

**KUVEYT TÜRK PORTFÖY
PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU**

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Kuveyt Türk Portföy Para Piyasası Katılım (TL) Fonu

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

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

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

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Fon'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standartları hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

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

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

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

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

5) Diğer Hususlar

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

6) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

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

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

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

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

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

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2024	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2023
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	12.671.810.474	2.684.359.026
Finansal Varlıklar	20	25.591.999.711	2.968.053.130
Toplam Varlıklar (A)		38.263.810.185	5.652.412.156
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	45.166.046	5.514.633
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		45.166.046	5.514.633
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)		38.218.644.139	5.646.897.523

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK- 31 ARALIK 2024 TARİHLİ KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2024	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2023
	Dipnot Referansları		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Kar Payı Gelirleri	12	9.476.526.433	1.035.651.116
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	12	1.149.303.603	(349.917.707)
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	12	912.481.426	221.741.783
Esas Faaliyet Gelirleri		11.538.311.462	907.475.192
Yönetim Ücretleri	8	(339.290.415)	(30.855.109)
Saklama Ücretleri	8	(18.966.047)	(1.962.267)
Denetim Ücretleri	8	(96.000)	(41.000)
Kurul Ücretleri	8	-	(736.788)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(35.323.267)	(806.059)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8	(491.579)	(201.224)
Esas Faaliyet Giderleri		(394.167.308)	(34.602.447)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		11.144.144.154	872.872.745
Dönem Karı/Zararı		11.144.144.154	872.872.745
Net Dönem Karı/Zararı		11.144.144.154	872.872.745
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ		11.144.144.154	872.872.745

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2024	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2023
	Dipnot Referansları		
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		5.646.897.523	1.019.670.816
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/ (Azalış)	10	11.144.144.154	872.872.745
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10	382.622.115.816	87.625.960.015
Katılma Payı İade Tutarı (-)	10	(361.194.513.354)	(83.871.606.053)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)		38.218.644.139	5.646.897.523

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK- 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2024	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2023
	Dipnot Referansları		
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(11.505.152.710)	(1.716.304.324)
Net Dönem Karı/Zararı		11.144.144.154	872.872.745
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(10.389.007.859)	(1.257.392.899)
Kar Payı Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	(9.476.526.433)	(1.035.651.116)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	12	(912.481.426)	(221.741.783)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(21.736.815.438)	(2.367.435.286)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	39.651.413	4.560.618
Finansal Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	20	(21.776.466.851)	(2.371.995.904)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(20.981.679.143)	(2.751.955.440)
Alınan Kar Payı	12	9.476.526.433	1.035.651.116
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		21.427.602.462	3.754.353.962
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	10	382.622.115.816	87.625.960.015
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	10	(361.194.513.354)	(83.871.606.053)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		9.922.449.752	2.038.049.638
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		9.922.449.752	2.038.049.638
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	22	2.550.269.984	512.220.346
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	22	12.472.719.736	2.550.269.984

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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, 09.10.2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 976437 sicil numarası altında kaydedilerek 15.10.2015 tarih ve 8926 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Kuveyt Türk Portföy Yönetimi A.Ş. Katılım Şemsiye Fonu içtüzüğü ve izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulmuş Kuveyt Türk Portföy Para Piyasası Katılım Fonu'nun katılma paylarının ihracına ilişkin izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 22 Şubat 2021 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'na 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 PARA PİYASASI KATILIM FONU

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

Bağlı Olduğu Şemsiye Fonun Türü: Katılım Şemsiye Fonu

Süresi: Süresiz

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

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

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

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

Saklayıcı kuruluş: Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O

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

Fon Portföyünün Yönetimi:

Fon'un riskin dağıtılması ve inançlı mülkiyet esaslarına göre belge sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde yönetim, temsil ve varlıkların 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 %0,00274'ünden (yüzbindeikiyüzyetmişdört) 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.

Fon'un Süresi:

Fon süresizdir.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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 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 aşılmaması için 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 şirketçe 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 belirlemiştir. 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 2024 tarihi itibarıyla finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, SPK’nın 31 Aralık 2013 tarih ve 2013/43 sayılı bülteninde açıklanan “Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ Uyarınca Düzenlenecek Finansal Tablo ve Dipnot Formatları” başlıklı duyurusunda belirtilen esaslar kullanılmıştır.

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla finansal tablolar yayımlanmak üzere 26 Mart 2025 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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)

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

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Uygulanan 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.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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)

2.3. 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) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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)

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

TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar

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

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

Grup 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>
TMS 21 (Değişiklikler)	<i>Takas Edilebilirliğin Bulunmaması</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 2026 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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

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

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

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

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

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

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

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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)

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

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

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal Araçlar

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

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

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

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

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

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

GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerleri üzerinden 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 PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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 değerleme esas ve yöntemleri kullanılmıştır:

- 1) Değerleme gününde aktif bir piyasada işlem gören menkul kıymetler çıkış fiyatını yansıttığı için bekleyen kapanış seansı fiyatları veya kapanış seansında fiyatı oluşmayan için bir önceki seansın ağırlıklı ortalama fiyatı ile diğer çıkış fiyatları ile
- 2) Borsada işlem görmeyen finansal varlık ve 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 değerinin tespit edildiği tarihte geçerli olan kurlardan TL'ye çevrilmiştir. Çevrimler sonucu oluşan kur farkları kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yansıtılmıştır.

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.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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)

Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

Tekrar geri alımlarını öngören anlaşmalar çerçevesinde satılmış olan menkul kıymetler (“Repo”), finansal durum tablosunda “Teminata verilen finansal varlıklar” altında fon portföyünde tutulmuş amaçlarına göre “Gerçeğe uygun değer farkı 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 2024 tarihi itibarıyla, VİOP işlemleri için verilen teminatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Gelir/Giderin Tanınması

Menkul Kıymet Satış Kar/Zararı

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

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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)

Ücret ve Komisyon Gelirleri ve Giderleri

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

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

Temettü Geliri

Temettü gelirleri ilgili temettüyü alma hakkı olduğu 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 %0,00274'ünden (yüzbindeikiyüzyetmişdört) 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.

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.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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)

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

- Değerleme her iş günü itibarıyla yapılır.
- Portföydeki menkul kıymetlerin değerlemesinde, aşağıda belirtilen esaslar kullanılır:
 - (a) Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin TCMB döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.
 - (b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
 - (i) Borsada işlem görenler değerleme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - (ii) Borsada işlem görmekle birlikte değerleme gününde borsada alım satımına 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, değerleme 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 yansıtacak 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.

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.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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)

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

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

İlişkili Taraflar

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

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

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

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

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

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Fon’un faaliyet bölümü bulunmamaktadır.

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Borçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Kuveyt Türk Portföy Yönetim A.Ş. - Fon yönetim ücreti (Not 5)	42.004.507	5.012.673
	42.004.507	5.012.673

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

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerden gelirler / (giderler)	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Kuveyt Türk Portföy Yönetim A.Ş. - Fon yönetim ücreti (Not 8)	339.290.415	30.855.109
	339.290.415	30.855.109

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

5. ALACAK VE BORÇLAR

Diğer borçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Fon Yönetim Ücretleri	42.004.507	5.012.673
Saklama Ücreti	1.185.607	184.310
Denetim Ücretleri	48.000	20.500
Kurul Ücreti	1.910.932	282.345
Diğer Borçlar	17.000	14.805
	45.166.046	5.514.633

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

6. BORÇLANMA MALİYETİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

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

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

8. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Yönetim ücretleri (Not 4)	339.290.415	30.855.109
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	35.323.267	806.059
Saklama ücretleri	18.966.047	1.962.267
Kurul ücretleri	-	736.788
Denetim ücretleri	96.000	41.000
Esas faaliyetlerden diğer giderler (Not 13)	491.579	201.224
	394.167.308	34.602.447

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

9. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2024	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2023	
	Dipnot Referansları			
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		5.646.897.523	1.019.670.816	
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde				
Artış/ (Azalış)	10	11.144.144.154	872.872.745	
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10	382.622.115.816	87.625.960.015	
Katılma Payı İade Tutarı (-)	10	(361.194.513.354)	(83.871.606.053)	
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)		38.218.644.139	5.646.897.523	
a) Birim Pay Değeri:		31 Aralık 2024	31 Aralık 2023	
Fon toplam değeri (TL)		38.218.644.139	5.646.897.523	
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)		14.565.257.845	3.295.811.875	
Birim pay değeri (TL)		2,623959	1,713356	
b) Katılma Belgeleri Hareketleri:				
	2024 Adet	2024 Tutar TL	2023 Adet	2023 Tutar TL
Dönem başında dolaşımdaki pay sayısı	3.295.811.875	4.558.149.165	770.900.179	803.795.203
Dönem içinde satılan katılma belgesi sayısı	177.747.565.250	382.622.115.816	57.765.361.985	87.625.960.015
Dönem içinde geri alınan katılma belgesi sayısı	(166.478.119.280)	(361.194.513.354)	(55.240.450.289)	(83.871.606.053)
	14.565.257.845	25.985.751.627	3.295.811.875	4.558.149.165

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 38.218.644.139 TL tutarındadır (31 Aralık 2023: 5.646.897.523 TL).

