

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

İş Portföy İkinci Para Piyasası (TL) Fon Kurucu Yönetim Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

İş Portföy İkinci Para Piyasası (TL) Fon'unun ("Fon") 1 Ocak - 31 Aralık 2024 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

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

2. Görüşün Dayanağı

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

3. Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

4. Diğer Husus

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarının denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış ve söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 17 Nisan 2024 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş verilmiştir.

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

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

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

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

6. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

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

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

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

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



B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlölükler

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

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

Gökçe Yaşar Temel, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 27 Mart 2025

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU	3
NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	5-31

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2024 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, türk lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Not	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	16	7.091.686.304	273.711.931
Ters repo alacakları	5	34.162.263.526	299.867.389
Finansal varlıklar	9	3.047.646.663	184.112.983
Toplam Varlıklar (A)		44.301.596.493	757.692.303
Yükümlülükler			
Repo borçları	5	90.229	-
Diğer borçlar	6	43.988.753	231.540
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri / Net Varlık Değeri Hariç) (B)		44.078.982	231.540
Toplam Değeri / Net Varlık Değeri (A-B)		44.257.517.511	757.460.763

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm tutarlar, türk lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Not	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz gelirleri	11	10.435.472.518	248.539.561
Finansal varlık ve yükümlülöklere ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar	11	23.789.743	90.995.137
Finansal varlık ve yükümlölöklere ilişkin Gerçekleşmemiş kar/zarar		357.329.381	(63.595.319)
Esas faaliyetlerden diğler gelirler	12	1.379.315.157	330.710.866
Esas Faaliyet Gelirleri		12.195.906.799	606.650.245
Yönetim ücretleri	8	(201.491.257)	(4.977.697)
Saklama ücretleri		(14.553.964)	(1.682.549)
Denetim ücretleri		(92.163)	(53.573)
Kurul ücretleri		(5.383.493)	(410.662)
Komisyon ve diğler işlem ücretleri		(44.377.404)	(1.700.986)
Esas faaliyetlerden diğler giderler	12	(241.503)	(156.594)
Esas Faaliyet Giderleri		(266.139.784)	(8.982.061)
Esas Faaliyet Kar / Zararı		11.929.767.015	597.668.184
Finansman giderleri		-	-
Net Dönem Karı / Zararı (A)		11.929.767.015	597.668.184
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		-	-
Diğler Kapsamlı Gelir (B)		-	-
TOPLAM DEĞERDE / NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ / AZALIŞ (A+B)		11.929.767.015	597.668.184

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

TOPLAM DEĞER / NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar, türk lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Not	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Toplam Değeri / Net Varlık Değeri (Dönem Başı)	17	757.460.763	6.832.879.206
Toplam değerinde / net varlık değerinde artış / azalış	17	11.929.767.015	597.668.184
Katılma payı ihraç tutarı (+)	17	331.358.342.824	30.518.945.148
Katılma payı iade tutarı (-)	17	(299.788.053.091)	(37.192.031.775)
Toplam Değeri / Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	17	44.257.517.511	757.460.763

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm tutarlar, türk lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Not	1 Ocak - 31 Aralık 2024	Yeniden düzenlenmiş (*) 1 Ocak - 31 Aralık 2023
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		8.908.466.321	2.045.643.852
Net Dönem Karı / Zararı		11.929.767.015	597.668.184
Net Dönem Karı / Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(10.994.416.355)	(157.863.882)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	11	(10.637.086.974)	(221.459.201)
Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		-	-
Gerçeğe uygun değer kayıpları/kazançları ile ilgili düzeltmeler		(357.329.381)	63.595.319
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(2.462.356.857)	1.357.299.989
Borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		43.847.442	(1.298.610)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(2.506.204.299)	1.358.598.599
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(1.527.006.197)	1.797.104.291
Alınan faiz	11	10.435.472.518	248.539.561
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		31.570.289.733	(6.673.086.627)
Katılma payı iadeleri için ödenen nakit		(299.788.053.091)	(37.192.031.775)
Katılma payı ihraçlarından elde edilen nakit		331.358.342.824	30.518.945.148
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B)		40.478.756.054	(4.627.442.775)
C. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış / Azalış (A+B+C)		40.478.756.054	(4.627.442.775)
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	16	564.583.955	5.192.026.730
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	16	41.043.340.009	564.583.955

