

**AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA
PİYASASI (TL) FONU**

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu
Ak Portföy Yönetimi A.Ş. ("Kurucu") Yönetim Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fon'un ("Fon") 31 Aralık 2025 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Fon'un 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

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

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

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

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

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 Kurucu'nun üst yönetiminden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile, varsa, tehditleri ortadan kaldırmak amacıyla atılan adımlar ile alınan önlemleri Kurucu'nun üst yönetiminden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

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

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

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Yaman Polat'tır.

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

Yaman Polat, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 27 Mart 2026

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2025	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2024
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	31.780.004.568	28.675.491.381
Ters Repo Alacakları	5	39.682.295.268	49.316.526.499
Diğer Alacaklar	5	-	100.952.258
Finansal Varlıklar	20	9.756.017.046	3.968.640.304
Toplam Varlıklar (A)		81.218.316.882	82.061.610.442
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	38.242.840	40.949.309
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		38.242.840	40.949.309
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)		81.180.074.042	82.020.661.133

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK – 31 ARALIK 2025 TARİHLİ KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak-31 Aralık 2025	Geçmiş Dönem 1 Ocak-31 Aralık 2024
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	13	29.951.200.241	22.140.838.146
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	12	126.130.823	(36.198.474)
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar	12	271.334.590	722.224.206
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	635	59.944
Esas Faaliyet Gelirleri		30.348.666.289	22.826.923.822
Yönetim Ücretleri	8	(345.109.245)	(225.044.136)
Saklama Ücretleri	8	(13.970.385)	(8.860.967)
Denetim Ücretleri	8	(141.355)	(105.464)
Kurul Ücretleri	8	(11.985.086)	(10.730.815)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(115.156.532)	(112.178.893)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8,13	(1.083.690)	(218.621)
Esas Faaliyet Giderleri		(487.446.293)	(357.138.896)
Esas Faaliyet Karı		29.861.219.996	22.469.784.926
Net Dönem Karı		29.861.219.996	22.469.784.926
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ		29.861.219.996	22.469.784.926

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2025	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2024
	<u>Dipnot Referansları</u>		
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		82.020.661.133	672.428.654
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış	10	29.861.219.996	22.469.784.926
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10	285.679.274.262	311.969.058.480
Katılma Payı İade Tutarı (-)	10	(316.381.081.349)	(253.090.610.927)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)		81.180.074.042	82.020.661.133

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK – 31 ARALIK 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2025	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2024
	Dipnot Referansları		
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		24.086.702.923	18.182.542.907
Net Dönem Karı		29.861.219.996	22.469.784.926
Net Dönem Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(30.222.534.831)	(22.863.062.352)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	(29.951.200.241)	(22.140.838.146)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	12	(271.334.590)	(722.224.206)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(5.503.182.483)	(3.565.017.813)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	100.952.258	(100.952.258)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(2.706.469)	40.592.582
Finansal Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler	20	(5.601.428.272)	(3.504.658.137)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(5.864.497.318)	(3.958.295.239)
Alınan Faiz	12	29.951.200.241	22.140.838.146
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(30.701.807.087)	58.878.447.553
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	10	285.679.274.262	311.969.058.480
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	10	(316.381.081.349)	(253.090.610.927)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		(6.615.104.164)	77.060.990.460
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(6.615.104.164)	77.060.990.460
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	22	77.522.881.427	461.890.967
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	22	70.907.777.263	77.522.881.427

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

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 Üçüncü Para Piyasası Fonu'nun katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 12 Eylül 2020 tarihinde onaylanmıştır.

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.

Kurucu ve yönetici:

Ak Portföy Yönetimi A.Ş.
Sabancı Center Akbank T.A.Ş. Hazine Binası Kat: 1 34330 4.Levent – İstanbul

Saklayıcı Kurum:

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

Fon portföyünün yönetimi:

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 Fon portföylerinde yer alan repo işlemine konu olabilecek varlıkların rayiç değerinin %10'una kadar borsada veya borsa dışında repo yapılabilir. Borsa dışında taraf olunan ters repo sözleşmelerine, fon toplam değerinin en fazla %10'una kadar yatırım yapılabilir.

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 Kurul'a bildirilir.

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 tasarrufta 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 PYS Tebliği'nde belirtilen ilkeler ve fon portföyüne dahil edilebilecek varlık ve haklara ilişkin Tebliğ'de yer alan sınırlamalar çerçevesinde yönetilir.

Fon Yönetim ücretleri:

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00134'ünden (yüzbindebirvirgülotuzdört) [yıllık yaklaşık %0,49 (yüzdesıfırvirgülkırkdokuz)] 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 Kurucu'ya ve Dağıtıcı'ya fondan ödenecektir.

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER (Devamı)

Fon’un süresi:

Fon süresizdir.

Menkul Kıymetlerin Sigorta Tutarı

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

Fon toplam gider kesintisi

3, 6, 9 ve 12 aylık dönemlerin son iş günü itibarıyla, belirlenen yıllık fon toplam gideri oranının ilgili döneme denk gelen kısmının aşılmayıp aşılmadığı, ilgili dönem için hesaplanan günlük ortalama fon toplam değeri esas alınarak, Kurucu tarafından kontrol edilir. Yapılan kontrolde belirlenen oranların aşıldığının tespiti halinde aşan tutarın ilgili dönemi takip eden beş iş günü içinde fona iade edilmesinden Kurucu ve Portföy Saklayıcısı sorumludur. İade edilen tutar, ilgili yıl içinde takip eden dönemlerin toplam gider oranı hesaplamasında toplam giderlerden düşülür. Fon toplam gider oranı limiti içinde kalırsa dahi fondan yapılabilecek harcamalar dışında Fon’a gider tahakkuk ettirilemez ve fon malvarlığından ödenemez.

Denetim ücretleri

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

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

Uygunluk Beyanı

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Uygunluk Beyanı (Devamı)

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

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla finansal tablolar yayımlanmak üzere 27 Mart 2026 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Ölçüm Esasları

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

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

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

Not 20 – Finansal varlıklar

İşlevsel ve Raporlama Para Birimi

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

Yabancı Para

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.4. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2025 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 21 (Değişiklikler)

Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

TMS 21 (Değişiklikler) *Takas Edilebilirliğin Bulunmaması*

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

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

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

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

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

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

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

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

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

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

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

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

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

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

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

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

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

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

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

Duyuru aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

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

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

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

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

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

2.5. Karşılaştırmalı Bilgiler

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal Araçlar

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

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

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

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

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

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

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

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

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

İtfa Edilmiş Maliyet ile Gösterilen Alacaklar

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Diğer Finansal Borçlar

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

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

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

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

Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

Yabancı Para Çevrimi

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

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Araçların Netleştirilmesi

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

Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

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

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

Fon’un ödünce konu edilmiş menkul değeri bulunmamaktadır.

Takas Alacakları /Borçları

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

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

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen Teminatlar

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Menkul Kıymet Satış Kar/Zararı

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

Ücret ve Komisyon Gelirleri ve Giderleri

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

Faiz Gelir ve Giderleri

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

Temettü Geliri

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

Fon Yönetim Ücretleri

Fon’un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00134’ünden (yüzbindebirvirgülotuzdört) [yıllık yaklaşık %0,49 (yüzesfırvirgülkırkdokuz)] 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 Kurucu’ya ve Dağıtıcı’ya fondan ödenecektir.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Katılma Payları

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

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

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

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

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

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

İlişkili Taraflar

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

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

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

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Nakit Akış Tablosu

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

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Nakit ve nakit benzerleri	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Akbank T.A.Ş. - Vadeli mevduat	2.991.752.766	5.179.094.782
	2.991.752.766	5.179.094.782
Borçlar	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Ak Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon yönetim ücreti (Not 5)	32.478.649	34.844.487
	32.478.649	34.844.487

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

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerden gelirler / (giderler)	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Akbank T.A.Ş. - Vadeli mevduat faiz gelirleri	1.585.946.948	739.602.677
Ak Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon yönetim ücreti (Not 8)	(345.109.245)	(225.044.136)
Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. - Aracılık komisyon gideri	(114.074.654)	(112.073.621)
	1.126.763.049	402.484.920

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

5. ALACAK VE BORÇLAR

Diğer borçlar	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Fon Yönetim Ücretleri (Not 4)	32.478.649	34.844.487
Kurul Ücreti	4.059.004	4.106.417
Saklama Ücreti	1.002.677	1.104.702
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	619.248	782.411
Denetim Ücretleri	35.491	71.803
Diğer Borçlar	47.771	39.489
	38.242.840	40.949.309

Ters repo alacakları	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Ters Repo Alacakları (*)	39.682.295.268	49.316.526.499
Diğer Alacaklar	-	100.952.258
	39.682.295.268	49.417.478.757

(*) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo alacaklarının faiz oranı %37,93 olup, vadesi 2 Ocak 2026'dır (31 Aralık 2024: Ağırlıklı ortalama faiz oranı %48,79).