31 Aralık 2024 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri artış bakiyesi 11.144.144.154 TL tutarındadır (31 Aralık 2023: 872.872.745 TL).

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

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

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

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

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Fiyat raporundaki toplam değer/net varlık değeri	38.218.644.139	5.646.897.523
Finansal durum tablosundaki toplam değer/net varlık değeri	38.218.644.139	5.646.897.523
Fark	-	-

12. HASILAT

Esas Faaliyet Gelirleri/Giderleri	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Kar Payı / Temettü Gelirleri	9.476.526.433	1.035.651.116
Finansal Varlık ve Yükümlülöklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	1.149.303.603	(349.917.707)
Finansal Varlık ve Yükümlülöklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	912.481.426	221.741.783
	11.538.311.462	907.475.192

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla diğer gelirler bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Esas Faalivetlerden Diğer Giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Aracılık Komisyonu Giderleri	241.878	67.021
Noter Harç ve Tasdik Ücretleri	699	301
Danışmanlık Giderleri	12.000	-
Vergi, Resim, Harç, Tapu vb. Giderler	6.296	3.974
Kap Hizmet Ücreti	12.789	16.439
Hizmet giderleri	43.200	26.640
Tescil giderleri	-	1.082
BİST KYD Ücreti	174.654	85.755
Diğer Giderler (*)	63	12
	491.579	201.224

(*) 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde bankalar hesabı küsürat farkından oluşmaktadır. (31 Aralık 2023: Bankalar hesabı küsürat farkından oluşmaktadır.)

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

15. BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

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

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

16. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

17. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Bakınız Bölüm 2 “Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar”.

18. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

Bakınız Bölüm 2 “Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar”.

19. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

20. FİNANSAL ARAÇLAR

FİNANSAL VARLIKLAR

Finansal Varlıklar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar	25.591.999.711	2.968.053.130
	25.591.999.711	2.968.053.130

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

	31 Aralık 2024		
	Nominal	Maliyet değeri	Piyasa Değeri
<u>Borçlanma senetleri</u>			
Özel sektör kira sertifikaları	964.500.000	1.034.952.735	1.098.187.556
Kamu kesimi kira sertifikaları	25.050.014.966	11.708.070.246	24.493.812.155
	26.014.514.966	12.743.022.981	25.591.999.711

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Kamu Kira Sertifikaları yıllık kar payı oranı %41 ile %49 arasındadır ve Özel Sektör Kira Sertifikaları yıllık kar payı oranı %10,85 ile %20,31 arasındadır (31 Aralık 2023: Kamu Kira Sertifikaları yıllık kar payı oranı %33 ile %70 arasındadır ve Özel Sektör Kira Sertifikaları yıllık kar payı oranı %8,01 ile %11,51 arasındadır).

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

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

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

FİNANSAL VARLIKLAR (Devamı)

	31 Aralık 2023		
	<u>Nominal</u>	<u>Maliyet değeri</u>	<u>Piyasa Değeri</u>
<u>Borçlanma senetleri</u>			
Özel sektör kira sertifikaları	1.933.000.000	1.948.124.776	2.040.996.769
Kamu kesimi kira sertifikaları	934.807.836	374.650.854	927.056.361
	<u>2.867.807.836</u>	<u>2.322.775.630</u>	<u>2.968.053.130</u>

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.

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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 (Devamı)

Kar payı riski (Devamı)

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Sabit Kar Paylı Araçlar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	25.591.999.711	1.458.455.365
Değişken Kar Paylı Finansal Araçlar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	-	1.509.597.765
	25.591.999.711	2.968.053.130
	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Kar payı artışı/(azalışı)	Kar zarar üzerindeki etkisi	Kar zarar üzerindeki etkisi
10%	-	150.959.777
-10%	-	(150.959.777)

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.

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

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 aşağıdaki gibidir:

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: 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 PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar						
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2024							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	-	12.671.810.474	25.591.999.711	-
	-	-	-	-	-	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	12.671.810.474	25.591.999.711	-
	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2023							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	-	2.684.359.026	2.968.053.130	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	2.684.359.026	2.968.053.130	-
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	-	-	-	-	-	-	-

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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 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	45.166.046	45.166.046	45.166.046	-	-	-
Toplam yükümlülük	45.166.046	45.166.046	45.166.046	-	-	-

31 Aralık 2023

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	5.514.633	5.514.633	5.514.633	-	-	-
Toplam yükümlülük	5.514.633	5.514.633	5.514.633	-	-	-

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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 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	12.671.810.474	-	-	12.671.810.474	22
Finansal Varlıklar	-	25.591.999.711	-	25.591.999.711	20
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Diğer Borçlar	-	-	45.166.046	45.166.046	5

31 Aralık 2023	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve Nakit Benzerleri	2.684.359.026	-	-	2.684.359.026	22
Finansal Varlıklar	-	2.968.053.130	-	2.968.053.130	20
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Diğer Borçlar	-	-	5.514.633	5.514.633	5

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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 düşünülmüş olarak 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 gözlenebilen 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 tekniği	Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler	Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023				
Özel sektör kira sertifikaları	1.098.187.556	2.040.996.769	Seviye 2	İlerletilmiş fiyat	-	-
Kamu kesimi kira sertifikaları	24.493.812.155	927.056.361	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-

21. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

31 ARALIK 2024 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 2024	31 Aralık 2023
Bankalar	12.671.810.474	2.684.359.026
Vadesiz mevduat	719.737	269.985
Katılım hesabı (*)	12.671.090.737	2.684.089.041
	<u>12.671.810.474</u>	<u>2.684.359.026</u>

(*) 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, bankalardaki katılım hesaplarının ağırlıklı ortalama kar payı oranı %46,91'dir (31 Aralık 2023: %40,27).

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

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	12.671.810.474	2.684.359.026
Kar Payı reeskontları (-)	(199.090.738)	(134.089.042)
	<u>12.472.719.736</u>	<u>2.550.269.984</u>

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 (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

KUVEYT TÜRK PORTFÖY
PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

1 OCAK- 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE
AİT FİYAT RAPORU

KUVEYT TÜRK PORTFÖY PARA PİYASASI 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 Para Piyasası Katılım (TL) Fonu’nun (“Fon”) pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2) (“Tebliğ”) hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu’nca (“SPK”) belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını SPK’nın konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla incelemiő bulunuyoruz.

Kuveyt Türk Portföy Para Piyasası Katılım (TL) Fonu’nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları Tebliğ hükümlerine ve SPK tarafından belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

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

DRT BAğIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MüőAVİRLİK A.ő.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Zere Gaye őentürk, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 26 Mart 2025

INFINA YAZILIM
KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR
FON TOPLAM DEĞER TABLOSU

	<u>TUTAR (TL)</u>	<u>GRUP %</u>	<u>TOPLAM %</u>	<u>FON TOPLAM DEĞERİ</u>	<u>38.218.644.138,76</u>
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	38.263.090.448,23		100,12	Toplam Pay Sayısı	50.000.000.000,000
B. HAZIR DEĞERLER	719.736,64		0,00	Dolaşımdaki Pay	14.565.257.845,000
a) Kasa	0,00	0,00	0,00	Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	35.434.742.155,000
b) Bankalar	719.736,64	100,00	0,00		
c) Diğer Hazır Değerler	0,00	0,00	0,00	Dolaşımdaki Pay Oranı	% 29,13
				<u>BİRİM PAY DEĞERİ</u>	<u>2,623959</u>
C.ALACAKLAR	0,35		0,00	Günlük Vergi	
a)Takastan Alacaklar Toplamı	0,00	0,00	0,00	Günlük Yönetim Ücreti	2.721.303,52
i) T1 Alacakları	0,00		0,00	Bir Gün Önceki Fiyat	2,617649
ii) T2 Alacakları	0,00		0,00	Bir Gün Önceki Vergi	0,00
iii) İleri Valörlü Takas	0,00		0,00	Getiri (%)	0,241056
b) Diğer Alacaklar	0,35		0,00	Duration	18,23
i) Diğer Alacaklar	0,35		0,00		
ii) Vergi Alacakları	0,00		0,00		
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	35,2803
D. BORÇLAR	-45.166.046,46		-0,12	EUR TCMB ALIS KURU	36,7362
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	-42.004.507,50	93,00	-0,11		
c) Ödenecek Vergi	0,00	0,00	0,00		
d) İhtiyatlar	0,00	0,00	0,00		
e) DİĞER_BORÇLAR	-1.250.606,75	7,00	0,00		
i) Diğer Borçlar	-1.202.606,75		0,00		
ii) Denetim Reeskontu	-48.000,00		0,00		
f) Kayda Alma Ücreti	-1.910.932,21	4,23	-0,01		
g) Krediler	0,00	0,00	0,00		

KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR															
MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİMLİŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER
TOPLAM DEĞER															
GRUP (%)															
TOPLAM (FPD GÖRE)															
TOPLAM (FTD GÖRE)															
KATILIM HESABI															
KATILIM HESABI															
DÜNYA KATILIM BANKASI A.Ş.	TL		02/01/25			47,50		800.000.000,00		31/12/24				802.076.502,73	47,500000
VAKIF KATILIM	TL		02/01/25			47,25		448.000.000,00		31/12/24			449.156.721,31	47,250000	449.156.721,31
KUVEYT TURK	TL		03/01/25			43,19		1.000.000.000,00		20/12/24			1.016.520.765,03	43,190000	1.015.340.710,38
KUVEYT TURK	TL		06/01/25			43,19		1.000.000.000,00		23/12/24			1.016.520.765,03	43,190000	1.011.800.546,45
ZİRAAT KATILIM	TL		07/01/25			48,00		500.000.000,00		05/12/24			521.639.344,26	48,000000	518.360.655,74
KUVEYT TURK	TL		08/01/25			43,19		1.000.000.000,00		24/12/24			1.017.700.819,67	43,190000	1.010.620.491,80
ZİRAAT KATILIM	TL		09/01/25			48,00		300.000.000,00		26/11/24			317.311.475,41	48,000000	314.557.377,05
KUVEYT TURK	TL		09/01/25			43,19		1.000.000.000,00		25/12/24			1.017.700.819,67	43,190000	1.009.440.437,16
ZİRAAT KATILIM	TL		14/01/25			48,50		500.000.000,00		10/12/24			523.189.890,71	48,500000	515.239.071,04
ZİRAAT KATILIM	TL		16/01/25			48,50		500.000.000,00		11/12/24			523.852.459,02	48,500000	514.576.502,73
ZİRAAT KATILIM	TL		21/01/25			48,50		400.000.000,00		11/12/24			421.732.240,44	48,500000	411.661.202,19
ZİRAAT KATILIM	TL		23/01/25			48,50		500.000.000,00		12/12/24			527.827.868,85	48,500000	513.913.934,43
ZİRAAT KATILIM	TL		24/01/25			48,50		500.000.000,00		13/12/24			527.827.868,85	48,500000	513.251.366,12
Hayat Finans Katılım Bankası	TL		24/01/25			47,50		100.000.000,00		23/12/24			104.153.005,46	47,500000	101.297.814,21
KUVEYT TURK	TL		24/01/25			43,19		1.500.000.000,00		26/12/24			1.551.332.377,05	43,190000	1.512.390.573,77
ZİRAAT KATILIM	TL		27/01/25			48,50		500.000.000,00		18/12/24			526.502.732,24	48,500000	509.938.524,59
Hayat Finans Katılım Bankası A.Ş.	TL		27/01/25			48,00		100.000.000,00		26/12/24			104.196.721,31	48,000000	100.918.032,79
ZİRAAT KATILIM	TL		28/01/25			48,50		300.000.000,00		18/12/24			316.299.180,33	48,500000	305.963.114,75
ZİRAAT KATILIM	TL		29/01/25			48,50		500.000.000,00		20/12/24			526.502.732,24	48,500000	508.613.387,98
ZİRAAT KATILIM	TL		04/02/25			47,50		500.000.000,00		27/12/24			525.307.377,05	47,500000	503.893.442,62
ZİRAAT KATILIM	TL		06/02/25			47,50		524.000.000,00		27/12/24			551.882.240,44	47,500000	528.080.327,87
GRUP TOPLAMI								12.472.000.000,00							12.671.090.737,71
GRUP TOPLAMI								12.472.000.000,00							12.671.090.737,71
Taahhüt Sözleşmesi Satış															
TRD020425T11	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020425T11	48,25		106.609.589,04	48,250000	05/12/24		15.790.715,00	0B05348600011DF7	106.609.589,04	48,250000
TRD020425T11	TL	HAZINE	27/01/25		TRD020425T11	49,00		106.443.835,62	49,000000	10/12/24		17.088.995,00	0B05E886000166A2	106.443.835,62	49,000000
TRD020425T11	TL	HAZINE	27/01/25		TRD020425T11	49,00		106.443.835,62	49,000000	10/12/24		17.088.995,00	0B05E886000166A3	106.443.835,62	49,000000
TRD020425T11	TL	HAZINE	27/01/25		TRD020425T11	49,00		106.443.835,62	49,000000	10/12/24		17.088.995,00	0B05E886000166A4	106.443.835,62	49,000000
TRD020425T11	TL	HAZINE	27/01/25		TRD020425T11	49,00		106.443.835,62	49,000000	10/12/24		17.088.995,00	0B05E886000166A5	106.443.835,62	49,000000
TRD020425T11	TL	HAZINE	27/01/25		TRD020425T11	49,00		106.443.835,62	49,000000	10/12/24		17.088.995,00	0B05E886000166A6	106.443.835,62	49,000000
TRD020828T14	TL	HAZINE	28/01/25		TRD020828T14	42,00		111.161.643,84	42,000000	23/10/24		80.552.970,00	0AFF294600019536	111.161.643,84	42,000000
TRD020828T14	TL	HAZINE	28/01/25		TRD020828T14	42,00		111.161.643,84	42,000000	23/10/24		80.552.970,00	0AFF29460001953C	111.161.643,84	42,000000
TRD020828T14	TL	HAZINE	28/01/25		TRD020828T14	42,00		111.161.643,84	42,000000	23/10/24		80.552.970,00	0AFF29460001953D	111.161.643,84	42,000000
TRD020828T14	TL	HAZINE	28/01/25		TRD020828T14	42,00		111.161.643,84	42,000000	23/10/24		80.552.970,00	0AFF29460001953E	111.161.643,84	42,000000
TRD020828T14	TL	HAZINE	28/01/25		TRD020828T14	42,00		11.116.164,38	42,000000	23/10/24		8.055.300,00	0AFF29460001956C	11.116.164,38	42,000000
TRD020828T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRD020828T14	47,00		105.794.520,55	47,000000	18/11/24		104.667.665,00	0B02D04600015A1D	105.794.520,55	47,000000
TRD020828T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRD020828T14	47,00		105.794.520,55	47,000000	18/11/24		104.667.665,00	0B02D04600015A1E	105.794.520,55	47,000000
TRD020828T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRD020828T14	47,00		105.794.520,55	47,000000	18/11/24		104.667.665,00	0B02D04600015A1F	105.794.520,55	47,000000
TRD020828T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRD020828T14	47,00		105.794.520,55	47,000000	18/11/24		104.667.665,00	0B02D04600015A20	105.794.520,55	47,000000
TRD020828T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRD020828T14	47,00		105.794.520,55	47,000000	18/11/24		104.667.665,00	0B02D04600015A21	105.794.520,55	47,000000
TRD020828T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRD020828T14	47,00		105.794.520,55	47,000000	18/11/24		104.667.665,00	0B02D04600015A22	105.794.520,55	47,000000
TRD020828T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRD020828T14	47,00		105.794.520,55	47,000000	18/11/24		104.667.665,00	0B02D04600015A23	105.794.520,55	47,000000
TRD020828T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRD020828T14	47,00		105.794.520,55	47,000000	18/11/24		104.667.665,00	0B02D04600015A24	105.794.520,55	47,000000
TRD020828T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRD020828T14	47,00		105.794.520,55	47,000000	18/11/24		104.667.665,00	0B02D04600015A25	105.794.520,55	47,000000

KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU**KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR**