(*) Yeniden düzenleme etkileri 2 No'lu dipnotta açıklanmıştır

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

İş Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 27 Şubat 2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 446792 sicil numarası altında kaydedilerek 5 Mart 2015 tarih ve 8772 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen İş Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fon içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak İş Portföy İkinci Para Piyasası (TL) Fonu'un katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 23.05.2022 tarihinde onaylanmıştır.

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

Kurucu ve Yönetici:

İş Portföy Yönetimi A.Ş.
İş Kuleleri Kule:1 Kat:7, 34330 Levent / İstanbul

Saklayıcı Kuruluş:

Türkiye İş Bankası A.Ş.
İş Kuleleri Kule:1 Kat:15, 34330 Levent / İstanbul

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan muhasebe standartları ve TMS'ye uygunluk beyanı

SPK, 28 Şubat 1990 tarihli Resmî 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 Resmî 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.

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

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

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin 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 uygulanmamasına karar verilmiştir.

Uygunluk beyanı

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

31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolar yayınlanmak üzere 27 Mart 2025 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Raporlama para birimi

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

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar

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

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Fon'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır.

Fon'un 1 Ocak - 31 Aralık 2024 hesap dönemine ait nakit akış tablosu, 1 Ocak -31 Aralık 2023 hesap dönemine ait yeniden düzenlenmiş nakit akış tablosu ile karşılaştırmalı olarak sunulmuştur.

	Raporlanan geçmiş dönem 31 Aralık 2023	Yeniden düzenleme etkileri 31 Aralık 2023	Yeniden düzenlenmiş geçmiş dönem 31 Aralık 2023
Net Dönem Karı / Zararı			
Mutabakatı ile İlgili			
Düzeltilmeler			
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltilmeler	(248.539.561)	(27.080.360)	(221.459.201)
İşletme Sermayesinde			
Gerçekleşen Değişimler			
Alacaklardaki Artış/Azalış	2.167.513.044	2.167.513.044	-
TOPLAM NAKİT AKIŞ	46.100	(564.537.855)	564.583.955

2.2 Yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar

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

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar: (Devamı)

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

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.
- **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı önemli riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk konu standardıdır.

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

1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni standartlar, değişiklikler ve yorumların, Fon'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar: (Devamı)

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

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

- **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- **TFRS 9 ve TFRS 7’deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
 - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
 - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.
- **UFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzelten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:
 - UFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
 - UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın ilişkisindeki UFRS 7’nin uygulanmasına yönelik Rehber;
 - UFRS 9 Finansal Araçlar;
 - UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
 - UMS 7 Nakit Akış Tablosu.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar: (Devamı)

- **UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
- **UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
 - UFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli olacak yeni standartlar, değişiklikler ve yorumların, Fon'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak – 31 Aralık 2024 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 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 kâr veya zarara yansıtılan finansal varlık ve finansal borçlar:

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal varlıklar yer almaktadır.

Alım-satım amaçlı 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.

Alım-satım amaçlı 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 kâr 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.

Kredi ve 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.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 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 oluşmayanlar 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

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.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 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.

Verilen teminatlar

Fon tarafından nakit ve nakit benzeri olarak verilen teminatlar (marjin teminatları) finansal durum tablosunda ayrı olarak gösterilmekte ve nakit ve nakit benzerlerine dahil edilmemektedir. Nakit ve nakit benzerleri dışında verilen teminatlar (marjin teminatları) ise teminata verilen nakit ve nakit benzerleri olarak sınıflanmaktadır.

Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

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

Takas alacakları / borçları

Takas borçları raporlama tarihi 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.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 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 olduğu takdirde bu fark "Menkul kıymet satış karları" hesabına veya "Menkul kıymet satış zararları hesabına kaydolunur.

Satılan menkul kıymete ilişkin "Fon payları değer artış/azalış" hesabının bakiyesinin ortalamasına göre satılan kısma isabet eden tutar ise, bu hesaptan çıkarılarak "Gerçekleşen değer artışları/azalışları" hesaplarına aktarılır. Bu hesaplar ilgili dönemdeki diğer kapsamlı gelir tablosunda netleştirilerek "Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar" hesabında, Menkul kıymet alım satımına ait aracılık komisyonları da alım ve satım bedelinden ayrı olarak "Aracılık komisyonu gideri" 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 gideri

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 olduğu tarihte finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Yönetim ücreti

Yönetim ücreti tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Bu fon için yönetim ücreti, yıllık yaklaşık %1,05 tir.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Vergi

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

Katılma payları

Katılma paylarının başka bir nitelikli yatırımcıya devri veya fona iadesi ile katılma payı bedellerinin yatırımcıya ödenmesi ihraç belgesindeki düzenlemeler uyarınca gerçekleştirilir. Katılma payının fiyatı Fon net varlık/ toplam değerinin, değerlendirme gününde tedavülde olan pay sayısına bölünerek belirlenmektedir.

Fiyatlama raporuna ilişkin portföy değerlendirme esasları

- Değerleme her işgünü itibarıyla yapılır.
- Portföydeki menkul kıymetlerin değerlemesinde, aşağıda belirtilen esaslar kullanılır:
 - (a) Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin TCMB döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.
 - (b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
 - i) Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - ii) Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satıma konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - iii) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - iv) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizinin 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 yansıttacak şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - viii) (i) ilâ (vii) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan 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.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Fiyatlama raporuna ilişkin portföy değerlendirme esasları (Devamı)

- (c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
- Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan 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.

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.

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.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Fon, Fon'un yatırım stratejisine uygun olarak çeşitli menkul kıymetlere ve türevlere yatırım yapmak amacıyla tek faaliyet bölümü olarak yapılanmıştır. Fon'un tüm faaliyetleri birbiriyle ilişkili ve birbirlerine bağımlıdır. Dolayısıyla tüm önemli faaliyet kararları Fon'u tek bir bölüm olarak değerlendirmek suretiyle alınmaktadır. Tek faaliyet bölümüne ilişkin bilgiler Fon'un bir bütün olarak sunulan finansal tablo bilgilerine eşittir.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

a) İlişkili Tarafların nakit ve nakit benzerleri

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Vadesiz mevduat - T. İş Bankası A.Ş.	421.397	46.100
Vadeli mevduat - T. İş Bankası A.Ş.	1.125.128.264	-
Toplam	1.125.549.661	46.100

b) İlişkili taraflara borçlar

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Yönetim ücretleri - Türkiye İş Bankası A.Ş.	15.941.896	56.842
Yönetim ücretleri - Yatırım Finansman Menkul Değerler A.Ş.	226.276	-
Yönetim ücretleri - İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	4.386.423	7.042
Yönetim ücretleri - İş Portföy Yönetimi A.Ş.	14.827.230	62.027
Toplam	35.381.825	125.911

c) İlişkili taraf ile yapılan işlemler

Giderler

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Yönetim ücretleri - İş Portföy Yönetimi A.Ş.	90.847.424	1.321.058
Yönetim ücretleri - Türkiye İş Bankası A.Ş.	84.278.566	3.386.613
Komisyon ücretleri - Türkiye İş Bankası A.Ş.	40.789.338	1.700.986
Yönetim ücretleri - İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	21.711.203	270.026
Komisyon ücretleri - İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	3.588.066	-
Yönetim ücretleri - Yatırım Finansman Menkul Değerler A.Ş.	396.611	-
Toplam	241.611.208	6.678.683

