

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

**1 OCAK - 31 ARALIK 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Ak Portföy Para Piyasası (TL) Fonu'nun ("Fon") 1 Ocak - 31 Aralık 2023 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 2023 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2. Görüşün Dayanağı

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



3. Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

4. Kurucu Yönetiminin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

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

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

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

5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

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

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

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, tehditleri ortadan kaldırmak amacıyla atılan adımlar ile alınan önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

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



B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlölükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Fon'un 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Fon'un bağılı olduğu şemsiye fon iç tüzüğünün finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
2. TTK'nın 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Kurucu Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

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

Zeynep Uras, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 19 Nisan 2024

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....	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

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2023 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

	Dipnot referansları	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	17	3.243.898.628	2.240.534.658
Ters repo alacakları	5, 17	1.304.620.263	78.281.913
Diğer alacaklar	6	892.097	-
Finansal varlıklar	9	2.505.015.814	2.896.969.977
Toplam varlıklar		7.054.426.802	5.215.786.548
Yükümlülükler			
Repo borçları	5	-	4.177
Diğer borçlar	6	10.035.150	7.345.576
Toplam yükümlülükler		10.035.150	7.349.753
Toplam değeri/Net varlık değeri		7.044.391.652	5.208.436.795

Takip eden açıklama ve notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2023 TARİHİ
İTİBARIYLA KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz gelirleri	11	1.791.262.382	602.352.082
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar	11	(106.735.786)	26.356.065
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş (zarar)/kar	11	273.686.308	64.929.128
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12	1.994.879	112.921
Esas faaliyet gelirleri		1.960.207.783	693.750.196
Yönetim ücretleri	8	(100.420.721)	(57.473.649)
Saklama ücretleri	8	(1.787.442)	(1.275.244)
Denetim ücretleri	8	(32.306)	(15.048)
Kurul ücretleri	8	(1.289.074)	(795.466)
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	8	(6.588.739)	(2.072.848)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	12	(210.918)	(122.917)
Esas faaliyet giderleri		(110.329.200)	(61.755.172)
Esas faaliyet karı		1.849.878.583	631.995.024
Finansman giderleri		-	-
Net dönem karı		1.849.878.583	631.995.024
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		-	-
Diğer kapsamlı gelir		-	-
Toplam değerde/net varlık değerinde artış/(azalış)		1.849.878.583	631.995.024

Takip eden açıklama ve notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2023 TARİHİ İTİBARIYLA TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
1 Ocak itibarıyla toplam değeri/ net varlık değeri		5.208.436.795	3.385.965.416
Toplam değerinde/net varlık değerinde artış		1.849.878.583	631.995.024
Katılma payı ihraç tutarı	18	166.722.069.401	78.710.146.250
Katılma payı iade tutarı	18	(166.735.993.127)	(77.519.669.895)
31 Aralık itibarıyla toplam değeri/ net varlık değeri		7.044.391.652	5.208.436.795

Takip eden açıklama ve notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2023 TARİHİNDE
SONA EREN YILA AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
A. İşletme faaliyetlerden nakit akışları		2.123.743.467	(397.917.986)
Net dönem karı		1.849.878.583	631.995.024
Net dönem karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(1.637.458.653)	(549.256.695)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(1.911.144.961)	(614.185.823)
Gerçeğe uygun değer kayıpları/kazançları ile ilgili düzeltmeler		273.686.308	64.929.128
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		120.061.155	(1.083.008.397)
Alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(892.097)	25.156.076
Borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		2.685.397	(501.750)
Finansal varlıklardaki değişim		118.267.855	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		-	(1.107.662.723)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		332.481.085	(1.000.270.068)
Alınan faiz		1.791.262.382	602.352.082
B. Finansman faaliyetlerden nakit akışları:		(13.923.726)	1.190.476.355
Katılma payı ihraçlarından elde edilen nakit	18	166.722.069.401	78.710.146.250
Katılma payı iadeleri için ödenen nakit	18	(166.735.993.127)	(77.519.669.895)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) (A+B)		2.109.819.741	792.558.369
C. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		-	-
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (A+B+C)		2.109.819.741	792.558.369
D. Dönem başı nakit ve nakit benzeri değerleri	17	2.294.210.622	1.501.652.253
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri değerleri (A+B+C+D)	17	4.404.030.363	2.294.210.622

Takip eden açıklama ve notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

A. GENEL BİLGİLER

Ak Portföy Para Piyasası Fonu ("Fon") Ak Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından yönetilmektedir.

Ak Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 17 Şubat 2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 440689 sicil numarası altında kaydedilerek 23 Şubat 2015 tarih ve 8764 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Ak Portföy Yönetimi A.Ş. Para Piyasası Şemsiye Fonu içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Ak Portföy Para Piyasası Fonu'nun katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 29 Nisan 2015 tarihinde onaylanmıştır ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayı ile kurucusu Akbank T.A.Ş. olan Akbank T.A.Ş. B Tipi Şemsiye Fonu'na Bağlı Likit Alt Fonu (Beşinci Alt Fon) Ak Portföy Yönetimi A.Ş.'ye devrolmuştur.

Fon, Kanun hükümleri uyarınca tasarruf sahiplerinden fon katılma payı karşılığında toplanan nakitle tasarruf sahipleri hesabına, inançlı mülkiyet esaslarına göre işbu izahnamenin II. bölümünde belirlenen varlık ve haklardan oluşan portföyü işletmek amacıyla kurulan, katılma payları Şemsiye Fon'a bağlı olarak ihraç edilen ve tüzel kişiliği bulunmayan mal varlığıdır.

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

Kurucu:

Ak Portföy Yönetimi A.Ş.
Sabancı Center Hazine Binası Kat:1 34330 4.Levent-Beşiktaş/İstanbul

Yönetici:

Ak Portföy Yönetimi A.Ş.
Sabancı Center Hazine Binası Kat:1 34330 4.Levent-Beşiktaş/İstanbul

Saklayıcı Kurum:

İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.
Reşitpaşa Mahallesi, Borsa İstanbul Caddesi, No:4 Sarıyer 34467 İstanbul

Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Portföy Saklayıcısı)
Sabancı Center Kule 2 Kat:6-7 34330 4.Levent-Beşiktaş/İstanbul

Fon süresi

Fon içtüzüğünün 8 Nisan 2013 tarihinde Türkiye Ticaret Sicili'ne tescil edilmesiyle süresiz olarak kurulmuştur.

Menkul kıymetlerin sigorta tutarı

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

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER (Devamı)

A. GENEL BİLGİLER (Devamı)

Fon toplam gider kesintisi

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00419'undan (yüzbindedörtvirgüldokuz) [yıllık yaklaşık %1,53 (yüzdebirvirgülelliüç)] oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecektir.

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.

Finansal tabloların onaylanması

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloları 19 Nisan 2024 tarihinde Kurucu'nun Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

B. FON'UN YÖNETİM STRATEJİSİ

Fon'un yatırım stratejisi çerçevesinde, fon toplam değerinin tamamı devamlı olarak vadesine en fazla 184 gün kalmış likiditesi yüksek para ve sermaye piyasası araçlarına yatırılır ve fon portföyünün günlük olarak hesaplanan ağırlıklı ortalama vadesi 45 günü aşamaz. Fon portföyüne vadeye kalan gün sayısı hesaplanamayan varlıklar dahil edilemez.

Fon, yabancı para ve sermaye piyasası araçlarına da yatırım yapabilir.

Kurucu, fonun katılma payı sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde temsili, yönetimi, yönetiminin denetlenmesi ile faaliyetlerinin içtüzük ve izahname hükümlerine uygun olarak yürütülmesinden sorumludur. Kurucu fona ait varlıklar üzerinde kendi adına ve fon hesabına mevzuat ve içtüzüğe uygun olarak tasarrufla bulunmaya ve bundan doğan hakları kullanmaya yetkilidir. Fonun faaliyetlerinin yürütülmesi esnasında portföy yöneticiliği hizmeti de dahil olmak üzere dışarıdan hizmet alınması, Kurucunun sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.

Fon portföyü, kolektif portföy yöneticiliğine ilişkin PYŞ Tebliği'nde belirtilen ilkeler ve fon portföyüne dahil edilebilecek varlık ve haklara ilişkin Tebliğ'de yer alan sınırlamalar çerçevesinde yönetilir.

Fon portföyü, kolektif portföy yöneticiliğine ilişkin PYŞ Tebliği'nde belirtilen ilkeler ve fon portföyüne dahil edilebilecek varlık ve haklara ilişkin Tebliğ'de yer alan sınırlamalar çerçevesinde yönetilir.

Borsa dışı işlemlerin yapılması halinde en geç işlem tarihini takip eden işgünü içinde işlemin tutarı, faizi, tarihi ve karşı taraf ile geri ödeneceği tarih KAP'ta açıklanır ve Kurula bildirilir.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. SUNUMA İLİŞKİN GENEL ESASLAR

(a) Uygulanan muhasebe standartları ve TFRS'ye uygunluk beyanı

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

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

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

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

(b) Yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar

Fon, Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) veya Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile uyumlu finansal tablolar hazırlanırken standartlardaki değişiklikler ve yorumlar dipnotlarda aşağıdaki şekilde gösterilmelidir;

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS'nin başlığı,
- b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- e) varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyretilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

a. 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.
- **TMS 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu;** Geçici istisna, Aralık 2023 yıl sonu için geçerli olup açıklama gereksinimleri 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren başlayan muhasebe dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilir. Bu değişiklikler, şirketlere Asgari Vergi Uygulama Kılavuzu uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesi konusunda geçici bir kolaylık sağlar. Ayrıca değişiklikler, etkilenen şirketler için açıklama gereksinimlerini de içerir.
- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

b. 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

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

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

- **TMS 7 ve TFRS 7 ‘deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)’nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanittir.
- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- **TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
 - **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

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

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

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Fon’un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Fon, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosunu ise 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Gerek görüldüğü takdirde cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmektedir.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN GENEL ESASLAR (Devamı)

(d) Netleştirme/mahsup

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

(e) Raporlama para birimi

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

B. MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER

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

C. MUHASEBE TAHMİNLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER VE HATALAR

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Fon’un dönem içinde muhasebe tahminlerinde bir değişiklik olmamıştır.

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

(a) Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve Borsa Para Piyasasından alacaklardan oluşmaktadır. Vadeli İşlemler ve Opsiyon Piyasası (“VİOP”) işlemleri için teminat olarak verilen ve bilanço tarihi itibarıyla açık bulunan işlemlerin değerlemesi sonucu hesaplanan tutarlar teminata verilen nakit ve nakit benzerleri hesabında muhasebeleştirilmektedir (Dipnot 17).

(b) Repo ve ters repo alacakları

Geri almak kaydıyla satılan menkul kıymetler (“repo”) finansal tablolara yansıtılır ve karşı tarafa olan yükümlülük “Repo borçları” hesabına kaydedilir. Geri satmak kaydıyla alınan menkul kıymetler (“ters repo”), satış ve geri alış fiyatı arasındaki farkın iç iskonto oranı yöntemine göre döneme isabet eden kısmının ters repoların maliyetine eklenmesi suretiyle “Ters repo alacakları” hesabına ters repo alacakları olarak kaydedilir (Dipnot 5).

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(c) Finansal varlıklar

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

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

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

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar ilk olarak kayda alınmalarında gerçeğe uygun değerleri kullanılmakta ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerindeki değişiklik sonucu ortaya çıkan kar veya zarar gelir tablosunda "Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar" hesabına dahil edilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıkları elde tutarken kazanılan faizler, faiz geliri olarak finansal tablolara yansıtılmaktadır. Temettü gelirleri ise ayrı olarak, temettü gelirleri şeklinde finansal tablolarda gösterilmektedir.

İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar:

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

Beklenen kredi zarar karşılığının ölçümü

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

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

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

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(d) Takas alacakları ve borçları

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

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

(e) Finansal yükümlülükler ve diğer finansal yükümlülükler

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

(f) Kur değişiminin etkileri

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

(g) İlişkili taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda Fon ve Kurucunun sermayesinde pay sahibi olan gerçek ve tüzel kişi ortaklar, ortaklardan doğrudan veya dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisi içinde bulunduğu iştirakleri ve bağlı ortaklıkları dışındaki kuruluşlar, faaliyetlerinin planlanması, yürütülmesi ve denetlenmesi ile doğrudan veya dolaylı olarak yetkili ve sorumlu olan, yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yönetici personel, bu kişilerin yakın aile üyeleri ve bu kişilerin doğrudan veya dolaylı olarak kontrolünde bulunan şirketler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmektedir. İlişkili taraflarla olan işlemler finansal tablo dipnotlarında açıklanır (Dipnot 4).

(h) Fon payları, birim pay değeri ve net varlık değeri

Fon payları, temsil ettiği değer tam olarak nakden ödenmesi şartıyla katılımcının bireysel emeklilik hesabına aktarılmaktadır.

Fonun pay değeri, net varlık değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesiyle elde edilmektedir.

Her iş günü sonu itibarıyla hesaplanan pay değeri, müteakip işgünü duyurulmaktadır. Fon Net Varlık Değeri", "Fon Portföy Değeri"ne varsa diğer varlıkların eklenmesi ve borçların (Kurucu tarafından kuruluş işlemleri için verilen avans hariç) düşülmesi suretiyle bulunur.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(i) Temettü gelirleri

Fon portföyünde bulunan hisse senetlerinin kâr payları, kâr payı dağıtım tarihinin başlangıç gününde, tahsil edilmesine bakılmaksızın, temettü geliri olarak muhasebeleştirilmektedir.

(j) Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar, dönem karına ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar. Fon, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir (Dipnot 16).

(k) Vergi karşılığı

193 Sayılı Gelir Vergisi Kanunu’nun (“GVK”) 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 değişiklik tarihinden 1 Ekim 2006 tarihine kadar %10, 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren %0 olarak değiştirilmiştir.

(l) Gelir/giderin tanınması

Fon menkul kıymetlerinin dönem sonu itibarıyla aşağıdaki değerleme ilkelerine göre değerlendirilmesi sonucunda ortaya çıkan değerlendirme farkları, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna “Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar” hesabına kaydedilir.

Bilançoda bulunan finansal varlıkların, alım ve satımı, Fon paylarının alım ve satımı, fonun gelir ve giderleri ile Fonun diğer işlemleri yapıldıkları gün itibarıyla muhasebeleştirilir. Fon’dan satılan bir menkul kıymet satış günü değeri (alış bedeli ve satış gününe kadar oluşan değer artış veya azalışları toplamı) üzerinden “Finansal varlıklar” hesabına alacak/borç kaydedilir. Satış günü değeri, ortalama bir değer olup; “Finansal varlıklar” hesabının borç bakiyesinin, ilgili menkul kıymetin birim sayısına bölünmesi suretiyle hesaplanır. Satış tutarı ile satış günü değeri arasında bir fark oluştuğu takdirde bu fark “Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar” hesabına kaydolunur. Satılan menkul kıymete ilişkin Fon’un muhasebe kayıtlarında bulunan “Fon payları değer artış/azalış” hesabının bakiyesinin ortalamasına göre satılan kısma isabet eden tutar ise, bu hesaptan çıkarılarak “Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar” hesaplarına aktarılır.

Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası’ndaki (“VİOP”) işlemler için teminat olarak verilen tutar her gün itibarıyla açık olan pozisyon rayiç değeri de dikkate alınarak değerlendirilmekte ve ilgili tutarlar kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar” kaleminde muhasebeleştirilmektedir. İlgili teminat tutarı ise bilançoda “Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri” hesabına kaydedilir.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(m) Nakit akış tablosu

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

(n) Katılma payları

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

(o) Uygulanan değerlendirme ilkeleri

Portföydeki varlıkların değeri aşağıdaki esaslara göre tespit edilir:

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

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

- 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.

Fon'un diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Şu kadar ki, Fon'un yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.

E. ÖNEMLİ MUHASEBE TAHMİN VE VARSAYIMLARI

Fon, finansal tablolarının işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlamıştır.

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan koşullu varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahminler yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Fon portföyündeki varlıkların değerlendirme ilkeleri 2.D.o no'lu dipnotta açıklanmıştır.

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Fon'un ana faaliyet konusu katılma belgesi sahipleri hesabına, riskin dağıtılması ve inançlı mülkiyet esaslarına göre sermaye piyasası araçlarından ve diğer kıymetli madenlerden oluşan portföyü işletmek ve hizmet sunduğu bölge Türkiye olduğundan 31 Aralık 2023 ve 2022 tarihi itibarıyla Fon'un faaliyet bölümü bulunmamaktadır.

4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

- a) 31 Aralık 2023 ve 2022 tarihlerinde ilişkili taraflarla olan bakiyeler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve nakit benzerleri		
Akbank T.A.Ş. - Vadeli Mevduat	111.562.654	287.065.420
	111.562.654	287.065.420

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Borçlar (Dipnot 6)		
Ak Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon yönetim ücreti	9.526.583	7.003.804
	9.526.583	7.003.804
	1 Ocak -	1 Ocak -
	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Esas faaliyet gelirleri		
Akbank T.A.Ş. - Mevduat faiz gelirleri	79.027.079	27.798.978
	79.027.079	27.798.978
	1 Ocak -	1 Ocak -
	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Esas faaliyet giderleri		
Ak Portföy Yönetimi A.Ş.- Fon yönetim ücreti	100.420.721	57.473.649
Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Aracılık Komisyonu)	4.805.654	1.448.935
	105.226.375	58.922.584

5 - TERS REPO ALACAKLARI VE REPO BORÇLARI

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Alacaklar		
Ters repo sözleşmelerinden alacakları	1.304.620.263	78.281.913
	1.304.620.263	78.281.913

31 Aralık 2023 itibarıyla ters repo sözleşmelerinden alacakları 1.304.620.263 TL olup faiz oranı %43,26'dır. (31 Aralık 2022 78.281.913 TL olup faiz oranı %22,00).

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Borçlar		
Repo borçları	-	4.177
	-	4.177

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6 - ALACAK VE BORÇLAR

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Alacaklar		
Diğer alacakları	892.097	-
	892.097	-
Borçlar		
Ödenecek fon yönetim ücretleri	9.526.583	7.003.804
Ödenecek saklama ücreti	96.322	68.579
Ödenecek denetim ücreti	14.693	8.248
Repo borçları	-	4.177
Diğer borçlar	397.552	264.945
	10.035.150	7.349.753

Fon'un 31 Aralık 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla şüpheli alacağı bulunmamaktadır.

7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Karşılıklar bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının muhtemel olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabildiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir. Tutarın yeterince güvenilir olarak ölçülemediği ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için fondan kaynak çıkmasının muhtemel olmadığı durumlarda söz konusu yükümlülük "Koşullu" olarak kabul edilmektedir. 31 Aralık 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla karşılık, koşullu varlık ve borç bulunmamaktadır.

8 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Yönetim ücretleri (*)	100.420.721	57.473.649
Aracılık ve komisyon giderleri (**)	6.588.739	2.072.848
Saklama ücretleri	1.787.442	1.275.244
Kurul kayıt ücreti	1.289.074	795.466
Denetim ücretleri	32.306	15.048
	110.118.282	61.632.255

(*) Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00419'undan (yüzbindedörtvirgüldokuz) [yıllık yaklaşık % 1,53)] oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecektir.

(**) İlgili yıl içerisinde geçerli olan Fon izahnamesinde açıklanan 1 Ocak - 31 Aralık 2023 ve 2022 tarihleri arasında geçerli olan komisyon oranları üzerinden ilgili kurumlara ödenen aracılık giderlerinden oluşmaktadır.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (Devamı)

Bağımsız denetçi/bağımsız denetim kuruluşundan alınan hizmetlere ilişkin ücretler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti (*)	32.250	14.224
	32.250	14.224

(*) Tutarlar KDV hariçtir.

9 - FİNANSAL VARLIKLAR

Finansal varlıklar

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		
Devlet tahvilleri	28.137.381	68.585.968
Özel sektör tahvilleri	335.845.758	333.118.433
Özel Sektör Kira Sertifikaları	189.749.019	122.605.648
Finansman bonusu	1.785.742.707	2.344.340.625
Kamu kesimi kira sertifikaları	94.101.413	6.710.735
Varlığa dayalı menkul kıymet	71.439.535	21.608.568
	2.505.015.814	2.896.969.977

31 Aralık 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2023			31 Aralık 2022		
	Nominal	Piyasa değeri	Faiz oranı (%)	Nominal	Piyasa değeri	Faiz oranı (%)
Devlet tahvilleri	26.802.000	28.137.381	47,83	69.910.000	68.585.968	11,85
Özel sektör tahvilleri	274.440.000	335.845.758	65,63	327.430.000	333.118.433	16,48
Özel Sektör Kira Sertifikaları	175.850.000	189.749.019	95,68	119.860.000	122.605.648	21,87
Finansman bonusu	1.846.250.000	1.785.742.707	54,53	2.401.240.000	2.344.340.625	24,09
Kamu kesimi kira sertifikaları	87.220.000	94.101.413	-	6.300.000	6.710.735	3,94
Varlığa dayalı menkul kıymet	81.127.142	71.439.535	51,00	22.200.000	21.608.568	25,73
	2.505.015.814			2.896.969.977		

31 Aralık 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla, teminata verilen finansal varlıklar bulunmamaktadır.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

10 - FİYAT RAPORUNDAKİ VE FİNANSAL DURUM TABLOSUNDAKİ TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ MUTABAKATI

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Fiyat raporundaki toplam değer/net varlık değeri	7.044.391.652	5.208.436.795
Fiyat raporu üzerine verilen düzeltmelerin etkisi	-	-
Finansal durum tablosundaki toplam değer/net varlık değeri	7.044.391.652	5.208.436.795

11 - HASILAT

	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Faiz gelirleri	1.791.262.382	602.352.083
-Mevduat TL	802.218.803	230.750.833
-Finansman Bonosu	285.046.245	187.537.186
-BPP	178.229.669	62.391.288
-Tahvil Kamu Kesimi	37.354.962	54.288.869
-Ters Repo	321.834.874	39.506.353
-Tahvil Özel Kesim	163.398.530	27.877.480
-Diğer	3.179.299	74
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş (zarar)/kar (106.735.786)		26.356.065
-Menkul Kıymet Satış Karları	987.314	338.971
-Gerçekleşen Değer Artışları	224.640.256	59.576.292
-Menkul Kıymet Satış Zararları	(327.326.570)	(32.935.007)
-Gerçekleşen Değer Azalışları	(5.036.786)	(624.190)
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş (zarar)/kar	273.686.308	64.929.128
- Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Değer Artış/(Azalışları)	273.686.308	64.929.128
	1.958.212.904	693.637.276

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

12 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

1 Ocak - 31 Aralık 2023 ve 1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirleri bulunmamaktadır.

	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Diğer gelirler (*)	1.994.879	112.921
	1.994.879	112.921

(*) 1 Ocak - 31 Aralık 2023 ve 2022 hesap dönemleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde yönetim ücreti kurucu iadesi gelirleri bulunmaktadır.