Fon'un 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla şüpheli alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

6. BORÇLANMA MALİYETİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

8. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Yönetim ücretleri (Not 4) (*)	345.109.245	225.044.136
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	115.156.532	112.178.893
Saklama ücretleri	13.970.385	8.860.967
Kurul ücretleri	11.985.086	10.730.815
Denetim ücretleri	141.355	105.464
Esas faaliyetlerden diğer giderler (Not 13) (**)	1.083.690	218.621
	487.446.293	357.138.896

(*) Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00134'ünden (yüzbindebirvirgülotuzdört) [yıllık yaklaşık %0,49 (yüzesıfırvirgülkırkdokuz)] 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 Kurucu'ya ve Dağıtıcı'ya fondan ödenecektir.

(**) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler SMMM, KAP ücreti, noter giderleri, vergi ödemeleri, küsürat farkı, kasa farkı gelirleri ve lisans ücretlerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler SMMM, KAP ücreti, noter giderleri, tescil ve ilan giderleri, vergi ödemeleri, lisans ücretlerinden oluşmaktadır).

9. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

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

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Toplam değeri/Net varlık değeri (Dönem başı)	82.020.661.133	672.428.654
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış	29.861.219.996	22.469.784.926
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	285.679.274.262	311.969.058.480
Katılma Payı İade Tutarı (-)	(316.381.081.349)	(253.090.610.927)
Toplam değeri/Net varlık değeri (Dönem sonu)	81.180.074.042	82.020.661.133

a) Birim Pay Değeri:

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Fon toplam değeri (TL)	81.180.074.042	82.020.661.133
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	15.822.872.480	24.602.821.250
Birim pay değeri (TL)	5,130552	3,333791

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

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

b) Katılma Belgeleri Hareketleri:

	2025 Adet	2025 Tutar TL	2024 Adet	2024 Tutar TL
Dönem başında dolaşımdaki pay sayısı	24.602.821.250	(59.160.920.662)	327.326.228	(282.473.109)
Dönem içinde satılan katılma belgesi sayısı	71.364.039.919	316.381.081.349	117.417.638.629	253.090.610.927
Dönem içinde geri alınan katılma belgesi sayısı	(80.143.988.689)	(285.679.274.262)	(93.142.143.607)	(311.969.058.480)
	15.822.872.480	(28.459.113.575)	24.602.821.250	(59.160.920.662)

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 81.180.074.042 TL tutarındadır (31 Aralık 2024: 82.020.661.133 TL).

31 Aralık 2025 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri artış bakiyesi 29.861.219.996 TL tutarındadır (31 Aralık 2024: 22.469.784.926 TL).

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

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Fiyat raporundaki toplam değer/net varlık değeri	81.180.074.042	82.020.661.133
Finansal durum tablosundaki toplam değer/net varlık değeri	81.180.074.042	82.020.661.133
Fark	-	-

12. HASILAT

Esas Faaliyet Gelirleri/Giderleri	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Faiz / Temettü Gelirleri	29.951.200.241	22.140.838.146
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	126.130.823	(36.198.474)
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar	271.334.590	722.224.206
	30.348.665.654	22.826.863.878

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>		
Diğer Gelirler (*)	635	59.944
	635	59.944

(*) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirleri içerisinde küsurat farkı bulunmaktadır (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden kasa farkı gelirlerinden oluşmaktadır).

	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler</u>		
Diğer Giderler (**)	1.083.690	218.621
	1.083.690	218.621

(**) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler SMMM, KAP ücreti, noter giderleri, vergi ödemeleri, küsurat farkı, kasa farkı gelirleri ve lisans ücretlerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler SMMM, KAP ücreti, noter giderleri, tescil ve ilan giderleri, vergi ödemeleri, lisans ücretlerinden oluşmaktadır).

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

15. BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

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

	2025			2024		
	BDK	Diğer BDK	Toplam	BDK	Diğer BDK	Toplam
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti (*)	116.565	-	116.565	80.000	-	80.000
Vergi danışmanlık hizmetlerine ilişkin ücretler	-	-	-	-	-	-
Diğer güvence hizmetlerinin ücreti	-	-	-	-	-	-
Bağımsız denetim dışı diğer hizmetlerin ücreti	-	-	-	-	-	-
	116.565	-	116.565	80.000	-	80.000

(*) Tutarlar KDV hariç tutulmuştur.

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

16. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

17. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Bakınız Bölüm 2 “Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar”.

18. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

Bakınız Bölüm 2 “Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar”.

19. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

20. FİNANSAL ARAÇLAR

<u>Finansal Varlıklar</u>	<u>31 Aralık 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar	9.756.017.046	3.968.640.304
	<u>9.756.017.046</u>	<u>3.968.640.304</u>

31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Aralık 2025</u>		
	<u>Nominal</u>	<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Piyasa Değeri</u>
<u>Borçlanma senetleri</u>			
Devlet tahvilleri	8.166.281.636	8.363.760.021	8.600.363.847
Özel sektör tahvilleri	179.840.000	179.840.000	193.649.095
Kamu kesimi kira sertifikaları	651.000.000	657.481.353	714.131.411
Finansman bonusu	52.320.000	52.320.000	60.792.026
Varlığa dayalı menkul kıymetler	185.000.000	185.000.000	187.080.667
	<u>9.234.441.636</u>	<u>9.438.401.374</u>	<u>9.756.017.046</u>

	<u>31 Aralık 2024</u>		
	<u>Nominal</u>	<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Piyasa Değeri</u>
<u>Borçlanma senetleri</u>			
Devlet tahvilleri	3.689.700.000	3.656.088.805	3.795.506.491
Özel sektör tahvilleri	10.890.000	13.197.392	14.419.623
Finansman bonusu	164.610.000	148.202.629	154.862.701
Varlığa dayalı menkul kıymetler	3.400.000	3.713.942	3.851.489
	<u>3.868.600.000</u>	<u>3.821.202.768</u>	<u>3.968.640.304</u>

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Risk Faktörleri

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

Yoğunlaşma riski

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

Faiz riski

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

	<u>31 Aralık</u> <u>2025</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2024</u>
Sabit Faizli Araçlar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	594.717.487	173.133.813
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	9.161.299.559	3.795.506.491
	<u>9.756.017.046</u>	<u>3.968.640.304</u>

Fon’un finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı değişken getirili menkul kıymetleri faiz değişimlerine bağlı olarak fiyat ve faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. 31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Fon’un yaptığı analizlere göre TL faizlerde %5 oranında faiz artışı veya azalışı olması durumunda diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla değişken getirili menkul kıymetleri gerçeğe uygun değerinde ve Fon’un net dönem karı/zararında meydana gelen etkiler aşağıda sunulmuştur:

	<u>31 Aralık</u> <u>2025</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2024</u>
Faiz artışı/(azalışı)	Kar zarar üzerindeki etkisi	Kar zarar üzerindeki etkisi
5%	458.064.978	189.775.325
(-5%)	(458.064.978)	(189.775.325)

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Fiyat riski

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

31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla fiyat riski bulunmamaktadır.

Kur riski

Kurlardaki değişimin fon portföyünde yer alan yabancı para cinsinden finansal varlıkların ilerdeki nakit akışları veya gerçeğe uygun değerinde yaratacağı dalgalanmalar kur riskini doğurmaktadır. Fon’un 31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kur riski bulunmamaktadır.

Kredi riski

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Kredi riski (Devamı)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar						
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf (*)	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2025							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	39.682.295.268	-	-	31.780.004.568	9.756.017.046	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	39.682.295.268	-	-	31.780.004.568	9.756.017.046	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Ters repo alacaklarından oluşmaktadır.

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Kredi riski (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar						
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar	Diğer
31 Aralık 2024	İlişkili Taraf	Diğer Taraf (*)	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	49.316.526.499	-	100.952.258	28.675.491.381	3.968.640.304	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	49.316.526.499	-	100.952.258	28.675.491.381	3.968.640.304	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Ters repo alacaklarından oluşmaktadır.