5. TERS REPO ALACAKLARI VE REPO BORÇLARI

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Ters repo sözleşmelerinden alacaklar	34.162.263.526	299.867.389
	34.162.263.526	299.867.389

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

5. TERS REPO ALACAKLARI VE REPO BORÇLARI(Devamı)

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Repo sözleşmelerinden borçlar	90.229	-
	90.229	-

6. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Fon'un 31 Aralık 2024 tarihinde diğer alacağı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır)

Borçlar

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek fon yönetim ücretleri	36.604.700	125.911
Ödenecek saklama ücreti	5.140.005	39.807
Ödenecek ihraç izni ücreti	2.215.583	37.916
Diğer borçlar	28.465	27.906
Toplam	43.988.753	231.540

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Fon'un VOB nakit teminatı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır)

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

8. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Yönetim ücretleri (*)	201.491.257	4.977.697
Komisyon giderleri	44.377.404	1.700.986
Saklama ücretleri	14.553.964	1.682.549
Kurul ücretleri	5.383.493	410.662
Denetim ücretleri	92.163	53.573
Esas faaliyetlerden diğer giderler	241.503	156.594
Toplam	266.139.784	8.982.061

(*) Fon'un yönetim ve temsili ile Fon'a tahsis edilen donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı olarak her gün için fon toplam değerinin %0,00288'sinden oluşan yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, imzalanan portföy yönetim sözleşmeleri ve katılma belgesi alım satımına aracılık sözleşmeleri çerçevesinde Kurucu'ya, Yönetici'ye ve katılma belgesi alım satımını yapan kuruluşlara ödenir (31 Aralık 2023: %0,00055) olarak uygulanmaktadır.

Bağımsız denetçi/bağımsız denetim kuruluşundan alınan hizmetlere ilişkin ücretler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti (*)	76.500	38.500
	76.500	38.500

(*) Tutarlar KDV hariçtir.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

9. FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal varlıklar içerisinde taşınan alım satım amaçlı menkul kıymetlere ilişkin bilgiler:

Finansal varlıklar

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar		
Devlet tahvilleri	1.203.863.432	-
Özel sektör tahvili	1.407.762.286	29.517.034
Finansman bonusu	436.020.945	154.595.949
	3.047.646.663	184.112.983

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	31 Aralık 2024		
	Nominal	Piyasa Değeri	Faiz Oranı (%)
Devlet tahvilleri	1.177.078.395	1.203.863.432	9,15
Özel sektör tahvili	1.302.100.000	1.407.762.286	3,59
Finansman bonusu	451.370.000	436.020.945	34,86
Toplam		3.047.646.663	

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	31 Aralık 2023		
	Nominal	Piyasa Değeri	Faiz Oranı (%)
Özel sektör tahvili	27.200.000	29.517.034	55,42
Finansman bonusu	153.320.000	154.595.949	53,42
Toplam		184.112.983	

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

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Fiyat raporundaki toplam değer/ net varlık değeri	44.257.517.511	757.460.763
Finansal durum tablosundaki toplam değer/net varlık değeri	44.257.517.511	757.460.763

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

11. HASILAT

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Faiz gelirleri		
Ters repo	10.137.906.076	67.522.913
Özel kesim bonolar	51.843.310	116.086.459
Özel kesim tahviller	132.373.165	3.150.400
Özel sektör kira sertifikaları	-	7.423.510
Borsa para piyasası	103.718.273	51.696.409
Diğer	9.631.694	2.659.870
	10.435.472.518	248.539.561
<i><u>Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar / Zarar</u></i>		
Menkul kıymet satış karları	-	1.381.803
Gerçekleşen değer artışları	45.030.171	112.946.922
Menkul kıymet satış zararları	(21.240.428)	(23.333.588)
Gerçekleşen değer azalışları	0	-
	23.789.743	90.995.137
Finansal varlık ve yükümlülüklere ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	357.329.381	(63.595.319)
- Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Değer Artış/(Azalışları)	357.329.381	(63.595.319)
Toplam	10.816.591.642	275.939.379

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Diğer gelirler	1.379.315.157	330.710.866
	1.379.315.157	330.710.866

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
KYD benchmark bedeli	153.421	17.929
Tescil, ilan ve tasdik giderleri	42.985	26.308
SMM hizmet birimi	21.718	9.598
Diğer giderler	23.379	102.759
	241.503	156.594

13. FİNANSMAN GİDERLERİ

Fon'un 1 Ocak - 31 Aralık 2024 hesap dönemi itibarıyla finansman giderleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır.)