	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Diğer giderler (*)	210.918	122.917
	210.918	122.917

(*) 1 Ocak - 31 Aralık 2023 ve 2022 hesap dönemleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde tescil ve ilan giderleri, vergi ödemeleri, lisans giderleri, noter harç ücretleri, SMMM hizmet gideri ve diğer giderler bulunmaktadır.

13 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

31 Aralık 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla kur değişiminin etkileri dipnot 19’da açıklanmıştır.

14 - TÜREV ARAÇLAR

Fon’un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla türev finansal aracı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

15 - FİNANSAL ARAÇLAR

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

Gerçeğe uygun değerleri tahmin edilmesi pratikte mümkün olan finansal enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

a. Finansal varlıklar:

Bankalardan alacaklar ve diğer finansal varlıklar dahil olmak üzere maliyet bedeli ile gösterilen finansal aktifler bu finansal tablolarda iskontolu değerleri ile kayıtlara alınmaktadır.

Menkul kıymetlerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

b. Finansal yükümlülükler:

Kısa vadeli olmaları sebebiyle parasal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

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

	31 Aralık 2023		31 Aralık 2022	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
Nakit ve nakit benzerleri	3.243.898.628	3.243.898.628	2.240.534.658	2.240.534.658
Ters repo alacakları	1.304.620.263	1.304.620.263	78.281.913	78.281.913
Finansal varlıklar	2.505.015.814	2.505.015.814	2.896.969.977	2.896.969.977
Takas alacakları	-	-	-	-
Diğer alacaklar	892.097	892.097	-	-
Takas borçları	-	-	-	-
Repo borçları	-	-	4.177	4.177
Diğer borçlar	10.035.150	10.035.150	7.345.576	7.345.576

Fon'un portföyündeki varlıkların kayıtlı değer ölçümünde Tebliğ'in 9. maddesinde belirtilen değerlendirme ilkeleri esas alınmıştır (Dipnot 2.D.o).

Nakit ve nakit benzerleri ile diğer alacak ve borçların kısa vadeli olmaları sebebiyle gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

15 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

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 (Dipnot 2.D.o).
- 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 veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

31 Aralık 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Devlet tahvilleri	28.137.381	-	-
Özel sektör tahvili	335.845.758	-	-
Özel Sektör Kira Sertifikaları	189.749.019	-	-
Finansman bonusu	1.785.742.707	-	-
Kamu kesim kira sertifikaları	94.101.413	-	-
Varlığa dayalı menkul kıymet	71.439.535	-	-
	2.505.015.814	-	-

31 Aralık 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Devlet tahvilleri	68.585.968	-	-
Özel sektör tahvili	333.118.433	-	-
Özel Sektör Kira Sertifikaları	122.605.648	-	-
Finansman bonusu	2.344.340.625	-	-
Kamu kesim kira sertifikaları	6.710.735	-	-
Varlığa dayalı menkul kıymet	21.608.568	-	-
	2.896.969.977	-	-

16 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

17 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve nakit benzerleri		
Bankalardaki mevduatlar	2.283.034.046	2.140.275.161
Vadeli mevduat/Katılım hesabı (*)	2.225.068.684	2.140.274.456
Vadesiz mevduat	57.965.362	705
Borsa para piyasası alacakları (**)	960.864.582	100.259.497
	3.243.898.628	2.240.534.658

(*) 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Fon'un vadeli mevduatların ortalama faizi 43,66'dır. (31 Aralık 2022: vadeli mevduatların ortalama faizi %24,96'tür).

(**) 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, borsa para piyasası alacaklarından vadesi 1 aydan kısa olup, ağırlıklı ortalama faiz oranı 42,50'dir. (31 Aralık 2022: vadesi 1 aydan kısa olup, faiz oranı %27,01'dir).

Fon'un 31 Aralık 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler hazır değerler ile ters repo alacakları toplamından faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve nakit benzerleri	3.243.898.628	2.240.534.658
Ters repo alacakları (Dipnot 5)	1.304.620.263	78.281.913
Faiz tahakkukları (-)	(144.488.528)	(24.605.949)
Nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri	4.404.030.363	2.294.210.622

18 - TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla toplam değeri/net varlık değeri	5.208.436.795	3.385.965.416
Toplam değeri / net varlık değerinde artış	1.849.878.583	631.995.024
Katılma payı ihraç tutarı	166.722.069.401	78.710.146.250
Katılma payı iade tutarı	(166.735.993.127)	(77.519.669.895)
31 Aralık itibarıyla toplam değeri/net varlık değeri	7.044.391.652	5.208.436.795

Birim pay değeri

Fon toplam değeri (TL)	7.044.391.652	5.208.436.795
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	1.616.610.347	1.578.529.601
Birim pay değeri (TL)	4,357507	3,299550

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

18 - TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (Devamı)

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla (Adet)	1.578.529.601	1.211.929.929
Dönem içinde satılan fon payları sayısı (Adet)	44.279.761.719	25.687.055.392
Dönem içinde geri alınan fon payları sayısı (Adet)	(44.241.680.973)	(25.320.455.720)
31 Aralık itibarıyla dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	1.616.610.347	1.578.529.601

Fon'a ait menkul kıymetler Takasbank, katılma belgeleri ise Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. "MKK" nezdinde saklamada tutulmaktadır. Yapılan saklama sözleşmesine istinaden menkul kıymetler Takasbank güvencesi altındadır.

19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ

Fon portföyündeki finansal varlık ve yükümlülüklerden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Fon'un yönetim stratejisi Dipnot 1'de açıklanmıştır.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

i. Kredi riskine ilişkin açıklamalar

Fon'un kredi riski esas olarak finansal varlıklarından doğabilmektedir. Fon'un portföyünde bulunabilecek finansal varlıklar SPK düzenlemeleri ve bağlı olduğu şemsiye fon iç tüzüğü hükümlerine göre belirlenmektedir.

Kredi riski, finansal aracın taraflarından birinin yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle diğer tarafta finansal bir kayıp/zarar meydana gelmesi riski olarak tanımlanmaktadır. Fon'un kredi riski temel olarak borçlanma araçlarına yaptığı yatırımlardan kaynaklanmaktadır.

Portföy yöneticisi kredi kalitesini finansal varlıkların ratinglerine ve teminatlarına bakarak izlemektedir. Ratingi olmayan finansal varlıklarda, portföy yöneticisi kendi iç araştırmalarına dayanarak ratinglendirme yapmaktadır. Portföy yöneticisi finansal varlıklara ilişkin finansal göstergeleri inceler. 31 Aralık 2023 ve 2022 tarihinde portföyde bulunan finansal varlıkların değer düşüklüğüne uğrama riskinin az olduğu değerlendirilmektedir.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

31 Aralık 2023	Bankalardaki Mevduat		Ters Repo Alacakları		Finansal Yatırımlar	Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		İlişkili Taraf	Diğer Taraf
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	111.562.654	3.132.335.974		1.304.620.263	2.505.015.814	-	892.097
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-		-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	111.562.654	3.132.335.974		1.304.620.263	2.505.015.814	-	892.097
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-		-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri							
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-		-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-		-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-		-	-	-	-

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2022	Bankalardaki Mevduat		Ters Repo Alacakları		Finansal Yatırımlar	Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		İlişkili Taraf	Diğer Taraf
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski	287.065.420	1.953.469.238	-	78.281.913	2.896.969.977	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	287.065.420	1.953.469.238	-	78.281.913	2.896.969.977	-	-
D. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri							
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

ii. Likidite riskine ilişkin açıklamalar

Likidite riski, Fon'un net fonlama yükümlülüklerini yerine getirememe ihtimalidir. Fon yükümlülüklerinin tümü kısa vadeli olup defter değeri sözleşme uyarınca yapılacak nakit çıkışlar toplamını göstermektedir.

Fon'un türev finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır. Türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerin 31 Aralık 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla indirgenmemiş nakit akımlarının sözleşme sürelerine göre kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2023	Defter değeri	1 aya kadar	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl üzeri	Vadesiz	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
Repo borçları		-	-	-	-	-	-	
Diğer borçlar	10.035.150	10.035.150	-	-	-	-	-	10.035.150
Toplam yükümlülükler	10.035.150	10.035.150	-	-	-	-	-	10.035.150
31 Aralık 2022	Defter değeri	1 aya kadar	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl üzeri	Vadesiz	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
Repo borçları	4.177	4.177	-	-	-	-	-	4.177
Diğer borçlar	7.345.576	7.345.576	-	-	-	-	-	7.345.576
Toplam yükümlülükler	7.349.753	7.349.753	-	-	-	-	-	7.349.753

AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

19 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

iii. Piyasa riskine ilişkin açıklamalar

Döviz pozisyonu riski;

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. Fon'un 31 Aralık 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

Faiz oranı riski;

Faiz oranı değişikliklerinin Fon varlık ve yükümlülüklerine etkisi faiz oranı riski ile ifade edilir. Bu risk, faiz değişimlerinden etkilenen varlıkları aynı tipte yükümlülüklerle karşılamak suretiyle yönetilmektedir.

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Sabit faizli finansal araçlar		
Nakit ve nakit benzerleri	2.225.068.684	2.140.274.456
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:	434.180.744	449.178.630
Ters repo sözleşmelerinden alacaklar	244.431.724	72.260.227
Borsa Para Piyasası'ndan alacaklar	960.864.582	100.259.497
Değişken faizli finansal araçlar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:	1.772.171.992	2.526.073.259
Ters repo sözleşmelerinden alacaklar	1.304.620.257	6.021.686

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla TL para cinsinden olan faiz 100 baz puan yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı değişken faizli finansal araçların vergi öncesi karı (30.767.922) TL azalacak veya 30.767.922 TL artacaktı (31 Aralık 2022: karı 25.320.949 TL azalacak veya 25.320.949 TL artacaktı).

Fiyat riski

Fon'un finansal durum tablosunda 31 Aralık 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı hisse senetleri bulunmadığından, fiyat riski bulunmamaktadır.

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

- (i) 31 Aralık 2023 itibarıyla Fon portföyünde gelir ortaklığı senetleri bulunmamaktadır
- (ii) 2023 yılı içerisinde Fon'un aldığı bedelsiz hisse senetleri veya temettü ödemeleri bulunmamaktadır

.....

AK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

**1 OCAK - 31 ARALIK 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT
PORTFÖY DAĞILIM RAPORU VE PAY FİYATININ
HESAPLANMASINA DAYANAK TEŞKİL EDEN
PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU VE TOPLAM DEĞER/
NET VARLIK DEĞERİ TABLOSUNU İÇEREN
FİYAT RAPORLARININ MEVZUATA UYGUN OLARAK
HAZIRLANMASINA İLİŞKİN RAPOR**



AK PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU

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

Ak Portföy Para Piyasası (TL) Fonu'nun ("Fon") Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil Eden 31 Aralık 2023 itibarıyla hazırlanan Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Standartlarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Ak Portföy Para Piyasası (TL) Fonu'nun Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil Eden 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporları 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Standartlarına İlişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

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

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

Zeynep Uras, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 19 Nisan 2024

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

İÇİNDEKİLER	SAYFA
I- FONU TANITICI BİLGİLER.....	1
II- FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	2-3
III- FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI.....	4-10
IV- TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU.....	11
V- YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER.....	12
VI- DİĞER AÇIKLAMALAR.....	13
VII- PORTFÖYDEN SATIŞLAR.....	14
VIII- İTFALAR.....	15
IX- PORTFÖYE ALIŞLAR.....	16
X- FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI.....	17

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FONU TANITICI BİLGİLER

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

A. FONUN ADI:

Ak Portföy Para Piyasası Fonu

B. KURUCUNUN ÜNVANI:

Ak Portföy Yönetimi A.Ş.