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Likidite riski

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

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

31 Aralık 2025

Sözleşme uyarınca vadel	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer Borçlar	38.242.840	38.242.840	38.242.840	-	-	-
Toplam yükümlülük	38.242.840	38.242.840	38.242.840	-	-	-

31 Aralık 2024

Sözleşme uyarınca vadel	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer Borçlar	40.949.309	40.949.309	40.949.309	-	-	-
Toplam yükümlülük	40.949.309	40.949.309	40.949.309	-	-	-

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Araç Kategorileri

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

31 Aralık 2025	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve Nakit Benzerleri	31.780.004.568	-	-	31.780.004.568	22
Ters Repo Alacakları	39.682.295.268	-	-	39.682.295.268	5
Finansal Varlıklar	-	9.756.017.046	-	9.756.017.046	20
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Diğer Borçlar	-	-	38.242.840	38.242.840	5
31 Aralık 2024	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve Nakit Benzerleri	28.675.491.381	-	-	28.675.491.381	22
Ters Repo Alacakları	49.316.526.499	-	-	49.316.526.499	5
Diğer Alacaklar	100.952.258	-	-	100.952.258	5
Finansal Varlıklar	-	3.968.640.304	-	3.968.640.304	20
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Diğer Borçlar	-	-	40.949.309	40.949.309	5

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

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

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

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

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

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri (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
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

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

Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun Değerleme seviyesi	Değerleme tekniki	Önemli gözlenebilir veriyeye dayanmayan girdiler	Gözlenebilir veriyeye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024				
Devlet tahvilleri	8.600.363.847	3.795.506.491	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Özel sektör tahvilleri	193.649.095	14.419.623	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Kamu kesimi kira sertifikaları	714.131.411	-	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Finansman bonusu	60.792.026	154.862.701	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Varlığa dayalı menkul kıymetler	187.080.667	3.851.489	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-

21. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Nakit ve nakit benzerleri	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Bankalar	31.780.004.568	28.675.491.381
Vadesiz mevduat	100.181	1.000
Vadeli mevduat (*)	30.655.112.629	28.675.490.381
	31.780.004.568	28.675.491.381

(*) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, Fon'un vadeli mevduatlarının vadesi 1 aydan kısa olup, ağırlıklı ortalama faiz oranı %49,37'dir (31 Aralık 2024: Ortalama faiz oranı %49,30'dur).

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (Devamı)

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

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Nakit ve nakit benzerleri	31.780.004.568	28.675.491.381
Ters repo alacakları	39.682.295.268	49.316.526.499
Faiz reeskontları (-)	(554.522.573)	(469.136.453)
	<u>70.907.777.263</u>	<u>77.522.881.427</u>

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

Bakınız Dipnot 10.

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

Bulunmamaktadır.

AK PORTFÖY ÜÇÜNCÜ PARA PİYASASI (TL) FONU

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

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

Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanan portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları Tebliğ hükümlerine ve SPK tarafından belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu görüş tamamen SPK, Kurucu Yönetim Kurulu ve Ak Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Kurucu") bilgisi ve kullanımını için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

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

Yaman Polat, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 27 Mart 2026

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR
FON TOPLAM DEĞER TABLOSU

	<u>TUTAR (TL)</u>	<u>GRUP %</u>	<u>TOPLAM %</u>
A. FON PORTFÖY	81.218.216.702,46		100,05
B. HAZIR DEĞERLER	100.180,90		0,00
a) Kasa	0,00	0,00	0,00
b) Bankalar	100.180,90	100,00	0,00
c) Diğer Hazır Değerler	0,00	0,00	0,00
C. ALACAKLAR	0,00		0,00
a) Takastan Alacaklar	0,00	0,00	0,00
i) T1 Alacakları	0,00		0,00
ii) T2 Alacakları	0,00		0,00
iii) İleri Valörlü Takas	0,00		0,00
b) Diğer Alacaklar	0,00		0,00
i) Diğer Alacaklar	0,00		0,00
ii) Vergi Alacakları	0,00		0,00
iii) Mevduat Alacakları	0,00		0,00
iv) Temettu	0,00		0,00
D. BORÇLAR	-38.242.841,39		-0,05
a) Takasa Borçlar	0,00	0,00	0,00
i) T1 Borçları	0,00		
ii) T2 Borçları	0,00		
iii) İleri Valörlü Takas	0,00		
iv) İhbarlı FonPay Takas	0,00		
b) Yönetim Ücreti	-32.478.648,98	84,93	-0,04
c) Ödenecek Vergi	0,00	0,00	0,00
d) İhtiyatlar	0,00	0,00	0,00
e) DİĞER BORÇLAR	-1.705.188,68	15,07	0,00
i) Diğer Borçlar	-1.669.499,20		0,00
ii) Denetim Reeskontu	-35.689,48		0,00
f) Kayda Alma Ücreti	-4.059.003,73	10,61	-0,01
g) Krediler	0,00	0,00	0,00

<u>FON TOPLAM DEĞERİ</u>	<u>81.180.074.041,97</u>
Toplam Pay Sayısı	200.000.000.000,000
Dolaşımdaki Pay	15.822.872.480,000
Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	184.177.127.520,000
Dolaşımdaki Pay Oranı	% 7,91
<u>BİRİM PAY DEĞERİ</u>	<u>5,130552</u>
Günlük Vergi	
Günlük Yönetim Ücreti	2.175.734,77
Bir Gün Önceki Fiyat	5,119989
Bir Gün Önceki Vergi	0,00
Getiri (%)	0,206309
USD TCMB ALIS KURU	42,8457
EUR TCMB ALIS KURU	50,2859

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu

02/01/2026 12:59

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
BORÇLANMA SENETLERİ																			
Devlet Tahvili																			
TRT080426T16	TL	HAZINE	08/04/26	96	TRT080426T16	100,75	4	607.122.610,000	100,242800	31/12/25	44,905139		8.08784E+17		110,124588	688.591.270,45	6,85	0,82	0,82
TRT200526T19	TL	HAZINE	20/05/26	138	TRT200526T19	100,95	4	320.000.000,000	104,365400	26/05/25	43,410786		800788363052394012		105,254734	336.815.147,89	3,45	0,42	0,41
TRT190826T19	TL	HAZINE	19/08/26	229	TRT190826T19	0,00	4	2.000.000,000	101,148100	01/07/25	42,593196		0B1CB14600018BF8		105,949793	2.118.995,86	0,02	0,00	0,00
TRT160827T13	TL	HAZINE	16/08/27	530	TRT160827T13	0,00	4	535.130.000,000	104,830200	24/12/25	42,324029		701C0266.00C4D6F0		102,861770	550.551.218,28	5,64	0,68	0,68
TRT131027T10	TL	HAZINE	13/10/27	849	TRT131027T10	100,65	4	916.000.000,000	106,194800	31/12/25	45,517970		8.0827E+17		109,601054	1.003.945.654,43	10,29	1,24	1,24
TRT190126T14	TL	HAZINE	19/01/26	747	TRT190126T14	99,75	4	656.000.000,000	101,363800	08/11/25	46,694848		807398626958644188		108,133731	709.357.277,86	7,27	0,87	0,87
TRT010326T12	TL	HAZINE	01/03/26	789	TRT010326T12	99,85	4	648.000.000,000	104,927800	08/12/25	44,917133		8.08665E+17		103,092357	665.976.623,69	6,83	0,82	0,82
TRT170526T12	TL	HAZINE	17/05/26	866	TRT170526T12	99,75	4	148.000.000,000	105,139200	12/12/25	45,661272		8.08824E+17		104,762683	152.953.516,83	1,57	0,19	0,19
TRT080926T11	TL	HAZINE	08/09/26	978	TRT080926T11	0,00	4	1.205.000.000,000	102,169800	31/12/25	44,380473		0B3C0CC600023C12		102,303802	1.232.758.401,36	12,84	1,52	1,52
TRT130926T12	TL	HAZINE	13/09/26	965	TRT130926T12	88,00	2	1.000.000,000	101,006400	15/08/25	44,733437		804113581052705215		106,842627	1.068.426,27	0,01	0,00	0,00
TRT061226T16	TL	HAZINE	06/12/26	1089	TRT061226T16	99,30	4	1.404.029.028,000	102,628500	25/12/25	44,329136		8.08191E+17		102,342559	1.436.919.228,22	14,74	1,77	1,77
TRT070329T15	TL	HAZINE	07/03/29	1160	TRT070329T15	99,50	4	278.000.000,000	101,723900	31/12/25	44,834872		8.09576E+17		101,927905	283.359.576,43	2,90	0,35	0,35
TRT130629T30	TL	HAZINE	13/06/29	1258	TRT130629T30	99,80	4	481.000.000,000	100,161000	31/12/25	43,978358		8.09576E+17		101,433383	467.607.894,24	4,79	0,58	0,58
TRT040729T14	TL	HAZINE	04/07/29	1279	TRT040729T14	99,53	2	405.000.000,000	103,168800	28/12/25	51,578140		8.09378E+17		122,146063	494.691.555,10	5,07	0,61	0,61
TRT031029T10	TL	HAZINE	03/10/29	1370	TRT031029T10	0,00	2	114.000.000,000	102,360600	19/12/25	44,206031		0B3A5CC800023F78		103,509419	118.000.737,93	1,21	0,14	0,15
TRT050630T11	TL	HAZINE	05/06/30	1615	TRT050630T11	93,30	2	3.000.000,000	93,797000	31/12/25	43,927122		8.08784E+17		96,903155	2.907.094,86	0,03	0,00	0,00
TRT160431T19	TL	HAZINE	16/04/31	1930	TRT160431T19	93,90	2	487.000.000,000	92,960100	30/12/25	43,935784		8.09536E+17		101,229813	472.743.225,86	4,85	0,58	0,58
GRUP TOPLAMI								8.166.281.636,000								8.600.363.846,96	88,16	10,59	10,59
Özel Sektör																			
Finansman Bonosu																			
TRFISFA22616	TL	ISFAK	09/02/26	38	TRFISFA22616	1,00	1	27.320.000,000	100,000000	13/09/25	48,687884				116,686881	31.878.855,81	0,33	0,04	0,04
TRFISFA22624	TL	ISFAK	16/02/26	45	TRFISFA22624	1,00	1	25.000.000,000	100,000000	20/09/25	48,167957				115,652679	28.913.169,77	0,30	0,04	0,04
GRUP TOPLAMI								52.320.000,000								60.792.025,58	0,63	0,08	0,08
Özel Sektör Tahvil																			
TRSARCL52619	TL	ARÇELİK A.Ş.	15/05/26	133	TRSARCL52619	3,82	4	23.000.000,000	100,000000	21/05/25	47,625075				105,480807	24.280.539,84	0,25	0,03	0,03
TRSORFN72617	TL	ORFIN FINANSMAN	03/07/26	182	TRSORFN72617	3,82	4	16.840.000,000	100,000000	18/09/25	44,876222				101,123471	17.029.192,50	0,17	0,02	0,02
TRSENSA72716	TL	ENERJISA ENERJİ A.Ş.	14/07/27	558	TRSENSA72716	3,36	4	140.000.000,000	100,000000	18/07/25	49,342359				108,628117	152.359.363,23	1,56	0,19	0,19
GRUP TOPLAMI								179.840.000,000								193.649.095,37	1,98	0,24	0,24
GRUP TOPLAMI								232.160.000,000								254.441.120,95	2,61	0,32	0,32
Varlığa Dayalı Menkul Kıymet																			
TRPTMKG32611	TL	TMKŞ VDMK	25/03/26	82	TRPTMKG32611	1,00	1	72.000.000,000	100,000000	24/12/25	44,442897				100,910812	72.655.784,41	0,74	0,09	0,09
TRPTMKG62616	TL	TMKŞ VDMK	25/06/26	174	TRPTMKG62616	1,98	2	83.000.000,000	100,000000	24/12/25	44,165954				100,906040	83.752.013,17	0,86	0,10	0,10
TRPTMKG92615	TL	TMKŞ VDMK	25/09/26	266	TRPTMKG92615	2,92	3	30.000.000,000	100,000000	24/12/25	41,908135				102,242900	30.672.889,94	0,31	0,04	0,04
GRUP TOPLAMI								185.000.000,000								187.080.667,52	1,91	0,23	0,23
GRUP TOPLAMI								8.583.441.636,000								9.041.885.635,43	92,68	11,14	11,14