14. TÜREV ARAÇLAR

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla türev araçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır)

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

15. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

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

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

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

a. Finansal varlıklar:

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

Menkul kıymetlerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

b. Finansal yükümlülükler:

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

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

	31 Aralık 2024		31 Aralık 2023	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
Nakit ve nakit benzerleri	7.091.686.304	7.091.686.304	273.711.931	273.711.931
Ters repo alacakları	34.162.263.526	34.162.263.526	299.867.389	299.867.389
Finansal varlıklar	3.047.646.663	3.047.646.663	184.112.983	184.112.983
Repo borçları	90.229	90.229	-	-
Diğer borçlar	43.988.753	43.988.753	231.540	231.540

Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılan finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin tespitinde kullanılan girdilerin seviyelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

1. Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ölçüm tarihinde erişilebilen, özdeş varlıkların veya borçların aktif piyasalardaki kotasyon fiyatları (düzeltilmemiş olan) ile değerlendirilmektedir.
2. İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
3. Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

15. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

	31 Aralık 2024			Toplam
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	
<i>Finansal varlıklar:</i>				
Devlet tahvilleri	1.203.863.432	-	-	1.203.863.432
Özel sektör tahvili	1.407.762.286	-	-	1.407.762.286
Finansman bonusu	436.020.945	-	-	436.020.945
Toplam finansal varlıklar	3.047.646.663	-	-	3.047.646.663
	31 Aralık 2023			Toplam
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	
<i>Finansal varlıklar:</i>				
Özel sektör tahvili	29.517.034	-	-	29.517.034
Finansman bonusu	154.595.949	-	-	154.595.949
Toplam finansal varlıklar	184.112.983	-	-	184.112.983

16. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Nakit ve nakit benzerleri

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Bankalardaki mevduatlar	7.091.686.304	248.965.815
Vadesiz mevduat	421.397	46.100
Vadeli mevduat (*)	7.091.264.907	248.919.715
Borsa para piyasası alacakları (**)	-	24.746.116
	7.091.686.304	273.711.931

(*) 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatların vadesi ... aydan kısa olup, ağırlıklı ortalama faiz oranı %49,44'tür. (31 Aralık 2023: %44,89'dur)

(**) 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, Borsa Para Piyasası'ndan alacakların vadesi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Borsa Para Piyasası'ndan alacakların vadesi 1 aydan kısa olup, ağırlıklı ortalama faiz oranı %41,67'tir.).

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

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	7.091.686.304	273.711.931
Ters repo alacakları	34.162.263.526	299.867.389
Faiz tahakkukları	(210.609.821)	(8.995.365)
Nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri	41.043.340.009	564.583.955

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

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

Aşağıda Fon'un cari dönem ile geçmiş dönem finansallarına ait birim pay değeri ile toplam değer / net varlık değerinin detayı verilmiştir.

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Dönem başı itibarıyla toplam değeri/net varlık değeri	757.460.763	6.832.879.206
Toplam değerde/net varlık değerinde artış	11.929.767.015	597.668.184
Katılma payı ihraç tutarı	331.358.342.824	30.518.945.148
Katılma payı iade tutarı	(299.788.053.091)	(37.192.031.775)
Dönem sonu itibarıyla toplam değeri/net varlık değeri	44.257.517.511	757.460.763