C. YÖNETİCİNİN ÜNVANI:

Ak Portföy Yönetimi A.Ş.

D. FON TUTARI:

Fonun tutarı 40.000.000 TL'dir.

E. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ:

Fonun toplam değeri 7.044.391.652 TL'dir.

F. KATILMA PAYI SAYISI:

Fonun katılma payı sayısı 1.616.610.347 adettir.

G. FONUN KURULUŞ TARİHİ:

Fon 8 Nisan 2013 tarihinde kurulmuştur.

H. FONUN SÜRESİ:

Süresizdir.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

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

A. YIL SONU KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun yıl sonu katılma payı fiyatı 4,357507 TL'dir.

B. ÖNCEKİ YIL KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun önceki yıl katılma payı fiyatı 3,29955 TL'dir.

C. YILLIK KATILMA PAYI FİYATI ARTIŞ ORANI:

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı %32,06'dır.

D. YILBAŞINA GÖRE FİYAT ARTIŞ ORANI:

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı %32,06'dır.

E. YILLIK ORTALAMA PORTFÖYDEKİ MENKUL KIYMETLER YÜZDESİ:

Devlet Tahvili	0.38
Kira Sertifikaları	3.18
Özel Sektör Tahvili	4.83
Katılım Hesabı	5.51
TPP-TPP Borçlanma	16.20
Repo-Trepo	18.99
Finansman Bonusu	23.35
Mevduat	27.56

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

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

F. YILLIK ORTALAMA TEDAVÜL ORANI:

Yıllık ortalama tedavül oranı %40,42'dir.

G. YILLIK ORTALAMA PORTFÖY DEVİR HIZI:

Yıllık ortalama portföy devir hızı %0,07'dir.

H. PORTFÖYÜN ORTALAMA VADESİ:

Portföyün ortalama vadesi 35,90'dır.

I. KATILMA PAYI İHRAÇLARINDAN KAYNAKLANAN NAKİT GİRİŞLERİ:

Katılma payı ihraçlarından kaynaklanan nakit girişleri 166.722.069.401 TL'dir.

J. KATILMA PAYI İADELERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT ÇIKIŞLARI:

Katılma payı iadelerinden kaynaklanan nakit çıkışları 166.735.993.127 TL'dir.

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Döviz	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Repo Teminat	Borsa Sözleşme No	Net	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup (%)	Toplam (%)			
	Cinsi						Ödeme Sayısı						Dönüş Tutarı							
BORÇLANMA SENETLERİ																				
Devlet Tahvili																				
TRT170724T14	TL	HAZİNE	17.07.2024	-	TRT170724T14	0.00	-	13,500,000.00	179.734000	22.11.2023	42.623875	-	0ACFC4C600011DF2	-	109.040733	14,720,498.99	0.59	0.21		
TRT060825T15	TL	HAZİNE	6.08.2025	-	TRT060825T15	99.45	-	5,000,000.00	104.468700	11.07.2023	18.890098	-	773753004214650135	-	103.712391	5,185,619.55	0.21	0.07		
TRT200526T19	TL	HAZİNE	20.05.2026	-	TRT200526T19	99.50	-	5,000,000.00	103.648900	29.12.2023	50.338786	-	780561747147822930	-	103.996923	5,199,846.17	0.21	0.07		
TRT190826T19	TL	HAZİNE	19.08.2026	-	TRT190826T19	0.00	-	2,000.00	100.521500	13.09.2023	49.007378	-	0AC6114600010792	-	105.487223	2,109.74	0.00	0.00		
TRT130928T12	TL	HAZİNE	13.09.2028	-	TRT130928T12	87.00	-	3,300,000.00	91.972300	29.12.2023	21.882914	-	780561747147823794	-	91.797188	3,029,307.19	0.12	0.04		
GRUP TOPLAMI								26,802,000.00										28,137,381.64	1.13	0.39
Özel Sektör																				
Finansman Bonosu																				
TRFDBNK12419	TL	DOĞAN YAT.BANKASI	4.01.2024	-	TRFDBNK12419	97.11	-	11,200,000.00	97.106000	5.12.2023	42.944796	-	779611769101441039	-	99.706769	11,167,158.14	0.45	0.16		
TRFAYGZ12419	TL	AYGAZ	5.01.2024	-	TRFAYGZ12419	99.76	-	10,500,000.00	115.006900	5.12.2023	42.170447	-	779611769101441076	-	118.950446	12,489,796.85	0.50	0.18		
TRFHEKT12411	TL	HEKTS	5.01.2024	-	TRFHEKT12411	0.00	-	9,000,000.00	96.811600	20.12.2023	46.493679	-	0AD3D946000167FB	-	99.582450	8,962,420.50	0.36	0.13		
TRFSH1R12416	TL	TRCAS	5.01.2024	-	TRFSH1R12416	0.00	-	18,250,000.00	137.663400	8.11.2023	42.982066	-	0ACDF106000166E2	-	118.234508	21,577,797.62	0.86	0.31		
TRFTCZB12416	TL	TC ZIRAAT BANKASI	5.01.2024	-	TRFTCZB12416	98.52	-	13,000,000.00	97.915200	21.12.2023	43.770776	-	780245362676949520	-	99.602927	12,948,380.56	0.52	0.19		
TRFISFN12420	TL	İŞ LEASING	8.01.2024	-	TRFISFN12420	94.16	-	4,000,000.00	89.963200	19.12.2023	30.300177	-	777672780345840168	-	99.493698	3,979,747.94	0.16	0.06		
TRFSLEC12412	TL	SELEC	12.01.2024	-	TRFSLEC12412	0.00	-	75,400,000.00	115.571800	29.12.2023	40.435898	-	0AD51CC6000125E8	-	117.243278	88,401,431.53	3.53	1.26		
TRFAKYM12419	TL	'ATIRIM MENKUL DEGERLER A.S.	15.01.2024	-	TRFAKYM12419	99.89	-	3,500,000.00	109.573900	21.12.2023	39.153373	-	780245362676949490	-	110.670731	3,873,475.58	0.15	0.05		
TRFVFAS12412	TL	VAKIF FAKTORING A.Ş.	16.01.2024	-	TRFVFAS12412	41.00	-	15,000,000.00	93.686000	17.11.2023	48.790468	-	-	-	98.380239	14,757,035.81	0.59	0.21		
TRFFFKR12416	TL	QNB FINANS LEASING	17.01.2024	-	TRFFFKR12416	94.47	-	30,000,000.00	91.754000	8.11.2023	34.569256	-	778543318677151099	-	98.706915	29,612,074.53	1.18	0.42		
TRFDBNK12427	TL	DOĞAN YAT.BANKASI	18.01.2024	-	TRFDBNK12427	94.32	-	3,750,000.00	94.320100	23.11.2023	46.399138	-	779136780078239887	-	98.240369	3,684,013.85	0.15	0.05		
TRFISFN12412	TL	İŞ LEASING	30.01.2024	-	TRFISFN12412	93.40	-	27,000,000.00	90.118600	27.10.2023	29.996880	-	778069154287669896	-	97.937225	26,443,050.77	1.06	0.38		
TRFHALK12416	TL	HALK YATIRIM	31.01.2024	-	TRFHALK12416	39.50	-	25,000,000.00	90.945000	31.10.2023	45.727167	-	-	-	96.952344	24,238,085.99	0.97	0.35		
TRFVFAS22411	TL	VAKIF FAKTORING A.Ş.	1.02.2024	-	TRFVFAS22411	40.00	-	30,500,000.00	91.022000	13.11.2023	46.423493	-	-	-	96.813167	29,528,016.01	1.18	0.42		
TRFHEKT22410	TL	HEKTS	2.02.2024	-	TRFHEKT22410	99.79	-	5,500,000.00	109.252600	20.12.2023	34.647906	-	780206055136256891	-	112.543864	6,189,912.51	0.25	0.09		
TRFOYMD22414	TL	'ATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	5.02.2024	-	TRFOYMD22414	38.85	-	10,000,000.00	89.094000	13.10.2023	44.270200	-	-	-	96.546489	9,654,648.95	0.39	0.14		
TRFVFAS22429	TL	VAKIF FAKTORING A.Ş.	8.02.2024	-	TRFVFAS22429	40.00	-	15,000,000.00	91.022000	10.11.2023	46.448238	-	-	-	96.106042	14,415,906.28	0.58	0.21		
TRFPNS122417	TL	PNSUT	9.02.2024	-	TRFPNS122417	99.84	-	20,000,000.00	106.735900	8.11.2023	35.674763	-	778543318677151236	-	113.035298	22,607,059.70	0.90	0.32		
TRFYKKBK22428	TL	YAPI KREDİ YATIRIM	9.02.2024	-	TRFYKKBK22428	0.00	-	100,000,000.00	91.726800	14.11.2023	43.691580	-	0ACEA4460000DEFF	-	96.200775	96,200,775.09	3.84	1.38		
TRFVFAS22437	TL	VAKIF FAKTORING A.Ş.	12.02.2024	-	TRFVFAS22437	40.50	-	15,000,000.00	90.920000	14.11.2023	47.115689	-	-	-	95.655012	14,348,251.87	0.57	0.20		
TRFYKYM22418	TL	YAPI KREDİ YATIRIM	14.02.2024	-	TRFYKYM22418	40.00	-	100,000,000.00	90.751000	13.11.2023	46.359814	-	-	-	95.512175	95,512,175.24	3.81	1.36		