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu

02/01/2026 12:58

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPO GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
T.REPO																			
TRT070727T13	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT070727T13	37,95	2	104.216.263,010	37,950000	31/12/25		9.900.260,00	809575659981647716	104.216.263,01	37,950000	104.216.263,01	0,28	0,13	0,13
TRT070727T13	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT070727T13	37,95	2	141.293.202,740	37,950000	31/12/25		13.422.495,00	809575659981647721	141.293.202,74	37,950000	141.293.202,74	0,36	0,17	0,17
TRT070727T13	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT070727T13	37,95	2	161.334.791,780	37,950000	31/12/25		15.326.395,00	809575659981647730	161.334.791,78	37,950000	161.334.791,78	0,41	0,20	0,20
TRT070727T13	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT070727T13	37,95	2	89.185.071,230	37,950000	31/12/25		8.472.355,00	809575659981647739	89.185.071,23	37,950000	89.185.071,23	0,22	0,11	0,11
TRT070727T13	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT070727T13	37,95	2	61.126.846,580	37,950000	31/12/25		5.806.895,00	809575659981647741	61.126.846,58	37,950000	61.126.846,58	0,15	0,08	0,08
TRT070727T13	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT070727T13	37,95	2	110.228.739,730	37,950000	31/12/25		10.471.450,00	809575659981647755	110.228.739,73	37,950000	110.228.739,73	0,28	0,14	0,14
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	57.118.560,000	37,960000	31/12/25		8.369.330,00	809575659981647672	57.118.560,00	37,960000	57.118.560,00	0,14	0,07	0,07
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	193.401.440,000	37,960000	31/12/25		26.338.250,00	809575659981647673	193.401.440,00	37,960000	193.401.440,00	0,49	0,24	0,24
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	207.430.560,000	37,960000	31/12/25		30.393.670,00	809575659981647674	207.430.560,00	37,960000	207.430.560,00	0,52	0,25	0,25
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	43.089.440,000	37,960000	31/12/25		6.313.705,00	809575659981647675	43.089.440,00	37,960000	43.089.440,00	0,11	0,05	0,05
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	250.520.000,000	37,960000	31/12/25		36.707.575,00	809575659981647676	250.520.000,00	37,960000	250.520.000,00	0,63	0,31	0,31
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	157.326.560,000	37,960000	31/12/25		17.326.560,00	809575659981647681	157.326.560,00	37,960000	157.326.560,00	0,40	0,19	0,19
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	93.193.440,000	37,960000	31/12/25		13.655.220,00	809575659981647682	93.193.440,00	37,960000	93.193.440,00	0,23	0,12	0,11
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	250.520.000,000	37,960000	31/12/25		36.707.575,00	809575659981647683	250.520.000,00	37,960000	250.520.000,00	0,63	0,31	0,31
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	57.118.560,000	37,960000	31/12/25		8.369.330,00	809575659981647684	57.118.560,00	37,960000	57.118.560,00	0,14	0,07	0,07
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	193.401.440,000	37,960000	31/12/25		26.338.250,00	809575659981647685	193.401.440,00	37,960000	193.401.440,00	0,49	0,24	0,24
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	207.430.560,000	37,960000	31/12/25		30.393.670,00	809575659981647686	207.430.560,00	37,960000	207.430.560,00	0,52	0,25	0,25
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	43.089.440,000	37,960000	31/12/25		6.313.705,00	809575659981647687	43.089.440,00	37,960000	43.089.440,00	0,11	0,05	0,05
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	250.520.000,000	37,960000	31/12/25		36.707.575,00	809575659981647688	250.520.000,00	37,960000	250.520.000,00	0,63	0,31	0,31
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	107.222.560,000	37,960000	31/12/25		15.710.845,00	809575659981647689	107.222.560,00	37,960000	107.222.560,00	0,27	0,13	0,13
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	143.297.440,000	37,960000	31/12/25		20.996.735,00	809575659981647690	143.297.440,00	37,960000	143.297.440,00	0,38	0,18	0,18
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	57.118.560,000	37,960000	31/12/25		8.369.330,00	809575659981647692	57.118.560,00	37,960000	57.118.560,00	0,14	0,07	0,07
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	193.401.440,000	37,960000	31/12/25		26.338.250,00	809575659981647693	193.401.440,00	37,960000	193.401.440,00	0,49	0,24	0,24
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	207.430.560,000	37,960000	31/12/25		30.393.670,00	809575659981647694	207.430.560,00	37,960000	207.430.560,00	0,52	0,26	0,26
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	43.089.440,000	37,960000	31/12/25		6.313.705,00	809575659981647695	43.089.440,00	37,960000	43.089.440,00	0,11	0,05	0,05
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	250.520.000,000	37,960000	31/12/25		36.707.575,00	809575659981647697	250.520.000,00	37,960000	250.520.000,00	0,63	0,31	0,31
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	96.199.680,000	37,960000	31/12/25		14.095.710,00	809575659981647698	96.199.680,00	37,960000	96.199.680,00	0,24	0,12	0,12
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	154.320.320,000	37,960000	31/12/25		22.611.865,00	809575659981647699	154.320.320,00	37,960000	154.320.320,00	0,39	0,19	0,19
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	246.511.680,000	37,960000	31/12/25		36.120.255,00	809575659981647700	246.511.680,00	37,960000	246.511.680,00	0,62	0,30	0,30
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	4.008.320,000	37,960000	31/12/25		567.325,00	809575659981647701	4.008.320,00	37,960000	4.008.320,00	0,01	0,01	0,00
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	250.520.000,000	37,960000	31/12/25		36.707.575,00	809575659981647702	250.520.000,00	37,960000	250.520.000,00	0,63	0,31	0,31
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	196.407.680,000	37,960000	31/12/25		26.778.740,00	809575659981647707	196.407.680,00	37,960000	196.407.680,00	0,49	0,24	0,24
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	54.112.320,000	37,960000	31/12/25		7.928.840,00	809575659981647708	54.112.320,00	37,960000	54.112.320,00	0,14	0,07	0,07
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	250.520.000,000	37,960000	31/12/25		36.707.575,00	809575659981647709	250.520.000,00	37,960000	250.520.000,00	0,63	0,31	0,31
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	96.199.680,000	37,960000	31/12/25		14.095.710,00	809575659981647710	96.199.680,00	37,960000	96.199.680,00	0,24	0,12	0,12
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	154.320.320,000	37,960000	31/12/25		22.611.865,00	809575659981647711	154.320.320,00	37,960000	154.320.320,00	0,39	0,19	0,19
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	246.511.680,000	37,960000	31/12/25		36.120.255,00	809575659981647712	246.511.680,00	37,960000	246.511.680,00	0,62	0,30	0,30
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	4.008.320,000	37,960000	31/12/25		567.325,00	809575659981647713	4.008.320,00	37,960000	4.008.320,00	0,01	0,00	0,00
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	250.520.000,000	37,960000	31/12/25		36.707.575,00	809575659981647714	250.520.000,00	37,960000	250.520.000,00	0,63	0,31	0,31
TRT080530T19	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080530T19	37,96	2	148.303.680,000	37,960000	31/12/25		21.137.225,00	809575659981647715	148.303.680,00	37,960000	148.303.680,00	0,37	0,18	0,18