Birim Pay Değeri

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Fon toplam değeri (TL)	44.257.517.511	757.460.763
Dolaşımdaki pay sayısı (adet)	18.669.430.352	517.652.557
Birim pay değeri (TL)	2,370587	1,463261
Dönem başı itibarıyla (adet)	517.652.557	6.173.509.632
Dönem içinde satılan fon payları sayısı (adet)	179.442.146.644	25.221.444.255
Dönem içinde geri alınan fon payları sayısı (adet)	(161.290.368.849)	(30.877.301.330)
Dönem sonu itibarıyla dolaşımdaki pay sayısı (adet)	18.669.430.352	517.652.557

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla çıkarılmış katılma belgeleri 30.000.000.000 (31 Aralık 2023: 20.000.000.000) adettir. Fon'a ait menkul kıymetler ve katılma belgeleri İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. ("Takasbank") nezdinde saklamada tutulmaktadır. Yapılan saklama sözleşmesine istinaden menkul kıymetler Takasbank güvencesi altındadır.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

Fon faaliyeti gereği piyasa riskine (faiz oranı riski, kur riski ve hisse senedi /emtia fiyat riski), kredi 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 ayrımında günlük olarak takip etmektedir. Fon Kurulu'nca, belirli dönemlerde portföyün yönetimine ilişkin stratejiler ve limitler belirlenmekte; portföy, 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 içtüzüğünde belirlenen yöntemler uygulanmış olup, söz konusu yatırım stratejisi de dahil olmak üzere, fona alınacak menkul kıymetlerin fon portföyüne oranı işlemleri mevzuata, içtüzük ve izahnamede belirlenen sınırlamalara uygunluk arz etmektedir.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

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

Kredi riski

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2024	Nakit ve Nakit Benzerleri		Ters Repo Alacakları		Finansal Yatırımlar	Diğer Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		Alacaklar	Diğer
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	1.125.549.661	5.966.136.643	-	34.162.263.526	3.047.646.663	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.125.549.661	5.966.136.643	-	34.162.263.526	3.047.646.663	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2023	Nakit ve Nakit Benzerleri		Ters Repo Alacakları		Finansal Yatırımlar	Diğer Alacaklar	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	46.100	273.665.831	-	299.867.389	184.112.983	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	46.100	273.665.831	-	299.867.389	184.112.983	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

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

Likidite riski

Likidite riski, nakit olarak ya da diğer bir finansal varlığın teslimi suretiyle ödenen finansal borçlarla ilgili yükümlülüklerin yerine getirilmesinde zorlanma riskidir. Fon, katılma paylarının paraya çevrilmesine bağlı olarak günlük nakit çıkış riskine maruzdur. Fon'un faaliyetleri gereği aktifinin tamamına yakını nakit ve nakit benzeri kalemler ile finansal yatırımlardan oluşmaktadır. Fon'un finansal yükümlülüklerinin sözleşme sürelerine göre kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2024

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Repo borçları	90.229	90.229	90.229	-	-	-
Diğer borçlar	43.988.753	43.988.753	43.988.753	-	-	-
Toplam yükümlülük	44.078.982	44.078.982	44.078.982	-	-	-

31 Aralık 2023

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer borçlar	231.540	231.540	231.540	-	-	-
Toplam yükümlülük	231.540	231.540	231.540	-	-	-

Katılma payları ancak fon vadesi sonunda iade edilebilmektedir. Katılma paylarının nitelikli yatırımcılar arasında devri mümkündür. Fona ait borçlar, onaylı ihraç belgesi hükümleri ile uyumlu olacak şekilde, Fona ait banka hesaplarında bulunan veya Fon tarafından para/sermaye piyasası araçlarına yatırılmış olan kaynaklardan karşılanmaktadır.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

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

Faiz oranı riski

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

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

Sabit faizli finansal araçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	7.091.264.907	273.665.831
Ters repo sözleşmelerinden alacaklar	9.736.133.855	299.797.152
Finansal Varlıklar	180.181.104	31.322.248

Değişken faizli finansal araçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Ters repo sözleşmelerinden alacaklar	24.426.129.671	70.237
Finansal Varlıklar	2.867.465.559	152.790.735

Faiz artışı/(azalışı)

%1	272.935.952	1.528.610
%(1)	(272.935.952)	(1.528.610)

Fiyat riski

Fon'un finansal durum tablosunda 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla alım satım amaçlı finansal varlık olarak sınıfladığı hisse senetleri ve yatırım fonlarının tümü yurtiçi/yurtdışı piyasalarda işlem görmektedir. Fon'un piyasada işlem gören finansal varlığı bulunmamaktadır.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası ("TL") Olarak Gösterilmiştir.)