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oram	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oram	Repo Teminat	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup (%)	Toplam (%)
Finansman Bonosu																		
TRFDBNK22418	TL	DOĞAN YAT.BANKASI	15.02.2024	-	TRFDBNK22418	40.00	-	10,000,000.00	90.302000	9.11.2023	46.220346	-	-	-	95.423770	9,542,377.02	0.38	0.14
TRFFNBK22447	TL	QNB FINANSBANK A.S.	16.02.2024	-	TRFFNBK22447	40.50	-	100,000,000.00	90.829000	17.11.2023	47.082479	-	-	-	95.253892	95,253,892.26	3.80	1.36
TRFYKKBK22436	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.S.	16.02.2024	-	TRFYKKBK22436	38.50	-	210,000,000.00	90.372000	13.11.2023	44.174155	-	-	-	95.493944	200,537,283.43	7.97	2.87
TRFCGDF22410	TL	ÇAĞDAŞ FAKTORİNG	19.02.2024	-	TRFCGDF22410	99.58	-	4,000,000.00	109.091600	21.11.2023	42.885962	-	57615241022977	-	113.553295	4,542,131.80	0.18	0.07
TRDABVK22420	TL	KCETAŞ ELEK	20.02.2024	-	TRDABVK22420	10.17	-	10,000,000.00	100.000000	22.11.2023	48.118550	-	-	-	104.399140	10,439,914.03	0.42	0.15
TRFVEST22414	TL	VESBE	21.02.2024	-	TRFVEST22414	99.82	-	550,000.00	102.121400	22.09.2023	46.673554	-	43912340156347	-	113.658127	625,119.70	0.02	0.01
TRFYAKF22420	TL	YKFKT	28.02.2024	-	TRFYAKF22420	45.00	-	46,500,000.00	90.515000	25.12.2023	53.406660	-	-	-	93.426180	43,443,173.57	1.73	0.62
TRFYKYM22426	TL	YAPI KREDİ YATIRIM	29.02.2024	-	TRFYKYM22426	44.00	-	13,500,000.00	90.017000	29.11.2023	51.779264	-	-	-	93.477723	12,619,492.63	0.50	0.18
TRFDFTK32415	TL	DORUK FAKTORİNG	5.03.2024	-	TRFDFTK32415	0.00	-	2,600,000.00	109.206600	5.12.2023	44.095428	-	1BCC600016890	-	112.198146	2,917,151.80	0.12	0.04
TRFVDFF32411	TL	VDF FİLO	5.03.2024	-	TRFVDFF32411	99.56	-	20,700,000.00	104.708000	6.12.2023	45.398942	-	51626397931194	-	112.056331	23,195,660.50	0.93	0.33
TRFYKYM32417	TL	YAPI KREDİ YATIRIM	7.03.2024	-	TRFYKYM32417	45.00	-	29,500,000.00	89.813000	28.12.2023	53.146427	-	-	-	92.582440	27,311,819.70	1.09	0.39
TRFTBTFF32410	TL	TEB FINANSMAN A.Ş	8.03.2024	-	TRFTBTFF32410	99.57	-	10,000,000.00	108.740600	7.12.2023	42.814276	-	31208816547152	-	111.882886	11,188,288.56	0.45	0.16
TRFFNBK32420	TL	QNB FINANSBANK A.S.	8.03.2024	-	TRFFNBK32420	39.50	-	30,000,000.00	86.275000	13.10.2023	44.277028	-	-	-	93.492657	28,047,797.11	1.12	0.40
TRFYKKBK32427	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.S.	8.03.2024	-	TRFYKKBK32427	41.00	-	100,000,000.00	89.270000	22.11.2023	47.283473	-	-	-	93.139386	93,139,386.35	3.72	1.33
TRFTATK32412	TL	TATGD	11.03.2024	-	TRFTATK32412	99.54	-	16,500,000.00	104.653900	7.12.2023	45.151767	-	31208816547176	-	112.133745	18,502,067.97	0.74	0.26
TRFGRFA32439	TL	GARFA	11.03.2024	-	TRFGRFA32439	45.00	-	50,000,000.00	89.220000	4.12.2023	52.926041	-	-	-	92.176454	46,088,226.99	1.84	0.66
TRFAKFK32410	TL	AKLEASE	12.03.2024	-	TRFAKFK32410	18.74	-	2,950,000.00	100.000000	14.09.2023	41.662794	-	-	-	110.961917	3,273,376.55	0.13	0.05
TRFTBEFF32412	TL	TEB FAKTORİNG A.Ş	12.03.2024	-	TRFTBEFF32412	20.22	-	10,400,000.00	100.000000	14.09.2023	45.266297	-	-	-	111.796816	11,626,868.86	0.46	0.17
TRFDBNK32417	TL	DOĞAN YAT.BANKASI	14.03.2024	-	TRFDBNK32417	0.00	-	2,500,000.00	88.940000	29.11.2023	49.307036	-	0E506000154A2	-	92.296226	2,307,405.66	0.09	0.03
TRFDBNK32425	TL	DOĞAN YAT.BANKASI	14.03.2024	-	TRFDBNK32425	45.50	-	4,000,000.00	90.521000	21.12.2023	54.146761	-	-	-	91.709245	3,668,369.81	0.15	0.05
TRFOYMD32413	TL	İRİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	14.03.2024	-	TRFOYMD32413	45.00	-	40,000,000.00	89.122000	6.12.2023	52.897019	-	-	-	91.858679	36,743,471.67	1.47	0.53
TRFGRFA32447	TL	GARFA	18.03.2024	-	TRFGRFA32447	45.00	-	50,000,000.00	89.516000	14.12.2023	53.031751	-	-	-	91.415258	45,707,628.77	1.82	0.65
TRFISFA32433	TL	ISFAK	18.03.2024	-	TRFISFA32433	40.00	-	70,000,000.00	85.802000	19.10.2023	44.794242	-	-	-	92.488574	64,742,001.85	2.58	0.93
TRFISFA32425	TL	ISFAK	26.03.2024	-	TRFISFA32425	41.00	-	11,150,000.00	83.181000	28.09.2023	45.267838	-	-	-	91.671536	10,221,376.22	0.41	0.15
TRFGRFA42412	TL	GARFA	1.04.2024	-	TRFGRFA42412	44.50	-	10,000,000.00	86.868000	29.11.2023	51.345346	-	-	-	90.184313	9,018,431.25	0.36	0.13
TRFAKYM42416	TL	İRİM MENKUL DEGERLER A.S.	2.04.2024	-	TRFAKYM42416	13.93	-	10,000,000.00	100.000000	11.12.2023	52.393267	-	-	-	102.453499	10,245,349.89	0.41	0.15
TRFISFN42419	TL	İŞ LEASING	3.04.2024	-	TRFISFN42419	45.00	-	5,000,000.00	87.772000	12.12.2023	52.393046	-	-	-	89.821744	4,491,087.19	0.18	0.06
TRFYIFM42416	TL	İAN MENKUL DEGERLER A.S.	4.04.2024	-	TRFYIFM42416	46.00	-	6,000,000.00	87.630000	14.12.2023	53.776648	-	-	-	89.509540	5,370,572.39	0.21	0.08
TRFFINF42424	TL	QNB FINANS FAKTORİNG	9.04.2024	-	TRFFINF42424	42.00	-	90,000,000.00	84.534000	2.11.2023	47.064039	-	-	-	90.067215	81,060,493.30	3.24	1.16
TRFFINF42432	TL	QNB FINANS FAKTORİNG	16.04.2024	-	TRFFINF42432	42.00	-	47,000,000.00	84.370000	13.11.2023	47.006877	-	-	-	89.413545	42,024,365.96	1.68	0.60
TRFVKFK42415	TL	VAKFN	16.04.2024	-	TRFVKFK42415	83.76	-	51,500,000.00	83.578600	13.11.2023	47.638506	-	36099043457944	-	89.302285	45,990,676.62	1.84	0.66
TRFTATK42411	TL	TATGD	17.04.2024	-	TRFTATK42411	99.05	-	21,000,000.00	113.924300	5.12.2023	40.142228	-	11769101441041	-	117.237930	24,619,965.40	0.98	0.35

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

	Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Repo Teminat	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup (%)	Toplam (%)
Finansman Bonosu																			
	TRFALFK42417	TL	ALTERNATİF FİNANSAL KİRALAMA	18.04.2024	-	TRFALFK42417	43.00	-	10,000,000.00	82.746000	24.10.2023	47.780710	-	-	-	89.086467	8,908,646.66	0.36	0.13
	TRFGFYH52412	TL	GARANTİ FİLO HİZMETLERİ A.Ş.	3.05.2024	-	TRFGFYH52412	99.46	-	20,000,000.00	107.001700	1.11.2023	33.270321	-	778267066380653373	-	112.262604	22,452,520.86	0.90	0.32
	TRFFFKR52412	TL	QNB FİNANS LEASING	8.05.2024	-	TRFFFKR52412	43.00	-	30,000,000.00	82.907000	15.11.2023	47.841206	-	-	-	87.187711	26,156,313.42	1.04	0.37
	TRFDBNK52415	TL	DOĞAN YAT.BANKASI	9.05.2024	-	TRFDBNK52415	47.00	-	4,000,000.00	84.726000	21.12.2023	54.053205	-	-	-	85.836605	3,433,464.21	0.14	0.05
	TRFGRFA52411	TL	GARANTİ FACTORING	17.05.2024	-	TRFGRFA52411	44.00	-	30,000,000.00	82.252000	20.11.2023	48.944805	-	-	-	86.110524	25,833,157.34	1.03	0.37
	TRFVDTF52410	TL	VOLKSWAGEN DOĞUŞ TÜKETİCİ FİNANSMANI A.Ş.	21.05.2024	-	TRFVDTF52410	45.00	-	50,500,000.00	81.673000	21.11.2023	50.081122	-	-	-	85.484032	43,169,436.16	1.72	0.62
	TRFTRYK52422	TL	Tiryaki Agro	29.05.2024	-	TRFTRYK52422	23.97	-	5,000,000.00	100.000000	6.12.2023	55.330478	-	-	-	103.574076	5,178,703.78	0.21	0.07
	TRFBLKM62419	TL	Bilkom Bilişim	3.06.2024	-	TRFBLKM62419	23.29	-	20,000,000.00	100.000000	7.12.2023	53.253902	-	-	-	102.967323	20,593,464.56	0.82	0.29
	TRFAKFK62417	TL	AKLEASE	7.06.2024	-	TRFAKFK62417	23.03	-	49,800,000.00	100.000000	15.12.2023	53.337100	-	-	-	102.250122	50,920,560.57	2.03	0.73
GRUP TOPLAMI									1,846,250,000								1,785,742,787.69	71.27	25.54
Özel Sektör Tahvil																			
	TRSKCTF12412	TL	KOÇ FİNANSMAN A.Ş.	3.01.2024	-	TRSKCTF12412	99.15	-	17,780,000.00	126.675000	20.10.2023	32.075786	-	777791802479565042	-	135.233691	24,044,550.18	0.96	0.34
	TRSKCTF12420	TL	KOÇ FİNANSMAN A.Ş.	11.01.2024	-	TRSKCTF12420	99.10	-	9,700,000.00	126.848700	20.10.2023	32.114716	-	777791802479565178	-	134.142558	13,011,828.09	0.52	0.19
	TRSMAVI12412	TL	MAVİ JEANS	12.01.2024	-	TRSMAVI12412	99.09	-	22,220,000.00	125.343300	19.10.2023	33.427210	-	777751945183036065	-	132.890703	29,528,314.10	1.18	0.42
	TRSORFN12415	TL	ORFİN FİNANSMAN	15.01.2024	-	TRSORFN12415	99.94	-	20,090,000.00	103.173200	30.10.2023	35.946433	-	778186252276030565	-	107.320220	21,560,632.19	0.86	0.31
	TRSEFES12413	TL	AEFES	18.01.2024	-	TRSEFES12413	99.69	-	600,000.00	133.051600	26.12.2023	32.640384	-	780442999892045881	-	133.670880	802,025.28	0.03	0.01
	TRSYAZI12418	TL	AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG A.Ş.	30.01.2024	-	TRSYAZI12418	0.00	-	88,590,000.00	123.219600	25.10.2023	30.539727	-	0ACBF90600016456	-	130.595708	115,694,737.95	4.62	1.65
	TRSOTKO22418	TL	OTOKOÇ	2.02.2024	-	TRSOTKO22418	98.98	-	8,000,000.00	117.536200	5.09.2023	29.843511	-	776010593642549975	-	128.181963	10,254,557.08	0.41	0.15
	TRSAKBK22413	TL	AKBANK T.A.S.	6.02.2024	-	TRSAKBK22413	96.24	-	10,530,000.00	92.083300	19.12.2023	33.009184	-	780166747595563505	-	97.225803	10,237,877.04	0.41	0.15
	TRSVDF22415	TL	VDF FİLO	6.02.2024	-	TRSVDF22415	99.03	-	12,280,000.00	123.250800	27.10.2023	32.372320	-	778069154287669935	-	129.751393	15,933,471.02	0.64	0.23
	TRSVSTL22412	TL	VESTL	8.02.2024	-	TRSVSTL22412	99.00	-	4,500,000.00	125.729300	8.11.2023	33.802228	-	778543318677151122	-	131.263878	5,906,874.51	0.24	0.08
	TRSOPAS22418	TL	OPET PETROLCÜLÜK A.Ş.	14.02.2024	-	TRSOPAS22418	100.15	-	3,400,000.00	103.645100	27.10.2023	20.562774	-	778069154287669877	-	107.000547	3,638,018.59	0.15	0.05
	TRSTTLK22413	TL	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.	15.02.2024	-	TRSTTLK22413	99.46	-	1,600,000.00	122.750900	24.10.2023	30.557421	-	777949857276055394	-	129.507545	2,072,120.72	0.08	0.03
	TRSENSA22414	TL	ENERJİSA ENERJİ A.Ş.	28.02.2024	-	TRSENSA22414	99.03	-	14,000,000.00	122.717000	20.10.2023	31.389196	-	777791802479564943	-	129.603497	18,144,489.51	0.72	0.26
	TR SARCL42412	TL	ARCLK	5.04.2024	-	TR SARCL42412	103.29	-	30,650,000.00	104.258400	27.10.2023	22.403179	-	778069154287669870	-	108.585954	33,281,594.96	1.33	0.48
	TRFVSTL82413	TL	VESTL	21.08.2024	-	TRFVSTL82413	100.35	-	13,700,000.00	101.602300	6.12.2023	53.411214	-	779651626397931150	-	104.883815	14,369,082.69	0.57	0.21
	TRSHDAK92418	TL	HEDEF ARAÇ KİRALAMA	4.09.2024	-	TRSHDAK92418	99.58	-	6,000,000.00	99.827900	23.11.2023	45.681879	-	779136780078239877	-	104.012408	6,240,744.45	0.25	0.09
	TRSHDAK62510	TL	HEDEF ARAÇ KİRALAMA	4.06.2025	-	TRSHDAK62510	47.87	-	10,600,000.00	100.000000	8.12.2023	57.557109	-	-	-	103.034396	10,921,645.94	0.44	0.16
	TRSVKFB92719	TL	T.VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	6.09.2027	-	TRSVKFB92719	100.53	-	200,000.00	103.200300	3.08.2023	30.946806	-	774705181284890535	-	101.597552	203,195.10	0.01	0.00
GRUP TOPLAMI									274,440,000.00								335,845,759.40	13.42	4.81
GRUP TOPLAMI									2,120,690,000.00								2,121,588,467.09	84.69	30.35