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu

02/01/2026 12:58

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPO GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
TRT110232T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT110232T15	37,95	1	239.496.999,040	37,950000	31/12/25		61.366.530,00	809575859981647750	239.496.999,04	37,950000	239.496.999,04	0,60	0,29	0,30
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120128T11	37,95	2	250.519.863,010	37,950000	31/12/25		25.994.795,00	809575859981647717	250.519.863,01	37,950000	250.519.863,01	0,63	0,31	0,31
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120128T11	37,95	2	109.226.660,270	37,950000	31/12/25		11.333.730,00	809575859981647722	109.226.660,27	37,950000	109.226.660,27	0,28	0,13	0,13
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120128T11	37,95	2	11.022.873,970	37,950000	31/12/25		1.143.775,00	809575859981647728	11.022.873,97	37,950000	11.022.873,97	0,03	0,01	0,01
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120128T11	37,95	2	250.519.863,010	37,950000	31/12/25		25.994.795,00	809575859981647735	250.519.863,01	37,950000	250.519.863,01	0,63	0,31	0,31
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120128T11	37,95	2	11.022.873,970	37,950000	31/12/25		1.143.775,00	809575859981647738	11.022.873,97	37,950000	11.022.873,97	0,03	0,01	0,01
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120128T11	37,95	2	250.519.863,010	37,950000	31/12/25		25.994.795,00	809575859981647740	250.519.863,01	37,950000	250.519.863,01	0,63	0,31	0,31
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120128T11	37,95	2	211.438.784,380	37,950000	31/12/25		21.939.605,00	809575859981647743	211.438.784,38	37,950000	211.438.784,38	0,53	0,26	0,26
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120128T11	37,95	2	39.081.098,630	37,950000	31/12/25		4.055.190,00	809575859981647744	39.081.098,63	37,950000	39.081.098,63	0,10	0,05	0,05
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120128T11	37,95	2	111.230.819,180	37,950000	31/12/25		11.541.690,00	809575859981647746	111.230.819,18	37,950000	111.230.819,18	0,28	0,14	0,14
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120128T11	37,95	2	139.289.043,840	37,950000	31/12/25		14.453.105,00	809575859981647747	139.289.043,84	37,950000	139.289.043,84	0,35	0,17	0,17
TRT120128T11	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120128T11	37,95	2	89.185.071,230	37,950000	31/12/25		9.254.150,00	809575859981647752	89.185.071,23	37,950000	89.185.071,23	0,22	0,11	0,11
TRT120133T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120133T14	37,90	2	10.020.767,120	37,900000	31/12/25		4.424.750,00	809575859981642402	10.020.767,12	37,900000	10.020.767,12	0,03	0,01	0,01
TRT190728T34	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT190728T34	37,91	2	80.627.136,360	37,910000	31/12/25		37.079.620,00	1	80.627.136,36	37,910000	80.627.136,36	0,20	0,10	0,10
TRT190728T34	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT190728T34	37,91	2	210.438.224,660	37,910000	31/12/25		96.783.440,00	809575859981642377	210.438.224,66	37,910000	210.438.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT190728T34	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT190728T34	37,91	2	110.228.498,630	37,910000	31/12/25		50.698.090,00	809575859981642358	110.228.498,63	37,910000	110.228.498,63	0,28	0,14	0,14
TRT230233T10	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT230233T10	37,95	1	80.166.356,160	37,950000	31/12/25		16.926.055,00	809575859981642177	80.166.356,16	37,950000	80.166.356,16	0,20	0,10	0,10
TRT230233T10	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT230233T10	37,95	1	80.166.356,160	37,950000	31/12/25		16.926.055,00	809575859981642178	80.166.356,16	37,950000	80.166.356,16	0,20	0,10	0,10
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT280531T14	37,95	2	250.519.863,010	37,950000	31/12/25		40.098.705,00	809575859981647723	250.519.863,01	37,950000	250.519.863,01	0,63	0,31	0,31
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT280531T14	37,95	2	250.519.863,010	37,950000	31/12/25		40.098.705,00	809575859981647726	250.519.863,01	37,950000	250.519.863,01	0,63	0,31	0,31
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT280531T14	37,95	2	239.496.999,040	37,950000	31/12/25		38.334.365,00	809575859981647729	239.496.999,04	37,950000	239.496.999,04	0,60	0,30	0,30
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT280531T14	37,95	2	89.185.071,230	37,950000	31/12/25		14.275.140,00	809575859981647731	89.185.071,23	37,950000	89.185.071,23	0,22	0,11	0,11
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT280531T14	37,95	2	250.519.863,010	37,950000	31/12/25		40.098.705,00	809575859981647732	250.519.863,01	37,950000	250.519.863,01	0,63	0,31	0,31
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT280531T14	37,95	2	161.334.791,780	37,950000	31/12/25		25.823.570,00	809575859981647738	161.334.791,78	37,950000	161.334.791,78	0,41	0,20	0,20
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT280531T14	37,95	2	250.519.863,010	37,950000	31/12/25		40.098.705,00	809575859981647745	250.519.863,01	37,950000	250.519.863,01	0,63	0,31	0,31
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT280531T14	37,95	2	250.519.863,010	37,950000	31/12/25		40.098.705,00	809575859981647748	250.519.863,01	37,950000	250.519.863,01	0,63	0,31	0,31
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT280531T14	37,95	2	140.291.123,290	37,950000	31/12/25		22.455.275,00	809575859981647756	140.291.123,29	37,950000	140.291.123,29	0,35	0,17	0,17
TRT280531T14	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT280531T14	37,91	2	90.186.953,420	37,910000	31/12/25		14.435.505,00	809575859981642357	90.186.953,42	37,910000	90.186.953,42	0,23	0,11	0,11
TRT280628T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT280628T18	37,91	2	100.207.726,030	37,910000	31/12/25		10.620.030,00	809575859981642359	100.207.726,03	37,910000	100.207.726,03	0,25	0,12	0,12
TRT050630T11	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT050630T11	37,90	2	190.394.575,340	37,900000	31/12/25		202.547.425,00	809575859981642401	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT050630T11	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT050630T11	37,90	2	200.415.342,470	37,900000	31/12/25		213.207.815,00	809575859981642403	200.415.342,47	37,900000	200.415.342,47	0,51	0,25	0,25
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	109.767.543,090	37,910000	31/12/25		154.676.640,00	1	109.767.543,09	37,910000	109.767.543,09	0,28	0,14	0,14
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	23.047.802,190	37,930000	31/12/25		32.475.675,00	809575859981642182	23.047.802,19	37,930000	23.047.802,19	0,06	0,03	0,03
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	57.118.468,300	37,930000	31/12/25		80.483.685,00	809575859981642184	57.118.468,30	37,930000	57.118.468,30	0,14	0,07	0,07
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	343.712.676,160	37,930000	31/12/25		484.314.105,00	809575859981642185	343.712.676,16	37,930000	343.712.676,16	0,90	0,42	0,42
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	57.118.468,300	37,930000	31/12/25		80.483.685,00	809575859981642186	57.118.468,30	37,930000	57.118.468,30	0,14	0,07	0,07
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	343.712.676,160	37,930000	31/12/25		484.314.105,00	809575859981642187	343.712.676,16	37,930000	343.712.676,16	0,87	0,42	0,42
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	57.118.468,300	37,930000	31/12/25		80.483.685,00	809575859981642188	57.118.468,30	37,930000	57.118.468,30	0,14	0,07	0,07
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	343.712.676,160	37,930000	31/12/25		484.314.105,00	809575859981642189	343.712.676,16	37,930000	343.712.676,16	0,87	0,42	0,42
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	57.118.468,300	37,930000	31/12/25		80.483.685,00	809575859981642190	57.118.468,30	37,930000	57.118.468,30	0,14	0,07	0,07
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	343.712.676,160	37,930000	31/12/25		484.314.105,00	809575859981642191	343.712.676,16	37,930000	343.712.676,16	0,87	0,42	0,42