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

Kur riski

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkiler kur riskini oluşturmaktadır.

Fon'un 31 Aralık 2024 itibarıyla döviz cinsinden varlığı bulunmamaktadır.

19. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

- (i) 31 Aralık 2024 itibarıyla Fon portföyünde gelir ortaklığı senetleri bulunmamaktadır.
- (ii) 31 Aralık 2024 itibarıyla Fon'un aldığı bedelli, bedelsiz hisse senedi ve temettü bulunmamaktadır.

20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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



İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

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

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

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

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

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

Gökçe Yaşar Temel, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 27 Mart 2025

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

İÇİNDEKİLER	SAYFA
I- FONU TANITICI BİLGİLER.....	1
II- FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	2-3
III- FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI.....	4-13
IV- TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU.....	14
V- YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER.....	15
VI- DİĞER AÇIKLAMALAR.....	16
VII- PORTFÖYDEN SATIŞLAR.....	17
VIII- İTFALAR.....	18
IX- PORTFÖYE ALIŞLAR.....	19
X- FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI.....	20

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

FONU TANITICI BİLGİLER

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

A. FONUN ADI:

İş Portföy İkinci Para Piyasası (TL) Fon

B. KURUCUNUN ÜNVANI:

İş Portföy Yönetimi A.Ş.

C. YÖNETİCİNİN ÜNVANI:

İş Portföy Yönetimi A.Ş.

D. FON TUTARI:

Fonun tutarı 300.000.000 TL'dir.

E. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ:

Fonun toplam değeri 44.257.517.512 TL'dir.

F. KATILMA PAYI SAYISI:

Fonun katılma payı sayısı 18.669.430.352 adettir.

G. FONUN KURULUŞ TARİHİ:

Fon 9 Haziran 2022 tarihinde kurulmuştur.

H. FONUN SÜRESİ:

Fon kurulduğu günden itibaren süresizdir.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

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

A. YIL SONU KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun yıl sonu katılma payı fiyatı 2,370587TL'dir.

B. ÖNCEKİ YIL KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun önceki yıl katılma payı fiyatı 1,463261 TL'dir.

C. YILLIK KATILMA PAYI FİYATI ARTIŞ ORANI:

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı %62,01'dir.

D. YILBAŞINA GÖRE FİYAT ARTIŞ ORANI:

Yılbaşına göre fiyat artış oranı %62,01'dir.

E. YILLIK ORTALAMA PORTFÖYDEKİ MENKUL KIYMETLER YÜZDESİ:

Devlet Tahvili	1,74%
Özel Sektör Tahvili	3,10%
Mevduat	14,74%
Katılım Hesabı	0,11%
Repo - Ters Repo	79,61%
Finansman Monosu	0,70%

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

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

F. YILLIK ORTALAMA TEDAVÜL ORANI:

Yıllık ortalama tedavül oranı %62,23'dür.

G. YILLIK ORTALAMA PORTFÖY DEVİR HIZI:

Yıllık ortalama portföy devir hızı %17,87'dir.

H. PORTFÖYÜN ORTALAMA VADESİ:

Portföyün ortalama vadesi bulunmamaktadır.

I. KATILMA PAYI İHRAÇLARINDAN KAYNAKLANAN NAKİT GİRİŞLERİ:

Katılma payı ihraçlarından kaynaklanan nakit girişleri 331.358.342.824 TL'dir.