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet		Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	Nominal ISIN Kodu	Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Aşy Fiyatı	Satın Aşy Tarihi	İç İskonto Oranı	Repo Teminat	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup (%)	Toplam (%)
Varlığa Dayalı Menkul Kıymet																			
	TRPFB1F12412	TL	FİBABANKA A.Ş.	19/01/24	-	TRPFB1F12412	99.64	-	6,110,000.00	106.002200	28/09/23	31.788850	-	776921813904082561	-	116.680825	7,129,198.41	0.28	0.10
	TRPTMKF22416	TL	TMKŞ VDMK	07/02/24	-	TRPTMKF22416	42.00	-	5,000.00	90.616000	23/11/23	49.606589	-	-	-	95.998682	4,799.93	0.00	0.00
	TRPTMK122410	TL	TMKŞ VDMK	20/02/24	-	TRPTMK122410	45.00	-	7,125,000.00	92.793000	19/12/23	54.243012	-	-	-	94.236343	6,714,339.45	0.27	0.10
	TRPTMKF32423	TL	TMKŞ VDMK	12/03/24	-	TRPTMKF32423	43.00	-	5,000.00	87.254000	23/11/23	49.383008	-	-	-	92.490012	4,624.50	0.00	0.00
	TRPFB3F32432	TL	FİBA FAKTÖRİNG	15/03/24	-	TRPFB3F32432	44.00	-	6,890,000.00	87.362000	23/11/23	50.822221	-	-	-	92.006389	6,339,240.22	0.25	0.09
	TRPTMKF42414	TL	TMKŞ VDMK	05/04/24	-	TRPTMKF42414	44.00	-	1,180,000.00	84.860000	09/11/23	49.911086	-	-	-	89.998454	1,061,981.76	0.04	0.01
	TRPFB3F42423	TL	FİBABANKA A.Ş.	30/04/24	-	TRPFB3F42423	46.00	-	8,790,000.00	83.923000	30/11/23	52.330110	-	-	-	87.077520	7,654,114.03	0.31	0.11
	TRPTMK152417	TL	TMKŞ VDMK	07/05/24	-	TRPTMK152417	47.00	-	11,815,000.00	84.726000	19/12/23	54.053205	-	-	-	86.040092	10,165,636.88	0.41	0.14
	TRPFB3F62413	TL	FİBABANKA A.Ş.	11/06/24	-	TRPFB3F62413	48.50	-	39,000,000.00	80.699000	28/12/23	54.472327	-	-	-	82.448230	32,154,809.78	1.28	0.46
	TRPPAMG52410	TL	PASHA YATIRIM BANKASI	15/05/24	-	TRPPAMG52410	100.91	-	207,142.00	100.914000	15/12/23	28.652395	-	777672780345840174	-	101.761642	210,791.10	0.01	0.00
GRUP TOPLAMI									81,127,142.00								71,439,536.06	2.85	1.01
GRUP TOPLAMI									2,228,619,142								2,221,165,384.79	88.67	31.75
T.REPO																			
	TRT040832T18	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT040832T18	43.16	-	40,189,194.52	43.160000	29/12/23	-	22,944,410.00	780561747147825052	40,189,194.52	43.160000	40,141,812.16	3.08	0.57
	TRT080530T19	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT080530T19	43.17	-	50,236,547.95	43.170000	29/12/23	-	15,162,730.00	780561747147825050	50,236,547.95	43.170000	50,177,306.25	3.85	0.72
	TRT080530T19	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT080530T19	43.15	-	10,047,287.67	43.150000	29/12/23	-	3,032,540.00	780561747147825053	10,047,287.67	43.150000	10,035,444.83	0.77	0.14
	TRT080530T19	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT080530T19	43.17	-	50,236,547.95	43.170000	29/12/23	-	15,162,730.00	780561747147825051	50,236,547.95	43.170000	50,177,306.25	3.85	0.72
	TRT080530T19	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT080530T19	43.15	-	50,236,438.36	43.150000	29/12/23	-	15,162,700.00	780561747147825054	50,236,438.36	43.150000	50,177,224.16	3.85	0.72
	TRT110232T15	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT110232T15	43.55	-	50,238,630.14	43.550000	29/12/23	-	20,280,100.00	780561747147824271	50,238,630.14	43.550000	50,178,866.05	3.85	0.72
	TRT110232T15	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT110232T15	43.55	-	50,238,630.14	43.550000	29/12/23	-	20,280,100.00	780561747147824272	50,238,630.14	43.550000	50,178,866.05	3.85	0.72
	TRT180625T13	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT180625T13	43.51	-	16,076,291.51	43.510000	29/12/23	-	4,104,980.00	780561747147824257	16,076,291.51	43.510000	16,057,184.60	1.23	0.23
	TRT180625T13	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT180625T13	43.51	-	6,028,609.32	43.510000	29/12/23	-	1,554,760.00	780561747147824284	6,028,609.32	43.510000	6,021,444.23	0.46	0.09
	TRT180625T13	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT180625T13	43.51	-	50,238,410.96	43.510000	29/12/23	-	12,828,065.00	780561747147824256	50,238,410.96	43.510000	50,178,701.86	3.85	0.72
	TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT190728T34	42.23	-	5,023,139.73	42.230000	29/12/23	-	3,785,710.00	780561747147823403	5,023,139.73	42.230000	5,017,344.78	0.38	0.07
	TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT190728T34	42.23	-	5,023,139.73	42.230000	29/12/23	-	3,785,710.00	780561747147823405	5,023,139.73	42.230000	5,017,344.78	0.38	0.07
	TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT190728T34	42.23	-	5,023,139.73	42.230000	29/12/23	-	3,785,710.00	780561747147823409	5,023,139.73	42.230000	5,017,344.78	0.38	0.07
	TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT190728T34	42.23	-	10,046,279.45	42.230000	29/12/23	-	7,571,415.00	780561747147823415	10,046,279.45	42.230000	10,034,689.55	0.77	0.14
	TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT190728T34	42.23	-	5,023,139.73	42.230000	29/12/23	-	3,785,710.00	780561747147823419	5,023,139.73	42.230000	5,017,344.78	0.38	0.07
	TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT190728T34	43.51	-	34,162,119.45	43.510000	29/12/23	-	25,746,400.00	780561747147824258	34,162,119.45	43.510000	34,121,517.26	2.62	0.49
	TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT190728T34	43.51	-	34,162,119.45	43.510000	29/12/23	-	25,746,400.00	780561747147824264	34,162,119.45	43.510000	34,121,517.26	2.62	0.49
	TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT190728T34	43.56	-	20,095,473.97	43.560000	29/12/23	-	15,145,025.00	780561747147824309	20,095,473.97	43.560000	20,071,562.83	1.54	0.29
	TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT190728T34	42.23	-	5,023,139.73	42.230000	29/12/23	-	3,785,710.00	780561747147823408	5,023,139.73	42.230000	5,017,344.78	0.38	0.07
	TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT190728T34	42.23	-	10,046,279.45	42.230000	29/12/23	-	7,571,415.00	780561747147823416	10,046,279.45	42.230000	10,034,689.55	0.77	0.14
	TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT190728T34	42.23	-	15,069,419.18	42.230000	29/12/23	-	11,357,120.00	780561747147823420	15,069,419.18	42.230000	15,052,034.32	1.15	0.21
	TRT190728T34	TL	HAZİNE	02/01/24	-	TRT190728T34	42.23	-	20,092,558.90	42.230000	29/12/23	-	15,142,825.00	780561747147823422	20,092,558.90	42.230000	20,069,379.09	1.54	0.29