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRACÇI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİMLİŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Taahhüt Sözleşmesi Satış																			
FRD020828T14	TL	HAZINE	02/01/25		TRD020828T14	47,00		105.794.520,55	47,000000	18/11/24		104.667.665,00	0B02D046000015A26	105.794.520,55	47,000000	105.794.520,55	0,43	0,28	0,28
FRD020828T14	TL	HAZINE	03/01/25		TRD020828T14	47,00		105.665.753,42	47,000000	20/11/24		94.653.880,00	0B0318460000161FE	105.665.753,42	47,000000	105.533.488,34	0,43	0,28	0,28
FRD020828T14	TL	HAZINE	03/01/25		TRD020828T14	47,00		105.665.753,42	47,000000	20/11/24		94.653.880,00	0B0318460000161FF	105.665.753,42	47,000000	105.533.488,34	0,43	0,28	0,28
FRD020828T14	TL	HAZINE	03/01/25		TRD020828T14	47,00		105.665.753,42	47,000000	20/11/24		94.653.880,00	0B031846000016200	105.665.753,42	47,000000	105.533.488,34	0,43	0,28	0,28
FRD020828T14	TL	HAZINE	03/01/25		TRD020828T14	47,00		105.665.753,42	47,000000	20/11/24		94.653.880,00	0B031846000016201	105.665.753,42	47,000000	105.533.488,34	0,43	0,28	0,28
FRD020828T14	TL	HAZINE	03/01/25		TRD020828T14	47,00		105.665.753,42	47,000000	20/11/24		94.653.880,00	0B031846000016202	105.665.753,42	47,000000	105.533.488,34	0,43	0,28	0,28
FRD020828T14	TL	HAZINE	03/01/25		TRD020828T14	47,00		105.665.753,42	47,000000	20/11/24		94.653.880,00	0B031846000016203	105.665.753,42	47,000000	105.533.488,34	0,43	0,28	0,28
FRD020828T14	TL	HAZINE	03/01/25		TRD020828T14	47,00		105.665.753,42	47,000000	20/11/24		94.653.880,00	0B031846000016204	105.665.753,42	47,000000	105.533.488,34	0,43	0,28	0,28
FRD020828T14	TL	HAZINE	03/01/25		TRD020828T14	47,00		105.665.753,42	47,000000	20/11/24		94.653.880,00	0B031846000016205	105.665.753,42	47,000000	105.533.488,34	0,43	0,28	0,28
FRD020828T14	TL	HAZINE	03/01/25		TRD020828T14	47,00		105.665.753,42	47,000000	20/11/24		94.653.880,00	0B031846000016206	105.665.753,42	47,000000	105.533.488,34	0,43	0,28	0,28
FRD020828T14	TL	HAZINE	03/01/25		TRD020828T14	47,00		105.665.753,42	47,000000	20/11/24		94.653.880,00	0B031846000016207	105.665.753,42	47,000000	105.533.488,34	0,43	0,28	0,28
FRD020828T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD020828T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B051086000011831	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD020828T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B051086000011832	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD020828T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B051086000011833	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD020828T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B051086000011834	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	20/01/25		TRD020828T14	48,00		106.180.821,92	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B051086000011835	106.180.821,92	48,000000	103.769.801,81	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	22/01/25		TRD020828T14	48,00		106.443.835,62	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B051086000011827	106.443.835,62	48,000000	103.765.006,45	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	22/01/25		TRD020828T14	48,00		106.443.835,62	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B051086000011828	106.443.835,62	48,000000	103.765.006,45	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	22/01/25		TRD020828T14	48,00		106.443.835,62	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B051086000011829	106.443.835,62	48,000000	103.765.006,45	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	22/01/25		TRD020828T14	48,00		106.443.835,62	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B05108600001182A	106.443.835,62	48,000000	103.765.006,45	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	22/01/25		TRD020828T14	48,00		106.443.835,62	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B05108600001182B	106.443.835,62	48,000000	103.765.006,45	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	22/01/25		TRD020828T14	48,00		106.443.835,62	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B05108600001182C	106.443.835,62	48,000000	103.765.006,45	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	22/01/25		TRD020828T14	48,00		106.443.835,62	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B05108600001182D	106.443.835,62	48,000000	103.765.006,45	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	22/01/25		TRD020828T14	48,00		106.443.835,62	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B05108600001182E	106.443.835,62	48,000000	103.765.006,45	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	22/01/25		TRD020828T14	48,00		106.443.835,62	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B05108600001182F	106.443.835,62	48,000000	103.765.006,45	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	22/01/25		TRD020828T14	48,00		106.443.835,62	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B051086000011830	106.443.835,62	48,000000	103.765.006,45	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,00		106.575.342,47	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B051086000011837	106.575.342,47	48,000000	103.762.614,81	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,00		106.575.342,47	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B051086000011839	106.575.342,47	48,000000	103.762.614,81	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,00		106.575.342,47	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B05108600001183A	106.575.342,47	48,000000	103.762.614,81	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,00		106.575.342,47	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B05108600001183B	106.575.342,47	48,000000	103.762.614,81	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	23/01/25		TRD020828T14	48,00		106.575.342,47	48,000000	04/12/24		113.120.700,00	0B05108600001183C	106.575.342,47	48,000000	103.762.614,81	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020828T14	48,25		106.609.589,04	48,250000	05/12/24		113.051.905,00	0B053486000011DE9	106.609.589,04	48,250000	103.649.189,58	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020828T14	48,25		106.609.589,04	48,250000	05/12/24		113.051.905,00	0B053486000011DEA	106.609.589,04	48,250000	103.649.189,58	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020828T14	48,25		106.609.589,04	48,250000	05/12/24		113.051.905,00	0B053486000011DEB	106.609.589,04	48,250000	103.649.189,58	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020828T14	48,25		106.609.589,04	48,250000	05/12/24		113.051.905,00	0B053486000011DEC	106.609.589,04	48,250000	103.649.189,58	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020828T14	48,25		106.609.589,04	48,250000	05/12/24		113.051.905,00	0B053486000011DED	106.609.589,04	48,250000	103.649.189,58	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020828T14	48,25		106.609.589,04	48,250000	05/12/24		113.051.905,00	0B053486000011DEE	106.609.589,04	48,250000	103.649.189,58	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020828T14	48,25		106.609.589,04	48,250000	05/12/24		113.051.905,00	0B053486000011DF1	106.609.589,04	48,250000	103.649.189,58	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020828T14	48,25		106.609.589,04	48,250000	05/12/24		113.051.905,00	0B053486000011DF2	106.609.589,04	48,250000	103.649.189,58	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	24/01/25		TRD020828T14	48,25		106.609.589,04	48,250000	05/12/24		113.051.905,00	0B053486000011DF3	106.609.589,04	48,250000	103.649.189,58	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	17/01/25		TRD020828T14	48,25		105.552.054,79	48,250000	06/12/24		103.617.565,00	0B0559060000118DC	105.552.054,79	48,250000	103.534.652,62	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	17/01/25		TRD020828T14	48,25		105.552.054,79	48,250000	06/12/24		103.617.565,00	0B0559060000118DD	105.552.054,79	48,250000	103.534.652,62	0,42	0,27	0,27
FRD020828T14	TL	HAZINE	17/01/25		TRD020828T14	48,25		105.552.054,79	48,250000	06/12/24		103.617.565,00	0B0559060000118DE	105.552.054,79	48,250000	103.534.652,62	0,42	0,27	0,27

KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİMLİŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Taahhüt Sözleşmesi Satış																			
TRD020828T14	TL	HAZINE	17/01/25		TRD020828T14	48,25		105.552.054,79	48,250000	06/12/24		103.617.565,00	0B055906000118DF	105.552.054,79	48,250000	103.534.652,62	0,42	0,27	0,27
TRD020828T14	TL	HAZINE	17/01/25		TRD020828T14	48,25		105.552.054,79	48,250000	06/12/24		103.617.565,00	0B055906000118E0	105.552.054,79	48,250000	103.534.652,62	0,42	0,27	0,27
TRD020828T14	TL	HAZINE	17/01/25		TRD020828T14	48,25		105.552.054,79	48,250000	06/12/24		103.617.565,00	0B055906000118E1	105.552.054,79	48,250000	103.534.652,62	0,42	0,27	0,27
TRD020828T14	TL	HAZINE	17/01/25		TRD020828T14	48,25		105.552.054,79	48,250000	06/12/24		103.617.565,00	0B055906000118E2	105.552.054,79	48,250000	103.534.652,62	0,42	0,27	0,27
TRD020828T14	TL	HAZINE	17/01/25		TRD020828T14	48,25		105.552.054,79	48,250000	06/12/24		103.617.565,00	0B055906000118E3	105.552.054,79	48,250000	103.534.652,62	0,42	0,27	0,27
TRD020828T14	TL	HAZINE	17/01/25		TRD020828T14	48,25		105.552.054,79	48,250000	06/12/24		103.617.565,00	0B055906000118E4	105.552.054,79	48,250000	103.534.652,62	0,42	0,27	0,27
TRD020828T14	TL	HAZINE	17/01/25		TRD020828T14	48,25		105.552.054,79	48,250000	06/12/24		103.617.565,00	0B055906000118E5	105.552.054,79	48,250000	103.534.652,62	0,42	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	08/01/25		TRD070432T17	48,00	52.776.027,40	48,250000	06/12/24			51.808.785,00	0B055906000118E5	52.776.027,40	48,250000	51.767.326,31	0,21	0,14	0,14
TRD070432T17	TL	HAZINE	08/01/25		TRD070432T17	48,00	105.654.794,52	48,000000	26/11/24			31.283.455,00	0B03F0C60001505D	105.654.794,52	48,000000	104.846.957,31	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	08/01/25		TRD070432T17	48,00	105.654.794,52	48,000000	26/11/24			31.283.455,00	0B03F0C60001505E	105.654.794,52	48,000000	104.846.957,31	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	08/01/25		TRD070432T17	48,00	105.654.794,52	48,000000	26/11/24			31.283.455,00	0B03F0C60001505F	105.654.794,52	48,000000	104.846.957,31	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	08/01/25		TRD070432T17	48,00	105.654.794,52	48,000000	26/11/24			31.283.455,00	0B03F0C600015060	105.654.794,52	48,000000	104.846.957,31	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	08/01/25		TRD070432T17	48,00	105.654.794,52	48,000000	26/11/24			31.283.455,00	0B03F0C600015061	105.654.794,52	48,000000	104.846.957,31	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	07/01/25		TRD070432T17	48,00	105.523.287,67	48,000000	26/11/24			31.283.455,00	0B03F0C600015062	105.523.287,67	48,000000	104.850.076,68	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	07/01/25		TRD070432T17	48,00	105.523.287,67	48,000000	26/11/24			31.283.455,00	0B03F0C600015063	105.523.287,67	48,000000	104.850.076,68	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	07/01/25		TRD070432T17	48,00	105.523.287,67	48,000000	26/11/24			31.283.455,00	0B03F0C600015064	105.523.287,67	48,000000	104.850.076,68	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	07/01/25		TRD070432T17	48,00	105.523.287,67	48,000000	26/11/24			31.283.455,00	0B03F0C600015065	105.523.287,67	48,000000	104.850.076,68	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	07/01/25		TRD070432T17	48,00	105.523.287,67	48,000000	26/11/24			31.283.455,00	0B03F0C600015066	105.523.287,67	48,000000	104.850.076,68	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	10/01/25		TRD070432T17	48,25	105.816.438,36	48,250000	27/11/24			31.253.280,00	0B0414C600016AA1	105.816.438,36	48,250000	104.734.299,53	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	10/01/25		TRD070432T17	48,25	105.816.438,36	48,250000	27/11/24			31.253.280,00	0B0414C600016AA2	105.816.438,36	48,250000	104.734.299,53	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	10/01/25		TRD070432T17	48,25	105.816.438,36	48,250000	27/11/24			31.253.280,00	0B0414C600016AA4	105.816.438,36	48,250000	104.734.299,53	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	10/01/25		TRD070432T17	48,25	105.816.438,36	48,250000	27/11/24			31.253.280,00	0B0414C600016AA5	105.816.438,36	48,250000	104.734.299,53	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	10/01/25		TRD070432T17	48,25	105.816.438,36	48,250000	27/11/24			31.253.280,00	0B0414C600016AA6	105.816.438,36	48,250000	104.734.299,53	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	06/01/25		TRD070432T17	48,25	105.287.671,23	48,250000	27/11/24			31.253.280,00	0B0414C600016A97	105.287.671,23	48,250000	104.746.559,73	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	06/01/25		TRD070432T17	48,25	105.287.671,23	48,250000	27/11/24			31.253.280,00	0B0414C600016A98	105.287.671,23	48,250000	104.746.559,73	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	06/01/25		TRD070432T17	48,25	105.287.671,23	48,250000	27/11/24			31.253.280,00	0B0414C600016A9C	105.287.671,23	48,250000	104.746.559,73	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	06/01/25		TRD070432T17	48,25	105.287.671,23	48,250000	27/11/24			31.253.280,00	0B0414C600016A9D	105.287.671,23	48,250000	104.746.559,73	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	06/01/25		TRD070432T17	48,25	105.287.671,23	48,250000	27/11/24			31.253.280,00	0B0414C600016A9E	105.287.671,23	48,250000	104.746.559,73	0,43	0,27	0,27
TRD070432T17	TL	HAZINE	23/01/25		TRD070432T17	47,30	103.498.904,11	47,300000	27/12/24			26.433.835,00	0B084C860001634D	103.498.904,11	47,300000	100.767.168,63	0,41	0,26	0,26
TRD070432T17	TL	HAZINE	23/01/25		TRD070432T17	47,30	103.498.904,11	47,300000	27/12/24			26.433.835,00	0B084C860001634E	103.498.904,11	47,300000	100.767.168,63	0,41	0,26	0,26
TRD070432T17	TL	HAZINE	23/01/25		TRD070432T17	47,30	103.498.904,11	47,300000	27/12/24			26.433.835,00	0B084C860001634F	103.498.904,11	47,300000	100.767.168,63	0,41	0,26	0,26
TRD070432T17	TL	HAZINE	23/01/25		TRD070432T17	47,30	103.498.904,11	47,300000	27/12/24			26.433.835,00	0B084C8600016350	103.498.904,11	47,300000	100.767.168,63	0,41	0,26	0,26
TRD070432T17	TL	HAZINE	23/01/25		TRD070432T17	47,30	103.498.904,11	47,300000	27/12/24			26.433.835,00	0B084C8600016351	103.498.904,11	47,300000	100.767.168,63	0,41	0,26	0,26

KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR																			
MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİMALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Taahhüt Sözleşmesi Satış																			
TRD070432T17	TL	HAZINE	23/01/25		TRD070432T17	47,30		103.498.904,11	47,300000	27/12/24		26.433.835,00	0B084C8600016352	103.498.904,11	47,300000	100.767.168,63	0,41	0,26	0,26
TRD070432T17	TL	HAZINE	23/01/25		TRD070432T17	47,30		103.498.904,11	47,300000	27/12/24		26.433.835,00	0B084C8600016354	103.498.904,11	47,300000	100.767.168,63	0,41	0,26	0,26
TRD070432T17	TL	HAZINE	23/01/25		TRD070432T17	47,30		103.498.904,11	47,300000	27/12/24		26.433.835,00	0B084C8600016355	103.498.904,11	47,300000	100.767.168,63	0,41	0,26	0,26
TRD070432T17	TL	HAZINE	24/01/25		TRD070432T17	47,30		103.628.493,15	47,300000	27/12/24		26.433.835,00	0B084C8600016356	103.628.493,15	47,300000	100.766.684,15	0,41	0,26	0,26
TRD070432T17	TL	HAZINE	23/01/25		TRD070432T17	47,30		103.498.904,11	47,300000	27/12/24		26.433.835,00	0B084C8600016357	103.498.904,11	47,300000	100.767.168,63	0,41	0,26	0,26
TRD070432T17	TL	HAZINE	23/01/25		TRD070432T17	47,30		103.498.904,11	47,300000	27/12/24		26.433.835,00	0B084C8600016358	103.498.904,11	47,300000	100.767.168,63	0,41	0,26	0,26
TRD070432T17	TL	HAZINE	24/01/25		TRD070432T17	47,30		103.628.493,15	47,300000	27/12/24		26.433.835,00	0B084C8600016359	103.628.493,15	47,300000	100.766.684,15	0,41	0,26	0,26
TRD070432T17	TL	HAZINE	24/01/25		TRD070432T17	47,30		103.628.493,15	47,300000	27/12/24		26.433.835,00	0B084C860001635A	103.628.493,15	47,300000	100.766.684,15	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D50	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D51	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D52	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D53	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D54	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D55	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D56	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D57	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D58	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D59	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D5A	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D5B	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D5C	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D5D	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D5E	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D5F	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D60	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D61	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D62	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD150426T15	TL	HAZINE	24/01/25		TRD150426T15	47,80		103.273.972,60	47,800000	30/12/24		16.106.635,00	0B08B84600014D63	103.273.972,60	47,800000	100.387.330,58	0,41	0,26	0,26
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		100.261.643,84	47,750000	31/12/24		77.698.820,00	0B08DC4600018DA7	100.261.643,84	47,750000	100.261.643,84	0,41	0,26	0,26
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		100.261.643,84	47,750000	31/12/24		77.698.820,00	0B08DC4600018DA9	100.261.643,84	47,750000	100.261.643,84	0,41	0,26	0,26
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		100.261.643,84	47,750000	31/12/24		77.698.820,00	0B08DC4600018DAA	100.261.643,84	47,750000	100.261.643,84	0,41	0,26	0,26
TRD230233T18	TL	HAZINE	02/01/25		TRD230233T18	47,75		100.261.643,84	47,750000	31/12/24		77.698.820,00	0B08DC4600018DAC	100.261.643,84	47,750000	100.261.643,84	0,41	0,26	0,26
TRD280531T12	TL	HAZINE	21/01/25		TRD280531T12	48,50		106.245.205,48	48,500000	05/12/24		17.282.130,00	0B05348600011DAF	106.245.205,48	48,500000	103.674.905,90	0,42	0,27	0,27
TRD280531T12	TL	HAZINE	21/01/25		TRD280531T12	48,50		106.245.205,48	48,500000	05/12/24		17.282.130,00	0B05348600011DB1	106.245.205,48	48,500000	103.674.905,90	0,42	0,27	0,27
TRD280531T12	TL	HAZINE	21/01/25		TRD280531T12	48,50		106.245.205,48	48,500000	05/12/24		17.282.130,00	0B05348600011DB2	106.245.205,48	48,500000	103.674.905,90	0,42	0,27	0,27
TRD280531T12	TL	HAZINE	21/01/25		TRD280531T12	48,50		53.122.602,74	48,500000	05/12/24		8.641.065,00	0B05348600011DB3	53.122.602,74	48,500000	51.837.452,95	0,21	0,13	0,14

KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİMALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Taahhüt Sözleşmesi Satış																			
TRD040832T16	TL	HAZINE	17/01/25		TRD040832T16	48,25		52.776.027,40	48,250000	06/12/24		58.785.610,00	0B055906000118E9	52.776.027,40	48,250000	51.767.326,31	0,21	0,13	0,14
TRD061027T17	TL	HAZINE	24/01/25		TRD061027T17	47,30		103.628.493,15	47,300000	27/12/24		97.780.230,00	0B084C8600016361	103.628.493,15	47,300000	100.766.684,15	0,41	0,26	0,26
TRD061027T17	TL	HAZINE	24/01/25		TRD061027T17	47,30		103.628.493,15	47,300000	27/12/24		97.780.230,00	0B084C8600016362	103.628.493,15	47,300000	100.766.684,15	0,41	0,26	0,26
TRD061027T17	TL	HAZINE	24/01/25		TRD061027T17	47,30		103.628.493,15	47,300000	27/12/24		97.780.230,00	0B084C8600016363	103.628.493,15	47,300000	100.766.684,15	0,41	0,26	0,26
TRD061027T17	TL	HAZINE	24/01/25		TRD061027T17	47,30		103.628.493,15	47,300000	27/12/24		97.780.230,00	0B084C8600016364	103.628.493,15	47,300000	100.766.684,15	0,41	0,26	0,26
TRD061027T17	TL	HAZINE	24/01/25		TRD061027T17	47,30		103.628.493,15	47,300000	27/12/24		97.780.230,00	0B084C8600016365	103.628.493,15	47,300000	100.766.684,15	0,41	0,26	0,26
TRD061027T17	TL	HAZINE	24/01/25		TRD061027T17	47,30		103.628.493,15	47,300000	27/12/24		97.780.230,00	0B084C8600016367	103.628.493,15	47,300000	100.766.684,15	0,41	0,26	0,26
TRD061027T17	TL	HAZINE	24/01/25		TRD061027T17	47,30		103.628.493,15	47,300000	27/12/24		97.780.230,00	0B084C8600016368	103.628.493,15	47,300000	100.766.684,15	0,41	0,26	0,26
TRD070933T11	TL	HAZINE	07/01/25		TRD070933T11	48,75		97.664.554,79	48,750000	17/12/24		87.944.620,00	0B06E50600011976	97.664.554,79	48,750000	97.023.435,53	0,40	0,25	0,25
TRD070933T11	TL	HAZINE	07/01/25		TRD070933T11	48,75		5.140.239,73	48,750000	17/12/24		4.628.665,00	0B06E50600011977	5.140.239,73	48,750000	5.106.496,61	0,02	0,01	0,01
TRD070933T11	TL	HAZINE	07/01/25		TRD070933T11	48,75		97.664.554,79	48,750000	17/12/24		87.944.620,00	0B06E50600011978	97.664.554,79	48,750000	97.023.435,53	0,40	0,25	0,25
TRD070933T11	TL	HAZINE	07/01/25		TRD070933T11	48,75		5.140.239,73	48,750000	17/12/24		4.628.665,00	0B06E50600011979	5.140.239,73	48,750000	5.106.496,61	0,02	0,01	0,01
TRD070933T11	TL	HAZINE	07/01/25		TRD070933T11	48,75		97.664.554,79	48,750000	17/12/24		87.944.620,00	0B06E5060001197A	97.664.554,79	48,750000	97.023.435,53	0,40	0,25	0,25
TRD111028T19	TL	HAZINE	21/01/25		TRD111028T19	42,00		110.471.232,88	42,000000	22/10/24		94.813.595,00	0AFF054600013029	110.471.232,88	42,000000	108.197.978,79	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	21/01/25		TRD111028T19	42,00		110.471.232,88	42,000000	22/10/24		94.813.595,00	0AFF05460001302A	110.471.232,88	42,000000	108.197.978,79	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	21/01/25		TRD111028T19	42,00		110.471.232,88	42,000000	22/10/24		94.813.595,00	0AFF05460001302B	110.471.232,88	42,000000	108.197.978,79	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	21/01/25		TRD111028T19	42,00		110.471.232,88	42,000000	22/10/24		94.813.595,00	0AFF05460001302C	110.471.232,88	42,000000	108.197.978,79	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	21/01/25		TRD111028T19	42,00		110.471.232,88	42,000000	22/10/24		94.813.595,00	0AFF05460001302D	110.471.232,88	42,000000	108.197.978,79	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	03/01/25		TRD111028T19	42,00		108.284.931,51	42,000000	23/10/24		90.458.070,00	0AFF294600016CF9	108.284.931,51	42,000000	108.165.288,93	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	03/01/25		TRD111028T19	42,00		108.284.931,51	42,000000	23/10/24		90.458.070,00	0AFF294600016CFA	108.284.931,51	42,000000	108.165.288,93	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	03/01/25		TRD111028T19	42,00		108.284.931,51	42,000000	23/10/24		90.458.070,00	0AFF294600016CFB	108.284.931,51	42,000000	108.165.288,93	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	03/01/25		TRD111028T19	42,00		108.284.931,51	42,000000	23/10/24		90.458.070,00	0AFF294600016CFC	108.284.931,51	42,000000	108.165.288,93	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	03/01/25		TRD111028T19	42,00		108.284.931,51	42,000000	23/10/24		90.458.070,00	0AFF294600016CFF	108.284.931,51	42,000000	108.165.288,93	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	09/01/25		TRD111028T19	42,00		108.975.342,47	42,000000	23/10/24		90.458.070,00	0AFF2946000174D7	108.975.342,47	42,000000	108.137.984,80	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	09/01/25		TRD111028T19	42,00		108.975.342,47	42,000000	23/10/24		90.458.070,00	0AFF2946000174DD	108.975.342,47	42,000000	108.137.984,80	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	09/01/25		TRD111028T19	42,00		108.975.342,47	42,000000	23/10/24		90.458.070,00	0AFF2946000174E7	108.975.342,47	42,000000	108.137.984,80	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	09/01/25		TRD111028T19	42,00		108.975.342,47	42,000000	23/10/24		90.458.070,00	0AFF2946000174EC	108.975.342,47	42,000000	108.137.984,80	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	09/01/25		TRD111028T19	42,00		108.975.342,47	42,000000	23/10/24		90.458.070,00	0AFF2946000174F0	108.975.342,47	42,000000	108.137.984,80	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	04/02/25		TRD111028T19	42,00		111.046.575,34	42,000000	31/10/24		95.992.070,00	0B00488600016786	111.046.575,34	42,000000	107.118.076,98	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	04/02/25		TRD111028T19	42,00		111.046.575,34	42,000000	31/10/24		95.992.070,00	0B00488600016787	111.046.575,34	42,000000	107.118.076,98	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	04/02/25		TRD111028T19	42,00		111.046.575,34	42,000000	31/10/24		95.992.070,00	0B00488600016788	111.046.575,34	42,000000	107.118.076,98	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	04/02/25		TRD111028T19	42,00		111.046.575,34	42,000000	31/10/24		95.992.070,00	0B00488600016789	111.046.575,34	42,000000	107.118.076,98	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	04/02/25		TRD111028T19	42,00		111.046.575,34	42,000000	31/10/24		95.992.070,00	0B0048860001678A	111.046.575,34	42,000000	107.118.076,98	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	11/02/25		TRD111028T19	42,00		111.736.986,30	42,000000	01/11/24		95.919.925,00	0B006D4600016047	111.736.986,30	42,000000	106.978.422,01	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	11/02/25		TRD111028T19	42,00		111.736.986,30	42,000000	01/11/24		95.919.925,00	0B006D4600016048	111.736.986,30	42,000000	106.978.422,01	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	11/02/25		TRD111028T19	42,00		111.736.986,30	42,000000	01/11/24		95.919.925,00	0B006D4600016049	111.736.986,30	42,000000	106.978.422,01	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	11/02/25		TRD111028T19	42,00		111.736.986,30	42,000000	01/11/24		95.919.925,00	0B006D460001604A	111.736.986,30	42,000000	106.978.422,01	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	11/02/25		TRD111028T19	42,00		111.736.986,30	42,000000	01/11/24		95.919.925,00	0B006D460001604B	111.736.986,30	42,000000	106.978.422,01	0,44	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	18/02/25		TRD111028T19	41,00		111.906.849,32	41,000000	04/11/24		93.906.695,00	0B00D846000164C3	111.906.849,32	41,000000	106.461.800,34	0,43	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	18/02/25		TRD111028T19	41,00		111.906.849,32	41,000000	04/11/24		93.906.695,00	0B00D846000164C4	111.906.849,32	41,000000	106.461.800,34	0,43	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	18/02/25		TRD111028T19	41,00		111.906.849,32	41,000000	04/11/24		93.906.695,00	0B00D846000164C5	111.906.849,32	41,000000	106.461.800,34	0,43	0,28	0,28

KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR																			
MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİMALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Taahhüt Sözleşmesi Satış																			
TRD111028T19	TL	HAZINE	18/02/25		TRD111028T19	41,00		111.906.849,32	41,000000	04/11/24		93.906.695,00	0B00D846000164C6	111.906.849,32	41,000000	106.461.800,34	0,43	0,28	0,28
TRD111028T19	TL	HAZINE	18/02/25		TRD111028T19	41,00		111.906.849,32	41,000000	04/11/24		93.906.695,00	0B00D846000164C8	111.906.849,32	41,000000	106.461.800,34	0,43	0,28	0,28
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C6000150EF	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C6000150F0	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C6000150F1	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C6000150F2	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	10/01/25		TRD111126T10	48,00		105.917.808,22	48,000000	26/11/24		94.947.440,00	0B03F0C6000150F3	105.917.808,22	48,000000	104.840.734,41	0,43	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	27/02/25		TRD111126T10	47,25		111.262.328,77	47,250000	02/12/24		95.300.435,00	0B04C84600011A74	111.262.328,77	47,250000	103.875.913,61	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	27/02/25		TRD111126T10	47,25		111.262.328,77	47,250000	02/12/24		95.300.435,00	0B04C84600011A75	111.262.328,77	47,250000	103.875.913,61	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	27/02/25		TRD111126T10	47,25		111.262.328,77	47,250000	02/12/24		95.300.435,00	0B04C84600011A76	111.262.328,77	47,250000	103.875.913,61	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	27/02/25		TRD111126T10	47,25		111.262.328,77	47,250000	02/12/24		95.300.435,00	0B04C84600011A77	111.262.328,77	47,250000	103.875.913,61	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	27/02/25		TRD111126T10	47,25		111.262.328,77	47,250000	02/12/24		95.300.435,00	0B04C84600011A78	111.262.328,77	47,250000	103.875.913,61	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	13/01/25		TRD111126T10	48,50		104.384.931,51	48,500000	11/12/24		92.724.680,00	0B060C8600016B84	104.384.931,51	48,500000	102.902.329,65	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	13/01/25		TRD111126T10	48,50		104.384.931,51	48,500000	11/12/24		92.724.680,00	0B060C8600016B85	104.384.931,51	48,500000	102.902.329,65	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	13/01/25		TRD111126T10	48,50		104.384.931,51	48,500000	11/12/24		92.724.680,00	0B060C8600016B86	104.384.931,51	48,500000	102.902.329,65	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	13/01/25		TRD111126T10	48,50		104.384.931,51	48,500000	11/12/24		92.724.680,00	0B060C8600016B87	104.384.931,51	48,500000	102.902.329,65	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	13/01/25		TRD111126T10	48,50		104.384.931,51	48,500000	11/12/24		92.724.680,00	0B060C8600016B88	104.384.931,51	48,500000	102.902.329,65	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	29/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	17/12/24		92.203.255,00	0B06E506000117B9	105.743.150,68	48,750000	102.099.611,99	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	29/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	17/12/24		92.203.255,00	0B06E506000117BA	105.743.150,68	48,750000	102.099.611,99	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	29/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	17/12/24		92.203.255,00	0B06E506000117BB	105.743.150,68	48,750000	102.099.611,99	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	29/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	17/12/24		92.203.255,00	0B06E506000117BC	105.743.150,68	48,750000	102.099.611,99	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	29/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	17/12/24		92.203.255,00	0B06E506000117BD	105.743.150,68	48,750000	102.099.611,99	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	29/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	17/12/24		92.203.255,00	0B06E506000117BE	105.743.150,68	48,750000	102.099.611,99	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	29/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	17/12/24		92.203.255,00	0B06E506000117BF	105.743.150,68	48,750000	102.099.611,99	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	29/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	17/12/24		92.203.255,00	0B06E506000117C0	105.743.150,68	48,750000	102.099.611,99	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	29/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	17/12/24		92.203.255,00	0B06E506000117C2	105.743.150,68	48,750000	102.099.611,99	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	29/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	17/12/24		92.203.255,00	0B06E506000117C3	105.743.150,68	48,750000	102.099.611,99	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	30/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	18/12/24		92.116.920,00	0B070886000164B0	105.743.150,68	48,750000	101.967.104,23	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	30/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	18/12/24		92.116.920,00	0B070886000164B1	105.743.150,68	48,750000	101.967.104,23	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	30/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	18/12/24		92.116.920,00	0B070886000164B2	105.743.150,68	48,750000	101.967.104,23	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	30/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	18/12/24		92.116.920,00	0B070886000164B3	105.743.150,68	48,750000	101.967.104,23	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	30/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	18/12/24		92.116.920,00	0B070886000164B4	105.743.150,68	48,750000	101.967.104,23	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	30/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	18/12/24		92.116.920,00	0B070886000164B5	105.743.150,68	48,750000	101.967.104,23	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	30/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	18/12/24		92.116.920,00	0B070886000164B6	105.743.150,68	48,750000	101.967.104,23	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	30/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	18/12/24		92.116.920,00	0B070886000164B7	105.743.150,68	48,750000	101.967.104,23	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	30/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	18/12/24		92.116.920,00	0B070886000164B8	105.743.150,68	48,750000	101.967.104,23	0,42	0,27	0,27
TRD111126T10	TL	HAZINE	30/01/25		TRD111126T10	48,75		105.743.150,68	48,750000	18/12/24		92.116.920,00	0B070886000164B9	105.743.150,68	48,750000	101.967.104,23	0,42	0,27	0,27

KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU

KLU-PARA PİYASASI KATILIM (TL) FONU 31 Aralık 2024 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR																			
MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİMALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Taahhüt Sözleşmesi Satış																			
TRD141026T18	TL	HAZINE	15/01/25		TRD141026T18	48,50		105.447.945,21	48,500000	05/12/24		79.765.090,00	0B05348600011D4A	105.447.945,21	48,500000	103.689.158,80	0,42	0,27	0,27
TRD141026T18	TL	HAZINE	15/01/25		TRD141026T18	48,50		105.447.945,21	48,500000	05/12/24		79.765.090,00	0B05348600011D4B	105.447.945,21	48,500000	103.689.158,80	0,42	0,27	0,27
TRD141026T18	TL	HAZINE	15/01/25		TRD141026T18	48,50		105.447.945,21	48,500000	05/12/24		79.765.090,00	0B05348600011D4C	105.447.945,21	48,500000	103.689.158,80	0,42	0,27	0,27
TRD141026T18	TL	HAZINE	23/01/25		TRD141026T18	48,25		105.948.630,14	48,250000	09/12/24		79.492.785,00	0B05C4460001662D	105.948.630,14	48,250000	103.129.802,13	0,42	0,27	0,27
TRD141026T18	TL	HAZINE	23/01/25		TRD141026T18	48,25		105.948.630,14	48,250000	09/12/24		79.492.785,00	0B05C4460001662F	105.948.630,14	48,250000	103.129.802,13	0,42	0,27	0,27
TRD141026T18	TL	HAZINE	23/01/25		TRD141026T18	48,25		105.948.630,14	48,250000	09/12/24		79.492.785,00	0B05C44600016630	105.948.630,14	48,250000	103.129.802,13	0,42	0,27	0,27
TRD141026T18	TL	HAZINE	23/01/25		TRD141026T18	48,25		105.948.630,14	48,250000	09/12/24		79.492.785,00	0B05C44600016631	105.948.630,14	48,250000	103.129.802,13	0,42	0,27	0,27
TRD141026T18	TL	HAZINE	23/01/25		TRD141026T18	48,25		105.948.630,14	48,250000	09/12/24		79.492.785,00	0B05C44600016632	105.948.630,14	48,250000	103.129.802,13	0,42	0,27	0,27
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		100.906.164,38	47,250000	30/12/24		84.708.295,00	0B08B84600014CE6	100.906.164,38	47,250000	100.387.355,44	0,41	0,26	0,26
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		100.906.164,38	47,250000	30/12/24		84.708.295,00	0B08B84600014CE7	100.906.164,38	47,250000	100.387.355,44	0,41	0,26	0,26
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		100.906.164,38	47,250000	30/12/24		84.708.295,00	0B08B84600014CE8	100.906.164,38	47,250000	100.387.355,44	0,41	0,26	0,26
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		100.906.164,38	47,250000	30/12/24		84.708.295,00	0B08B84600014CE9	100.906.164,38	47,250000	100.387.355,44	0,41	0,26	0,26
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		100.906.164,38	47,250000	30/12/24		84.708.295,00	0B08B84600014CEA	100.906.164,38	47,250000	100.387.355,44	0,41	0,26	0,26
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		100.906.164,38	47,250000	30/12/24		84.708.295,00	0B08B84600014CEB	100.906.164,38	47,250000	100.387.355,44	0,41	0,26	0,26
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		100.906.164,38	47,250000	30/12/24		84.708.295,00	0B08B84600014CEC	100.906.164,38	47,250000	100.387.355,44	0,41	0,26	0,26
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		100.906.164,38	47,250000	30/12/24		84.708.295,00	0B08B84600014CEF	100.906.164,38	47,250000	100.387.355,44	0,41	0,26	0,26
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		100.906.164,38	47,250000	30/12/24		84.708.295,00	0B08B84600014CF0	100.906.164,38	47,250000	100.387.355,44	0,41	0,26	0,26
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		40.362.465,75	47,250000	30/12/24		33.883.320,00	0B08B84600014CF1	40.362.465,75	47,250000	40.154.942,17	0,16	0,11	0,11
TRD141026T18	TL	HAZINE	06/01/25		TRD141026T18	47,25		60.543.698,63	47,250000	30/12/24		50.824.975,00	0B08B84600014CF2	60.543.698,63	47,250000	60.232.413,26	0,25	0,16	0,16
TRD160228T14	TL	HAZINE	16/01/25		TRD160228T14	42,00		110.701.369,86	42,000000	15/10/24		98.617.195,00	0AFE0886000181A0	110.701.369,86	42,000000	109.020.032,61	0,57	0,29	0,29
TRD160228T14	TL	HAZINE	16/01/25		TRD160228T14	42,00		110.701.369,86	42,000000	15/10/24		98.617.195,00	0AFE0886000181A7	110.701.369,86	42,000000	109.020.032,61	0,45	0,28	0,29
TRD160228T14	TL	HAZINE	16/01/25		TRD160228T14	42,00		110.701.369,86	42,000000	15/10/24		98.617.195,00	0AFE0886000181A8	110.701.369,86	42,000000	109.020.032,61	0,45	0,28	0,29
TRD160228T14	TL	HAZINE	16/01/25		TRD160228T14	42,00		110.701.369,86	42,000000	15/10/24		98.617.195,00	0AFE0886000181AA	110.701.369,86	42,000000	109.020.032,61	0,45	0,29	0,29
TRD160228T14	TL	HAZINE	16/01/25		TRD160228T14	42,00		110.701.369,86	42,000000	15/10/24		98.617.195,00	0AFE0886000181B7	110.701.369,86	42,000000	109.020.032,61	0,45	0,28	0,29
TRD271032T15	TL	HAZINE	25/02/25		TRD271032T15	41,00		111.906.849,32	41,000000	11/11/24		39.974.260,00	0B01D44600015ACA	111.906.849,32	41,000000	105.673.823,73	0,43	0,28	0,28
TRD271032T15	TL	HAZINE	25/02/25		TRD271032T15	41,00		111.906.849,32	41,000000	11/11/24		39.974.260,00	0B01D44600015ACC	111.906.849,32	41,000000	105.673.823,73	0,43	0,28	0,28
TRD271032T15	TL	HAZINE	25/02/25		TRD271032T15	41,00		111.906.849,32	41,000000	11/11/24		39.974.260,00	0B01D44600015ACD	111.906.849,32	41,000000	105.673.823,73	0,43	0,28	0,28
TRD271032T15	TL	HAZINE	25/02/25		TRD271032T15	41,00		111.906.849,32	41,000000	11/11/24		39.974.260,00	0B01D44600015ACE	111.906.849,32	41,000000	105.673.823,73	0,43	0,28	0,28
TRD271032T15	TL	HAZINE	25/02/25		TRD271032T15	41,00		111.906.849,32	41,000000	11/11/24		39.974.260,00	0B01D44600015ACF	111.906.849,32	41,000000	105.673.823,73	0,43	0,28	0,28
TRD271032T15	TL	HAZINE	15/01/25		TRD271032T15	48,50		105.447.945,21	48,500000	05/12/24		140.976.645,00	0B05348600011D5F	105.447.945,21	48,500000	103.689.158,80	0,42	0,27	0,27
TRD271032T15	TL	HAZINE	15/01/25		TRD271032T15	48,50		105.447.945,21	48,500000	05/12/24		140.976.645,00	0B05348600011D60	105.447.945,21	48,500000	103.689.158,80	0,42	0,27	0,27
TRD271032T15	TL	HAZINE	21/01/25		TRD271032T15	48,50		106.245.205,48	48,500000	05/12/24		140.976.645,00	0B05348600011D66	106.245.205,48	48,500000	103.674.905,90	0,42	0,27	0,27
TRD271032T15	TL	HAZINE	21/01/25		TRD271032T15	48,50		53.122.602,74	48,500000	05/12/24		70.488.325,00	0B05348600011D67	53.122.602,74	48,500000	51.837.452,95	0,21	0,14	0,14
GRUP TOPLAMI							25.050.014.965,74			24.493.812.154,26							100,00	63,84	63,89
GRUP TOPLAMI							25.050.014.965,74			24.493.812.154,26							100,00	63,84	63,89
KİRA SERTİFİKALARI																			
Özel Sektör Kira Sertifikaları																			
TRDKTVK12513	TL	KUVEYT TURK VAKIF KATILIM	07/01/25		TRDKTVK12513	20,31		464.500.000,00	113,426100	31/12/24	50,624770		B08DC4600018780		119,669089	555.862.917,37	50,62	1,45	1,45
TRDWRK12548	TL		21/01/25		TRDWRK12548	10,85		500.000.000,00	101,617700	06/11/24	51,850763		B012046000179E0		108,464928	542.324.638,89	49,38	1,42	1,42
GRUP TOPLAMI							964.500.000,00			1.098.187.556,26							100,00	2,87	2,87
GRUP TOPLAMI							964.500.000,00			1.098.187.556,26							100,00	2,87	2,87
FON PORTFÖY DEĞERİ															38.263.090.448,23		100,00		