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu

02/01/2026 12:58

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPO GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	57.118.468,300	37,930000	31/12/25		80.483.685,00	809575859981642190	57.118.468,30	37,930000	57.118.468,30	0,14	0,07	0,07
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	343.712.876,160	37,930000	31/12/25		484.314.105,00	809575859981642191	343.712.876,16	37,930000	343.712.876,16	0,87	0,42	0,42
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	57.118.468,300	37,930000	31/12/25		80.483.685,00	809575859981642192	57.118.468,30	37,930000	57.118.468,30	0,14	0,07	0,07
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	343.712.876,160	37,930000	31/12/25		484.314.105,00	809575859981642193	343.712.876,16	37,930000	343.712.876,16	0,87	0,42	0,42
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	57.118.468,300	37,930000	31/12/25		80.483.685,00	809575859981642194	57.118.468,30	37,930000	57.118.468,30	0,14	0,07	0,07
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	343.712.876,160	37,930000	31/12/25		484.314.105,00	809575859981642195	343.712.876,16	37,930000	343.712.876,16	0,87	0,42	0,42
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	57.118.468,300	37,930000	31/12/25		80.483.685,00	809575859981642196	57.118.468,30	37,930000	57.118.468,30	0,14	0,07	0,07
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	343.712.876,160	37,930000	31/12/25		484.314.105,00	809575859981642197	343.712.876,16	37,930000	343.712.876,16	0,87	0,42	0,42
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	57.118.468,300	37,930000	31/12/25		80.483.685,00	809575859981642198	57.118.468,30	37,930000	57.118.468,30	0,14	0,07	0,07
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	143.297.204,930	37,930000	31/12/25		201.915.210,00	809575859981642202	143.297.204,93	37,930000	143.297.204,93	0,36	0,18	0,18
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	257.534.137,530	37,930000	31/12/25		362.882.580,00	809575859981642203	257.534.137,53	37,930000	257.534.137,53	0,65	0,32	0,32
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	143.297.204,930	37,930000	31/12/25		201.915.210,00	809575859981642204	143.297.204,93	37,930000	143.297.204,93	0,36	0,18	0,18
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	257.534.137,530	37,930000	31/12/25		362.882.580,00	809575859981642205	257.534.137,53	37,930000	257.534.137,53	0,65	0,32	0,32
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	143.297.204,930	37,930000	31/12/25		201.915.210,00	809575859981642206	143.297.204,93	37,930000	143.297.204,93	0,36	0,18	0,18
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	257.534.137,530	37,930000	31/12/25		362.882.580,00	809575859981642207	257.534.137,53	37,930000	257.534.137,53	0,65	0,32	0,32
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	143.297.204,930	37,930000	31/12/25		201.915.210,00	809575859981642208	143.297.204,93	37,930000	143.297.204,93	0,36	0,18	0,18
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		268.278.680,00	809575859981642360	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		298.518.515,00	809575859981642361	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		268.278.680,00	809575859981642362	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		298.518.515,00	809575859981642363	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		268.278.680,00	809575859981642364	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		298.518.515,00	809575859981642365	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		268.278.680,00	809575859981642366	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		298.518.515,00	809575859981642367	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		268.278.680,00	809575859981642370	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		298.518.515,00	809575859981642371	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		268.278.680,00	809575859981642372	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		298.518.515,00	809575859981642373	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		268.278.680,00	809575859981642374	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		298.518.515,00	809575859981642375	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	257.534.137,530	37,930000	31/12/25		362.882.580,00	809575859981642209	257.534.137,53	37,930000	257.534.137,53	0,65	0,32	0,32
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	143.297.204,930	37,930000	31/12/25		201.915.210,00	809575859981642210	143.297.204,93	37,930000	143.297.204,93	0,36	0,18	0,18
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	257.534.137,530	37,930000	31/12/25		362.882.580,00	809575859981642211	257.534.137,53	37,930000	257.534.137,53	0,65	0,32	0,32
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	143.297.204,930	37,930000	31/12/25		201.915.210,00	809575859981642212	143.297.204,93	37,930000	143.297.204,93	0,36	0,18	0,18
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	257.534.137,530	37,930000	31/12/25		362.882.580,00	809575859981642214	257.534.137,53	37,930000	257.534.137,53	0,65	0,32	0,32
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	143.297.204,930	37,930000	31/12/25		201.915.210,00	809575859981642215	143.297.204,93	37,930000	143.297.204,93	0,36	0,18	0,18
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	50.103.917,810	37,930000	31/12/25		70.599.725,00	809575859981642216	50.103.917,81	37,930000	50.103.917,81	0,13	0,06	0,06
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	50.103.917,810	37,930000	31/12/25		70.599.725,00	809575859981642217	50.103.917,81	37,930000	50.103.917,81	0,13	0,06	0,06
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	50.103.917,810	37,930000	31/12/25		70.599.725,00	809575859981642218	50.103.917,81	37,930000	50.103.917,81	0,13	0,06	0,06

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu

02/01/2026 12:58

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPO GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	50.103.917,810	37,930000	31/12/25		70.599.725,00	809575659981642219	50.103.917,81	37,930000	50.103.917,81	0,13	0,06	0,06
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	200.415.671,230	37,930000	31/12/25		282.398.895,00	809575659981642230	200.415.671,23	37,930000	200.415.671,23	0,51	0,25	0,25
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	152.315.910,140	37,930000	31/12/25		214.623.160,00	809575659981642231	152.315.910,14	37,930000	152.315.910,14	0,38	0,19	0,19
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	48.099.761,100	37,930000	31/12/25		67.775.735,00	809575659981642232	48.099.761,10	37,930000	48.099.761,10	0,12	0,06	0,06
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	200.415.671,230	37,930000	31/12/25		282.398.895,00	809575659981642233	200.415.671,23	37,930000	200.415.671,23	0,51	0,25	0,25
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	152.315.910,140	37,930000	31/12/25		214.623.160,00	809575659981642234	152.315.910,14	37,930000	152.315.910,14	0,38	0,19	0,19
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	48.099.761,100	37,930000	31/12/25		67.775.735,00	809575659981642235	48.099.761,10	37,930000	48.099.761,10	0,12	0,06	0,06
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	152.315.910,140	37,930000	31/12/25		214.623.160,00	809575659981642237	152.315.910,14	37,930000	152.315.910,14	0,38	0,19	0,19
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	48.099.761,100	37,930000	31/12/25		67.775.735,00	809575659981642238	48.099.761,10	37,930000	48.099.761,10	0,12	0,06	0,06
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,92	2	180.374.005,480	37,920000	31/12/25		254.158.870,00	809575659981642331	180.374.005,48	37,920000	180.374.005,48	0,45	0,22	0,22
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,92	2	220.457.117,810	37,920000	31/12/25		310.638.615,00	809575659981642332	220.457.117,81	37,920000	220.457.117,81	0,56	0,27	0,27
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,92	2	180.374.005,480	37,920000	31/12/25		254.158.870,00	809575659981642333	180.374.005,48	37,920000	180.374.005,48	0,45	0,22	0,22
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,92	2	220.457.117,810	37,920000	31/12/25		310.638.615,00	809575659981642334	220.457.117,81	37,920000	220.457.117,81	0,56	0,27	0,27
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,92	2	180.374.005,480	37,920000	31/12/25		254.158.870,00	809575659981642335	180.374.005,48	37,920000	180.374.005,48	0,45	0,22	0,22
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,92	2	220.457.117,810	37,920000	31/12/25		310.638.615,00	809575659981642336	220.457.117,81	37,920000	220.457.117,81	0,56	0,27	0,27
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,92	2	180.374.005,480	37,920000	31/12/25		254.158.870,00	809575659981642337	180.374.005,48	37,920000	180.374.005,48	0,45	0,22	0,22
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,92	2	218.452.962,190	37,920000	31/12/25		307.814.630,00	809575659981642341	218.452.962,19	37,920000	218.452.962,19	0,55	0,27	0,27
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,92	2	182.378.161,100	37,920000	31/12/25		256.962.855,00	809575659981642342	182.378.161,10	37,920000	182.378.161,10	0,46	0,23	0,22
TRT080328T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,92	2	210.436.339,730	37,920000	31/12/25		296.518.680,00	809575659981642345	210.436.339,73	37,920000	210.436.339,73	0,53	0,26	0,26
TRT131032T13	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131032T13	37,96	2	100.208.000,000	37,960000	31/12/25		203.935.935,00	809575659981647798	100.208.000,00	37,960000	100.208.000,00	0,25	0,12	0,12
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642425	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,26	0,26
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.802.635,00	809575659981642426	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642427	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,26	0,26
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.802.635,00	809575659981642428	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642429	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,26	0,26
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.802.635,00	809575659981642430	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642431	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,26	0,26
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.802.635,00	809575659981642432	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642433	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,26	0,26
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.802.635,00	809575659981642434	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642435	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,26	0,26
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.802.635,00	809575659981642436	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642405	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,26	0,26
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.802.635,00	809575659981642406	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642407	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,26	0,26
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.802.635,00	809575659981642408	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642409	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,26	0,26
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.802.635,00	809575659981642410	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu