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Aş Fiyatı	Satın Aş Tarihi	İç İskonto Oran	Repo Teminat	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup (%)	Toplam (%)
T.REPO																		
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	42.23	-	20,092,558.90	42.230000	29.12.2023	-	15,142,825.00	780561747147823423	20,092,558.90	42.230000	20,069,379.09	1.54	0.29
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.51	-	50,238,410.96	43.510000	29.12.2023	-	37,862,350.00	780561747147824259	50,238,410.96	43.510000	50,178,701.86	3.85	0.72
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.51	-	50,238,410.96	43.510000	29.12.2023	-	37,862,350.00	780561747147824262	50,238,410.96	43.510000	50,178,701.86	3.85	0.72
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.51	-	44,209,801.64	43.510000	29.12.2023	-	33,318,865.00	780561747147824290	44,209,801.64	43.510000	44,157,257.63	3.38	0.63
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.56	-	50,238,684.93	43.560000	29.12.2023	-	37,862,555.00	780561747147824306	50,238,684.93	43.560000	50,178,907.09	3.85	0.72
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.51	-	16,076,291.51	43.510000	29.12.2023	-	12,115,955.00	780561747147824275	16,076,291.51	43.510000	16,057,184.60	1.23	0.23
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.51	-	6,028,609.32	43.510000	29.12.2023	-	4,543,485.00	780561747147824281	6,028,609.32	43.510000	6,021,444.23	0.46	0.09
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.51	-	50,238,410.96	43.510000	29.12.2023	-	37,862,350.00	780561747147824288	50,238,410.96	43.510000	50,178,701.86	3.85	0.72
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	42.23	-	5,023,139.73	42.230000	29.12.2023	-	3,785,710.00	780561747147823407	5,023,139.73	42.230000	5,017,344.78	0.38	0.07
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	42.23	-	10,046,279.45	42.230000	29.12.2023	-	7,571,415.00	780561747147823414	10,046,279.45	42.230000	10,034,689.55	0.77	0.14
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	42.23	-	10,046,279.45	42.230000	29.12.2023	-	7,571,415.00	780561747147823417	10,046,279.45	42.230000	10,034,689.55	0.77	0.14
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.51	-	16,076,291.51	43.510000	29.12.2023	-	12,115,955.00	780561747147824260	16,076,291.51	43.510000	16,057,184.60	1.23	0.23
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.51	-	50,238,410.96	43.510000	29.12.2023	-	37,862,350.00	780561747147824278	50,238,410.96	43.510000	50,178,701.86	3.85	0.72
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.51	-	6,028,609.32	43.510000	29.12.2023	-	4,543,485.00	780561747147824289	6,028,609.32	43.510000	6,021,444.23	0.46	0.09
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.56	-	30,143,210.96	43.560000	29.12.2023	-	22,717,535.00	780561747147824308	30,143,210.96	43.560000	30,107,344.26	2.31	0.43
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	42.23	-	5,023,139.73	42.230000	29.12.2023	-	3,785,710.00	780561747147823406	5,023,139.73	42.230000	5,017,344.78	0.38	0.07
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.51	-	16,076,291.51	43.510000	29.12.2023	-	12,115,955.00	780561747147824263	16,076,291.51	43.510000	16,057,184.60	1.23	0.23
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	42.23	-	5,023,139.73	42.230000	29.12.2023	-	3,785,710.00	780561747147823410	5,023,139.73	42.230000	5,017,344.78	0.38	0.07
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	42.23	-	5,023,139.73	42.230000	29.12.2023	-	3,785,710.00	780561747147823411	5,023,139.73	42.230000	5,017,344.78	0.38	0.07
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	42.23	-	20,092,558.90	42.230000	29.12.2023	-	15,142,825.00	780561747147823421	20,092,558.90	42.230000	20,069,379.09	1.54	0.29
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.51	-	34,162,119.45	43.510000	29.12.2023	-	25,746,400.00	780561747147824261	34,162,119.45	43.510000	34,121,517.26	2.62	0.49
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	42.23	-	5,023,139.73	42.230000	29.12.2023	-	3,785,710.00	780561747147823402	5,023,139.73	42.230000	5,017,344.78	0.38	0.07
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.51	-	34,162,119.45	43.510000	29.12.2023	-	25,746,400.00	780561747147824276	34,162,119.45	43.510000	34,121,517.26	2.62	0.49
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	42.23	-	5,023,139.73	42.230000	29.12.2023	-	3,785,710.00	780561747147823404	5,023,139.73	42.230000	5,017,344.78	0.38	0.07
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	42.23	-	10,046,279.45	42.230000	29.12.2023	-	7,571,415.00	780561747147823413	10,046,279.45	42.230000	10,034,689.55	0.77	0.14
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	42.23	-	20,092,558.90	42.230000	29.12.2023	-	15,142,825.00	780561747147823418	20,092,558.90	42.230000	20,069,379.09	1.54	0.29
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.51	-	50,238,410.96	43.510000	29.12.2023	-	37,862,350.00	780561747147824265	50,238,410.96	43.510000	50,178,701.86	3.85	0.72
TRT190728T34	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT190728T34	43.51	-	44,209,801.64	43.510000	29.12.2023	-	33,318,865.00	780561747147824287	44,209,801.64	43.510000	44,157,257.63	3.38	0.63
TRT280531T14	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT280531T14	43.51	-	44,209,801.64	43.510000	29.12.2023	-	11,242,205.00	780561747147824282	44,209,801.64	43.510000	44,157,257.63	3.38	0.63
TRT280531T14	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT280531T14	43.51	-	44,209,801.64	43.510000	29.12.2023	-	11,242,205.00	780561747147824285	44,209,801.64	43.510000	44,157,257.63	3.38	0.63
TRT280531T14	TL	HAZİNE	2.01.2024	-	TRT280531T14	43.51	-	6,028,609.32	43.510000	29.12.2023	-	1,533,025.00	780561747147824286	6,028,609.32	43.510000	6,021,444.23	0.46	0.09
GRUP TOPLAMI								1,306,163,989.09								1,304,620,256.98	57.99	18.67

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

	Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa		Net Dönüş Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup (%)	Toplam (%)				
													Repo Teminat	Sözleşme No									
MEVDUAT																							
	T.EKONOMİ BANKASI A.S.	TL	-	2.01.2024	-	-	42.50	-	103,356,164.38	-	27.11.2023	-	-	-	107,687,970.63	42.500000	107,565,207.39	5.57	1.54				
	ICBC TURKEY BANK A.Ş.	TL	-	2.01.2024	-	-	43.00	-	27,787,195.51	-	28.11.2023	-	-	-	28,932,762.64	43.000000	28,899,380.72	1.50	0.41				
	T.GARANTİ BANKASI A.S.	TL	-	2.01.2024	-	-	41.50	-	21,023,876.71	-	29.12.2023	-	-	-	21,119,361.53	41.500000	21,095,417.13	1.09	0.30				
	AKBANK T.A.S.	TL	-	2.01.2024	-	-	35.00	-	58,200,000.00	-	29.12.2023	-	-	-	58,423,232.88	35.000000	58,367,344.52	3.02	0.83				
	YAPI VE KREDİ BANKASI A.S.	TL	-	4.01.2024	-	-	42.00	-	428,146,442.85	-	15.11.2023	-	-	-	452,774,141.58	42.000000	451,256,997.52	23.35	6.41				
	AKBANK T.A.S.	TL	-	5.01.2024	-	-	45.00	-	48,000,000.00	-	5.10.2023	-	-	-	53,444,383.56	45.000000	53,195,309.52	2.75	0.76				
	T.EKONOMİ BANKASI A.S.	TL	-	5.01.2024	-	-	44.00	-	68,155,365.75	-	4.12.2023	-	-	-	70,783,359.92	44.000000	70,449,257.92	3.65	1.01				
	TC ZİRAAT BANKASI	TL	-	5.01.2024	-	-	44.00	-	80,000,000.00	-	4.12.2023	-	-	-	83,084,709.94	44.000000	82,692,544.78	4.28	1.18				
	T.VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	TL	-	5.01.2024	-	-	44.00	-	218,622,094.95	-	4.12.2023	-	-	-	227,051,916.80	44.000000	225,980,217.18	11.70	3.23				
	TC ZİRAAT BANKASI	TL	-	29.01.2024	-	-	45.00	-	207,076,712.33	-	27.12.2023	-	-	-	215,481,385.50	45.000000	208,312,161.01	10.78	2.98				
	QNB FINANSBANK A.S.	TL	-	15.02.2024	-	-	43.50	-	354,954,447.79	-	15.11.2023	-	-	-	393,819,847.47	43.500000	374,280,260.73	19.37	5.35				
	TC ZİRAAT BANKASI	TL	-	15.03.2024	-	-	48.00	-	60,000,000.00	-	14.12.2023	-	-	-	67,243,009.20	48.000000	61,341,055.19	3.18	0.88				
	QNB FINANSBANK A.S.	TL	-	25.03.2024	-	-	48.00	-	30,000,000.00	-	20.12.2023	-	-	-	33,778,234.90	48.000000	30,440,911.58	1.58	0.44				
	T.VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	TL	-	29.03.2024	-	-	47.00	-	157,076,712.33	-	27.12.2023	-	-	-	175,838,002.36	47.000000	157,990,630.07	8.18	2.26				
GRUP TOPLAMI									1,862,399,012.60												1,931,866,695.26	100.00	27.58
TPP																							
	TPP	-	-	2.01.2024	-	-	38.00	-	21,332,602.74	38.000000	30.10.2023	-	-	416505	21,332,602.74	38.000000	21,311,112.88	2.22	0.31				
	TPP	-	-	4.01.2024	-	-	44.00	-	55,605,479.45	44.000000	3.10.2023	-	-	378978	55,605,479.45	44.000000	55,415,206.76	5.77	0.79				
	TPP	-	-	4.01.2024	-	-	44.00	-	11,121,095.89	44.000000	3.10.2023	-	-	378977	11,121,095.89	44.000000	11,083,041.35	1.15	0.16				
	TPP	-	-	4.01.2024	-	-	44.00	-	11,121,095.89	44.000000	3.10.2023	-	-	378976	11,121,095.89	44.000000	11,083,041.35	1.15	0.16				
	TPP	-	-	4.01.2024	-	-	44.00	-	5,560,547.95	44.000000	3.10.2023	-	-	378970	5,560,547.95	44.000000	5,541,520.68	0.58	0.08				
	TPP	-	-	4.01.2024	-	-	44.00	-	5,560,547.95	44.000000	3.10.2023	-	-	378971	5,560,547.95	44.000000	5,541,520.68	0.58	0.08				
	TPP	-	-	4.01.2024	-	-	44.00	-	5,560,547.95	44.000000	3.10.2023	-	-	378972	5,560,547.95	44.000000	5,541,520.68	0.58	0.08				
	TPP	-	-	4.01.2024	-	-	44.00	-	5,560,547.95	44.000000	3.10.2023	-	-	378973	5,560,547.95	44.000000	5,541,520.68	0.58	0.08				
	TPP	-	-	4.01.2024	-	-	44.00	-	11,121,095.89	44.000000	3.10.2023	-	-	378974	11,121,095.89	44.000000	11,083,041.35	1.15	0.16				
	TPP	-	-	5.01.2024	-	-	35.10	-	58,510,547.95	35.100000	12.07.2023	-	-	261687	58,510,547.95	35.100000	58,303,076.56	6.07	0.83				
	TPP	-	-	5.01.2024	-	-	35.00	-	58,486,301.37	35.000000	12.07.2023	-	-	261688	58,486,301.37	35.000000	58,279,461.85	6.07	0.83				
	TPP	-	-	9.01.2024	-	-	35.00	-	58,630,136.99	35.000000	13.07.2023	-	-	264227	58,630,136.99	35.000000	58,216,693.49	6.06	0.83				
	TPP	-	-	10.01.2024	-	-	35.00	-	58,726,027.40	35.000000	12.07.2023	-	-	261686	58,726,027.40	35.000000	58,260,737.44	6.06	0.83				
	TPP	-	-	15.01.2024	-	-	41.00	-	10,339,177.32	41.000000	14.11.2023	-	-	435714	10,339,177.32	41.000000	10,183,183.86	1.06	0.15				
	TPP	-	-	29.01.2024	-	-	41.00	-	110,221,917.81	41.000000	30.10.2023	-	-	416503	110,221,917.81	41.000000	106,970,108.45	11.10	1.53				
	TPP	-	-	30.01.2024	-	-	41.00	-	22,066,849.32	41.000000	30.10.2023	-	-	416504	22,066,849.32	41.000000	21,393,275.77	2.23	0.31				
	TPP	-	-	12.02.2024	-	-	42.00	-	38,624,657.53	42.000000	14.11.2023	-	-	436078	38,624,657.53	42.000000	36,888,661.42	3.84	0.53				
	TPP	-	-	13.02.2024	-	-	38.00	-	47,620,821.92	38.000000	14.08.2023	-	-	306951	47,620,821.92	38.000000	45,708,901.66	4.76	0.65				
	TPP	-	-	14.02.2024	-	-	42.00	-	882,478.68	42.000000	14.11.2023	-	-	435683	882,478.68	42.000000	841,014.70	0.09	0.01				
	TPP	-	-	6.03.2024	-	-	47.00	-	11,184,657.53	47.000000	5.12.2023	-	-	461832	11,184,657.53	47.000000	10,334,029.63	1.08	0.15				
	TPP	-	-	19.03.2024	-	-	46.00	-	6,146,849.32	46.000000	19.09.2023	-	-	359809	6,146,849.32	46.000000	5,626,226.13	0.59	0.08				

