45	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C46	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C47	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C48	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C49	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
TRD170730T14	TL	HAZINE	15/01/26	13	TRD170730T14	38,25	2	51.257.534,250	38,250000	22/12/25		34.738.980,00	0B3AEC4600021C4C	51.257.534,25	38,250000	50.572.493,79	1,08	0,16	0,16		
GRUP TOPLAMI								4.726.300.390,510									4.697.189.981,98		100,00	15,18	15,20
GRUP TOPLAMI								4.726.300.390,510									4.697.189.981,98		100,00	15,18	15,20
FON PORTFÖY DEĞERİ																30.880.448.283,06		100,00			