02/01/2026 12:58

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPO GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642411	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,28	0,28
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.602.635,00	809575659981642412	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642413	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,28	0,28
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.602.635,00	809575659981642414	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642415	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,28	0,28
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.602.635,00	809575659981642416	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642417	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,28	0,28
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.602.635,00	809575659981642418	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642419	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,28	0,28
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.602.635,00	809575659981642420	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642421	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,28	0,28
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.602.635,00	809575659981642422	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		210.436.109,590	37,900000	31/12/25		72.508.175,00	809575659981642423	210.436.109,59	37,900000	210.436.109,59	0,53	0,28	0,28
TRT210427T18	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT210427T18	37,90		190.394.575,340	37,900000	31/12/25		65.602.635,00	809575659981642424	190.394.575,34	37,900000	190.394.575,34	0,48	0,23	0,23
TRT151227T16	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT151227T16	37,95	2	239.496.989,040	37,950000	31/12/25		203.429.025,00	809575659981647737	239.496.989,04	37,950000	239.496.989,04	0,60	0,29	0,30
TRT151227T16	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT151227T16	37,95	2	189.393.016,440	37,950000	31/12/25		160.670.655,00	809575659981647742	189.393.016,44	37,950000	189.393.016,44	0,48	0,23	0,23
TRT151227T16	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT151227T16	37,95	2	11.022.873,970	37,950000	31/12/25		9.362.845,00	809575659981647749	11.022.873,97	37,950000	11.022.873,97	0,03	0,01	0,01
TRT151227T16	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT151227T16	37,95	2	161.334.791,780	37,950000	31/12/25		137.037.965,00	809575659981647751	161.334.791,78	37,950000	161.334.791,78	0,41	0,20	0,20
TRT061228T16	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT061228T16	37,95	4	86.178.832,880	37,950000	31/12/25		87.029.995,00	809575659981647779	86.178.832,88	37,950000	86.178.832,88	0,22	0,11	0,11
TRT061228T16	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT061228T16	37,95	4	164.341.030,140	37,950000	31/12/25		165.984.165,00	809575659981647780	164.341.030,14	37,950000	164.341.030,14	0,41	0,20	0,20
TRT061228T16	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT061228T16	37,95	4	236.490.750,680	37,950000	31/12/25		236.826.480,00	809575659981647783	236.490.750,68	37,950000	236.490.750,68	0,60	0,29	0,29
TRT081128T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT081128T15	37,91	2	10.020.794,520	37,910000	31/12/25		10.159.680,00	809575659981642176	10.020.794,52	37,910000	10.020.794,52	0,03	0,01	0,01
TRT081128T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT081128T15	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		193.033.450,00	809575659981642346	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT081128T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT081128T15	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		213.352.760,00	809575659981642347	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,28	0,28
TRT081128T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT081128T15	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		193.033.450,00	809575659981642348	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT081128T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT081128T15	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		213.352.760,00	809575659981642349	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,28	0,28
TRT081128T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT081128T15	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		193.033.450,00	809575659981642350	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT081128T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT081128T15	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		213.352.760,00	809575659981642351	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,28	0,28
TRT081128T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT081128T15	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		193.033.450,00	809575659981642352	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT081128T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT081128T15	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		213.352.760,00	809575659981642353	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,28	0,28
TRT100332T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT100332T15	37,93	2	300.623.506,850	37,930000	31/12/25		296.800.715,00	809575659981642199	300.623.506,85	37,930000	300.623.506,85	0,76	0,37	0,37
TRT100332T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT100332T15	37,93	2	257.534.137,530	37,930000	31/12/25		254.259.280,00	809575659981642201	257.534.137,53	37,930000	257.534.137,53	0,65	0,32	0,32
TRT100332T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT100332T15	37,93	2	252.523.745,750	37,930000	31/12/25		249.312.600,00	809575659981642320	252.523.745,75	37,930000	252.523.745,75	0,64	0,31	0,31
TRT100332T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT100332T15	37,91	2	250.519.315,070	37,910000	31/12/25		247.333.680,00	809575659981642356	250.519.315,07	37,910000	250.519.315,07	0,63	0,31	0,31
TRT100730T13	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT100730T13	37,94	2	207.430.333,150	37,940000	31/12/25		172.284.330,00	809575659981642181	207.430.333,15	37,940000	207.430.333,15	0,52	0,25	0,25
TRT130629T30	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT130629T30	37,91	4	43.089.369,320	37,910000	31/12/25		43.983.555,00	809575659981642200	43.089.369,32	37,910000	43.089.369,32	0,11	0,05	0,05
TRT130629T30	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT130629T30	37,91	4	60.124.635,620	37,910000	31/12/25		61.372.340,00	809575659981642355	60.124.635,62	37,910000	60.124.635,62	0,15	0,07	0,07
TRT170528T12	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT170528T12	37,95	4	28.058.224,660	37,950000	31/12/25		27.706.910,00	809575659981647765	28.058.224,66	37,950000	28.058.224,66	0,07	0,04	0,03
TRT170528T12	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT170528T12	37,95	4	222.461.636,360	37,950000	31/12/25		219.676.150,00	809575659981647766	222.461.636,36	37,950000	222.461.636,36	0,56	0,27	0,27
TRT170528T12	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT170528T12	37,95	4	178.370.142,470	37,950000	31/12/25		176.136.735,00	809575659981647767	178.370.142,47	37,950000	178.370.142,47	0,45	0,22	0,22
TRT170528T12	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT170528T12	37,95	4	72.149.720,550	37,950000	31/12/25		71.246.325,00	809575659981647768	72.149.720,55	37,950000	72.149.720,55	0,18	0,09	0,09