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

	Menkul Kıymet	Döviz Cinsi	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	Vadeye Kalan Gün	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Repo Teminat	Borsa Sözleşme No	Net Dönüş Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup (%)	Toplam (%)	
TPP																				
	TPP	-	-	19.03.2024	-	-	46.50	-	55,732,876.71	46.500000	20.12.2023	-	-	480911	55,732,876.71	46.500000	50,728,910.11	5.28	0.73	
	TPP	-	-	19.03.2024	-	-	46.50	-	55,732,876.71	46.500000	20.12.2023	-	-	480910	55,732,876.71	46.500000	50,728,910.11	5.28	0.72	
	TPP	-	-	20.03.2024	-	-	46.00	-	6,153,150.68	46.000000	19.09.2023	-	-	359811	6,153,150.68	46.000000	5,625,874.38	0.59	0.08	
	TPP	-	-	20.03.2024	-	-	47.00	-	78,112,328.77	47.000000	21.12.2023	-	-	482296	78,112,328.77	47.000000	70,944,454.08	7.38	1.01	
	TPP	-	-	28.05.2024	-	-	48.00	-	37,140,821.92	48.000000	29.11.2023	-	-	455489	37,140,821.92	48.000000	31,190,897.82	3.25	0.45	
	TPP	-	-	28.05.2024	-	-	48.00	-	22,284,493.15	48.000000	29.11.2023	-	-	455497	22,284,493.15	48.000000	18,714,538.69	1.95	0.27	
	TPP	-	-	28.05.2024	-	-	48.00	-	24,760,547.95	48.000000	29.11.2023	-	-	455449	24,760,547.95	48.000000	20,793,931.88	2.16	0.30	
	TPP	-	-	28.05.2024	-	-	48.00	-	12,367,123.29	48.000000	30.11.2023	-	-	456540	12,367,123.29	48.000000	10,384,924.01	1.08	0.15	
	TPP	-	-	29.05.2024	-	-	48.00	-	12,380,273.97	48.000000	30.11.2023	-	-	456541	12,380,273.97	48.000000	10,384,708.23	1.08	0.15	
	TPP	-	-	30.05.2024	-	-	48.00	-	12,393,424.66	48.000000	30.11.2023	-	-	456542	12,393,424.66	48.000000	10,384,492.79	1.08	0.15	
	TPP	-	-	10.06.2024	-	-	50.00	-	33,620,547.95	50.000000	14.12.2023	-	-	474301	33,620,547.95	50.000000	27,602,033.19	2.87	0.39	
	TPP	-	-	28.06.2024	-	-	47.50	-	61,907,534.25	47.500000	28.12.2023	-	-	490765	61,907,534.25	47.500000	50,234,009.16	5.23	0.72	
GRUP TOPLAMI									1,026,569,984.81									960,864,581.82	100.00	13.75
KATILIM HESABI																				
	ZİRAAT KATILIM	TL	-	15.01.2024	-	-	46.00	-	89,651,219.18	-	11.12.2023	-	-	-	93,605,697.62	46.000000	92,023,906.24	31.39	1.31	
	ZİRAAT KATILIM	TL	-	29.01.2024	-	-	43.00	-	200,000,000.00	-	27.12.2023	-	-	-	207,775,342.47	43.000000	201,178,082.19	68.61	2.88	
GRUP TOPLAMI									289,651,219.18									293,201,988.43	100.00	4.19
KİRA SERTİFİKALARI																				
Kamu Kesimi Kira Sertifikaları																				
	TRD140224T10	TL	HAZİNE	14.02.2024	-	TRD140224T10	0.00	-	87,220,000.00	107.574900	29.12.2023	18.320540	0AD51CC60000125DF	-	-	107.889721	94,101,414.44	3.76	1.34	
GRUP TOPLAMI									87,220,000.00									94,101,414.44	3.76	1.34
Özel Sektör Kira Sertifikaları																				
	TRDHVKA12428	TL	EMLAK GMYO	3.01.2024	-	TRDHVKA12428	99.91	-	5,030,000.00	106.456300	7.12.2023	43.912077	779691208816547273	-	109.151958	5,490,343.46	0.22	0.08		
	TRDEMVK12446	TL	TÜRKİYE EMLAK KATILIM BANKASI A.Ş.	4.01.2024	-	TRDEMVK12446	100.00	-	22,870,000.00	106.375100	28.12.2023	25.468063	780522439607148456	-	107.317500	24,543,512.30	0.98	0.35		
	TRDEMVK12461	TL	GARANTİ FİNANSAL KİRALAMA	10.01.2024	-	TRDEMVK12461	99.35	-	18,280,000.00	100.647100	5.12.2023	43.493187	779611769101444486	-	106.564693	19,480,025.83	0.78	0.28		
	TRDEMVK12479	TL	AKLEASE	30.01.2024	-	TRDEMVK12479	99.78	-	36,450,000.00	101.020600	1.11.2023	30.002315	778267066380653679	-	111.385115	40,599,874.39	1.62	0.58		
	TRDHVKA22419	TL	Paycell	1.02.2024	-	TRDHVKA22419	99.83	-	1,120,000.00	105.306000	28.12.2023	44.512400	779651626397931165	-	108.623525	1,216,583.47	0.05	0.02		
	TRDEMVK22429	TL	GARANTİ FİLO HİZMETLERİ A.Ş	2.02.2024	-	TRDEMVK22429	100.04	-	11,500,000.00	103.532000	30.10.2023	30.823255	778186252276031193	-	105.014797	12,076,701.63	0.48	0.17		
	TRDHVKA22427	TL	Toprak Mahsulleri	8.02.2024	-	TRDHVKA22427	99.82	-	19,450,000.00	108.052100	29.12.2023	45.651543	780561747147825576	-	108.701042	21,142,352.71	0.84	0.30		
	TRDKTLM22410	TL	BRISA	12.02.2024	-	TRDKTLM22410	100.52	-	29,400,000.00	105.426900	21.11.2023	38.270944	779057615241022643	-	104.020722	30,582,092.24	1.22	0.44		
	TRDQFVK22427	TL	QNB FİNANS LEASING	14.02.2024	-	TRDQFVK22427	99.78	-	9,250,000.00	104.978900	4.12.2023	43.348294	779098022293343912	-	109.285615	10,108,919.39	0.40	0.15		
	TRDHVKA22450	TL	Paycell	28.02.2024	-	TRDHVKA22450	12.12	-	8,500,000.00	100.000000	8.11.2023	45.184401	-	-	105.670869	8,982,023.87	0.36	0.13		
	TRDEMVK32444	TL	GARANTİ FİLO HİZMETLERİ A.Ş	4.03.2024	-	TRDEMVK32444	99.79	-	14,000,000.00	102.941600	11.10.2023	38.109207	777435010956335118	-	110.904222	15,526,591.07	0.62	0.22		
GRUP TOPLAMI									175,850,000.00									189,749,020.36	7.57	2.72
									263,070,000.00									283,850,434.80	11.33	4.06
FON PORTFÖY DEĞERİ																	6,995,569,342.08	100.00		

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

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

	31 Aralık 2023		Toplam %
	Tutar TL	Grup %	
Fon/ortaklık portföy değeri	6,995,569,342	-	99.31
Hazır değerler	57,965,362	-	0.82
Kasa	-	-	-
Bankalar	57,965,362	100.00	0.82
Diğer hazır değerler	-	-	-
Alacaklar	892,097	-	0.01
a) Takastan Alacaklar Toplamı	-	-	-
i) T1 Alacakları	-	-	-
ii) T2 Alacakları	-	-	-
iii) İleri Valörlü Takas Alacakları	-	-	-
b) Diğer Alacaklar	892,097	-	0.01
i) Diğer Alacaklar	892,097	-	0.01
ii) Vergi Alacakları	-	-	-
iii) Mevduat Alacakları	-	-	-
iv) Temettü	-	-	-
Borçlar	(10,035,149)	-	(0.14)
a) Takasa Borçlar	-	-	-
iv) İhbarlı FonPay Takas	-	-	-
b) Yönetim Ücreti	(9,526,583)	94.93	(0.14)
c) Ödenecek Vergi	-	-	-
d) İhtiyatlar	-	-	-
e) Diğer Borçlar	(155,983)	5.07	-
i) Diğer Borçlar	(140,927)	-	-
ii) Denetim Reeskontu	(15,056)	-	-
f) Kayda Alma Ücreti	(352,583)	3.51	(0.01)
g) Krediler	-	-	-
Toplam değer/net varlık değeri	7,044,391,652		100.00

Toplam katılma payı/Pay sayısı 4,000,000,000

Yatırım fonları için kurucu tarafından
iktisap edilen katılma payı 1,616,610,347

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER

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

	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Denetim Ücreti Giderleri	32,306
Saklama Ücreti Giderleri	1,787,442
Kurul Kayıt Ücreti	1,289,074
Aracılık Komisyonu Giderleri	6,588,739
Fon Yönetim Ücreti	100,420,721
Diğer Faaliyet Giderleri	210,918
	110,329,200

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

DİĞER AÇIKLAMALAR

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

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

Bulunmamaktadır.

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

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

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

PORTFÖYDEN SATIŞLAR

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

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

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

İTFALAR

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

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

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

PORTFÖYE ALIŞLAR

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

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

AK PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI

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

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

.....

SERMayE PİYASASI KURULU'NUN
YATIRIM FONLARININ FİNANSAL RAPORLAMA
ESASLARINA İLİŞKİN TEBLİĞİ (II-14.2) GEREĞİNCE
SORUMLULUK BEYANI

Sermaye Piyasası Kurulu'nun "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği" uyarınca ilişkide sunduğumuz Ak Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu yatırım fonlarının 31 Aralık 2023 tarihli Fon Fiyat Raporları, Portföy Dağılım Raporları ve Finansal Raporlar ile Bağımsız Denetim Raporu görev ve sorumluluk alanımızda sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde incelenmiş olup;

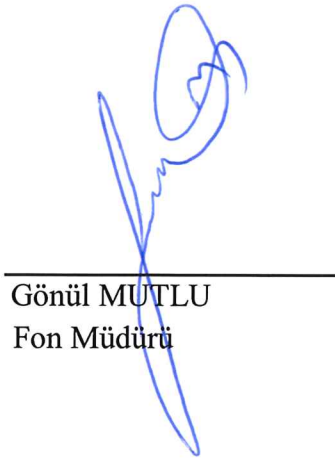
Finansal tabloların ve portföy raporlarının önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama veya açıklamanın yapıldığı tarih itibarıyla yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi bir eksiklik içermediği,

Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği uyarınca hazırlanmış finansal tabloların fonun aktifleri, pasifleri, finansal durumu ve kâr ve zararı ile ilgili gerçek durumu dürüst bir biçimde yansıttığı ve portföy raporlarının fon içtüzüğüne, izahnamesine ve mevzuata uygun olarak hazırlandığı

görülmüştür.

Saygılarımızla,


Aynur SATICI
İç Kontrolden Sorumlu YK Üyesi


Gönül MUTLU
Fon Müdürü