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu

02/01/2026 12:58

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPO GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
TRT170528T12	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT170528T12	37,95	4	250.519.863,010	37,950000	31/12/25		247.383.055,00	809575659981647770	250.519.863,01	37,950000	250.519.863,01	0,83	0,31	0,31
TRT170528T12	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT170528T12	37,95	4	43.089.416,440	37,950000	31/12/25		42.549.890,00	809575659981647771	43.089.416,44	37,950000	43.089.416,44	0,11	0,05	0,05
TRT170528T12	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT170528T12	37,95	4	207.430.446,580	37,950000	31/12/25		204.833.170,00	809575659981647772	207.430.446,58	37,950000	207.430.446,58	0,52	0,25	0,26
TRT170528T12	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT170528T12	37,95	4	14.029.112,330	37,950000	31/12/25		13.853.460,00	809575659981647784	14.029.112,33	37,950000	14.029.112,33	0,04	0,02	0,02
TRT120929T12	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120929T12	37,94	2	170.353.413,700	37,940000	31/12/25		168.383.505,00	809575659981642190	170.353.413,70	37,940000	170.353.413,70	0,43	0,21	0,21
TRT120929T12	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120929T12	37,92	2	148.307.515,820	37,920000	31/12/25		144.851.365,00	809575659981642321	148.307.515,82	37,920000	148.307.515,82	0,37	0,18	0,18
TRT120929T12	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT120929T12	37,92	2	180.374.005,480	37,920000	31/12/25		178.170.580,00	809575659981642329	180.374.005,48	37,920000	180.374.005,48	0,45	0,22	0,22
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,94	2	230.478.147,950	37,940000	31/12/25		213.358.280,00	809575659981642179	230.478.147,95	37,940000	230.478.147,95	0,58	0,28	0,28
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		178.252.205,00	809575659981642378	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		194.805.070,00	809575659981642379	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		178.252.205,00	809575659981642380	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		194.805.070,00	809575659981642381	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		178.252.205,00	809575659981642382	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		194.805.070,00	809575659981642383	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		178.252.205,00	809575659981642384	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		194.805.070,00	809575659981642385	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		178.252.205,00	809575659981642386	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		194.805.070,00	809575659981642387	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		178.252.205,00	809575659981642388	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		194.805.070,00	809575659981642389	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		178.252.205,00	809575659981642390	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	210.436.224,660	37,910000	31/12/25		194.805.070,00	809575659981642391	210.436.224,66	37,910000	210.436.224,66	0,53	0,26	0,26
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,92	2	220.457.117,810	37,920000	31/12/25		204.081.610,00	809575659981642328	220.457.117,81	37,920000	220.457.117,81	0,56	0,27	0,27
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,92	2	220.457.117,810	37,920000	31/12/25		204.081.610,00	809575659981642330	220.457.117,81	37,920000	220.457.117,81	0,56	0,27	0,27
TRT131027T36	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT131027T36	37,91	2	190.394.679,450	37,910000	31/12/25		178.252.205,00	809575659981642354	190.394.679,45	37,910000	190.394.679,45	0,48	0,23	0,23
GRUP TOPLAMI								39.682.295.268,410							39.682.295.268,41	100,00	48,72	48,74	
GRUP TOPLAMI								39.682.295.268,410							39.682.295.268,41	100,00	48,72	48,74	
MEVDUAT																			
T.GARANTI BANKASI A.S.	TL		02/01/26	0		40,50		500.000.000,000		01/10/25				551.595.890,41	40,500000	551.595.890,41	1,80	0,68	0,68
HALK BANKASI	TL		02/01/26	0		38,00		1.534.417.877,000		31/12/25				1.537.612.829,00	38,000000	1.537.612.829,00	5,02	1,69	1,69
QNB Bank A.Ş	TL		02/01/26	0		39,25		452.637.427,200		31/12/25				453.610.907,70	39,250000	453.610.907,70	1,48	0,56	0,56
ŞEKERBANK T.A.S.	TL		02/01/26	0		37,86		252.334.446,300		31/12/25				252.857.919,30	37,860000	252.857.919,30	0,82	0,31	0,31
T.EKONOMİ BANKASI A.S.	TL		02/01/26	0		37,86		2.838.181.420,000		31/12/25				2.844.069.286,00	37,860000	2.844.069.286,00	9,28	3,50	3,50
T.GARANTI BANKASI A.S.	TL		02/01/26	0		37,25		201.913.574,900		31/12/25				202.325.699,90	37,250000	202.325.699,90	0,66	0,25	0,25
T.İŞ BANKASI A.S.	TL		02/01/26	0		38,01		4.216.060.147,000		31/12/25				4.224.841.103,00	38,010000	4.224.841.103,00	13,77	5,35	5,20
T.VAKIFLAR	TL		02/01/26	0		39,25		96.262.607,570		31/12/25				96.469.638,11	39,250000	96.469.638,11	0,31	0,12	0,12

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu

02/01/2026 12:58

BGP-Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası (TL) Fonu 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPO GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
AKBANK T.A.S.	TL		02/01/26	0		37,91		2.985.551.000,000		31/12/25				2.991.752.766,49	37,910000	2.991.752.766,49	9,76	3,68	3,69
TC ZİRAAT BANKASI	TL		05/01/26	3		39,90		1.445.415.237,000		01/12/25				1.500.717.220,00	39,900000	1.495.895.268,12	4,88	1,84	1,84
YAPI VE KREDİ BANKASI A.S.	TL		08/01/26	6		39,75		544.436.846,300		24/11/25				571.117.771,00	39,750000	567.486.103,12	1,85	0,70	0,70
YAPI VE KREDİ BANKASI A.S.	TL		08/01/26	6		39,75		650.101.899,250		24/11/25				681.961.135,27	39,750000	677.624.628,03	2,21	0,83	0,83
YAPI VE KREDİ BANKASI A.S.	TL		08/01/26	6		39,75		537.527.349,950		24/11/25				563.669.671,79	39,750000	560.284.292,41	1,83	0,69	0,69
HALK BANKASI	TL		12/01/26	10		39,90		2.057.821.986,000		08/12/25				2.136.554.819,00	39,900000	2.113.757.274,98	6,90	2,60	2,60
T.VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	TL		12/01/26	10		39,85		3.437.679.873,000		08/12/25				3.569.041.827,00	39,850000	3.531.005.899,01	11,52	4,35	4,35
TC ZİRAAT BANKASI	TL		12/01/26	10		39,85		948.912.827,200		08/12/25				985.172.996,10	39,850000	974.673.827,68	3,18	1,20	1,20
YAPI VE KREDİ BANKASI A.S.	TL		20/01/26	18		38,75		315.217.808,200		15/12/25				327.265.173,70	38,750000	321.165.010,14	1,05	0,40	0,40
TC ZİRAAT BANKASI	TL		20/01/26	18		38,75		607.094.904,500		16/12/25				629.653.054,20	38,750000	617.948.948,79	2,02	0,76	0,76
YAPI VE KREDİ BANKASI A.S.	TL		20/01/26	18		39,00		250.000.000,000		16/12/25				259.349.315,10	39,000000	254.498.232,20	0,83	0,31	0,31
T.GARANTI BANKASI A.S.	TL		23/01/26	21		40,50		500.000.000,000		23/10/25				551.041.095,89	40,500000	538.949.842,61	1,78	0,66	0,66
DENİZ BANK A.S.	TL		28/01/26	24		38,50		337.101.371,200		24/12/25				348.835.269,80	38,500000	340.261.812,25	1,11	0,42	0,42
TC ZİRAAT BANKASI	TL		28/01/26	24		38,65		689.123.138,100		24/12/25				713.203.743,80	38,650000	695.608.764,59	2,27	0,86	0,86
T.VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	TL		02/02/26	31		38,65		551.041.095,900		30/12/25				570.860.085,00	38,650000	552.763.506,30	1,80	0,68	0,68
DENİZ BANK A.S.	TL		02/02/26	31		38,50		865.555.329,200		31/12/25				895.683.768,80	38,500000	867.352.096,98	2,83	1,07	1,07
TC ZİRAAT BANKASI	TL		02/02/26	31		38,50		279.696.970,000		31/12/25				289.432.723,40	38,500000	280.277.580,46	0,91	0,34	0,35
T.GARANTI BANKASI A.S.	TL		04/02/26	33		40,50		500.000.000,000		04/11/25				551.041.095,89	40,500000	532.159.741,20	1,74	0,65	0,66
T.GARANTI BANKASI A.S.	TL		09/02/26	38		40,50		350.000.000,000		07/11/25				388.505.479,45	40,500000	371.310.524,69	1,21	0,46	0,46
T.GARANTI BANKASI A.S.	TL		27/02/26	56		40,00		276.465.753,400		27/11/25				304.339.580,90	40,000000	287.055.195,56	0,94	0,35	0,35
T.GARANTI BANKASI A.S.	TL		23/03/26	80		39,50		250.000.000,000		17/12/25				275.972.602,70	39,500000	254.152.470,37	0,83	0,31	0,31
T.GARANTI BANKASI A.S.	TL		23/03/26	80		39,50		552.232.878,700		18/12/25				609.006.955,30	39,500000	580.831.997,58	1,83	0,69	0,69
T.GARANTI BANKASI A.S.	TL		01/04/26	89		39,00		551.041.095,900		30/12/25				605.209.190,50	39,000000	552.728.508,37	1,80	0,68	0,68
T.GARANTI BANKASI A.S.	TL		02/04/26	90		39,00		551.041.095,900		31/12/25				605.209.190,50	39,000000	552.165.464,20	1,80	0,68	0,68
GRUP TOPLAMI								30.124.865.557,670								30.655.112.629,55	100,00	37,87	37,75
GRUP TOPLAMI								30.124.865.557,670								30.655.112.629,55	100,00	37,87	37,75
KATILIM HESABI																			
KATILIM HESABI																			
AKBANK T.A.S.	TL		13/01/26	11		38,34		1.100.516.257,160		12/12/25				1.137.507.497,01	38,339400	1.124.791.758,33	100,00	1,39	1,39
GRUP TOPLAMI								1.100.516.257,160								1.124.791.758,33	100,00	1,39	1,39
GRUP TOPLAMI								1.100.516.257,160								1.124.791.758,33	100,00	1,39	1,39
KİRA SERTİFİKALARI																			
Kamu Kesimi Kira Sertifikaları																			
TRD080927T34	TL	HAZİNE	08/09/27	614	TRD080927T34	0,00	2	5.000.000,000	112,728900	17/12/25	43,770283		0B3A14C600023CDF		114,897941	5.734.897,07	0,06	0,01	0,01
TRD081027T33	TL	HAZİNE	08/10/27	642	TRD081027T33	100,15	2	648.000.000,000	100,904800	31/12/25	44,244765		8.09578E+17		109,658903	708.396.513,67	7,26	0,87	0,87
GRUP TOPLAMI								651.000.000,000								714.131.410,74	7,32	0,88	0,88
GRUP TOPLAMI								651.000.000,000								714.131.410,74	7,32	0,88	0,88
FON PORTFÖY DEĞERİ																81.218.216.702,46		100,00	