J. KATILMA PAYI İADELERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT ÇIKIŞLARI:

Katılma payı iadelerinden kaynaklanan nakit çıkışları 299.788.053.091 TL'dir.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

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																			
TRT200528T19	TL	HAZINE	20/05/28		TRT200528T19	59,04		1.000.000,00	105,027800	17/12/24	59,036785		794574198210107138		107,157077	1.071.570,77	0,04	0,00	0,00
TRT160627T13	TL	HAZINE	16/06/27		TRT160627T13	57,72		20.000.000,00	102,949700	31/12/24	57,715239		795067945018211093		103,157216	20.631.443,25	0,68	0,05	0,05
TRT131027T10	TL	HAZINE	13/10/27		TRT131027T10	62,92		47.000.000,00	110,449000	30/12/24	62,922906		795067945018202291		110,856100	52.103.307,16	1,71	0,12	0,12
TRT010328T12	TL	HAZINE	01/03/28		TRT010328T12	61,07		60.000.000,00	102,282900	30/12/24	61,065306		795067945018200469		102,964564	61.778.736,53	2,03	0,14	0,14
TRT061228T16	TL	HAZINE	06/12/28		TRT061228T16	61,16		1.049.078.395,00	97,895700	11/12/24	61,163350				101,980336	1.069.853.674,19	35,07	2,41	2,42
GRUP TOPLAMI								1.177.078.395,00								1.205.438.733,90	39,53	2,72	2,73
Özel Sektör																			
Finansman Bonosu																			
TRFYKYM12518	TL	YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	01/01/25		TRFYKYM12518	0,00		15.000.000,00	86,478000	27/09/24	0,000000				100,000000	15.000.000,00	0,49	0,03	0,03
TRFOYMD12514	TL	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	08/01/25		TRFOYMD12514	59,50		16.800.000,00	90,853000	25/10/24	59,495661				99,235518	16.671.567,05	0,55	0,04	0,04
TRFYKYM12542	TL	YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	08/01/25		TRFYKYM12542	59,00		6.000.000,00	89,850000	14/10/24	58,995701				99,240840	5.954.438,39	0,20	0,01	0,01
TRFAKYM12518	TL	AK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	14/01/25		TRFAKYM12518	58,63		20.000.000,00	100,000000	04/10/24	58,634349				112,050298	22.410.059,60	0,74	0,05	0,05
TRFTISB12517	TL	T.İŞ BANKASI A.Ş.	29/01/25		TRFTISB12517	58,59		45.000.000,00	92,349000	27/11/24	58,589262				96,646299	43.490.834,51	1,43	0,10	0,10
TRFAKYM22517	TL	AK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	04/02/25		TRFAKYM22517	58,82		55.000.000,00	100,000000	08/11/24	58,617598				107,491274	59.120.200,63	1,94	0,13	0,13
TRFOYMD22513	TL	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	11/02/25		TRFOYMD22513	58,37		40.000.000,00	90,871000	27/11/24	58,368182				95,086439	38.034.575,55	1,25	0,09	0,09
TRFYKYM22517	TL	YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	19/02/25		TRFYKYM22517	57,32		7.970.000,00	89,207000	19/11/24	57,321050				94,215245	7.508.955,05	0,25	0,02	0,02
TRFYKKBK22550	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.	26/02/25		TRFYKKBK22550	58,06		25.000.000,00	91,022000	13/12/24	58,059637				93,334171	23.333.542,74	0,77	0,05	0,05
TRFAKYM22541	TL	AK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	27/02/25		TRFAKYM22541	58,60		35.000.000,00	100,000000	10/12/24	58,597257				102,949820	36.032.086,64	1,18	0,08	0,08
TRFDZFK22553	TL	DENİZ FAKTORİNG A.Ş.	26/02/25		TRFDZFK22553	57,90		20.000.000,00	100,000000	01/11/24	57,896517				108,066740	21.613.348,07	0,71	0,05	0,05
TRFOYMD32512	TL	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	03/03/25		TRFOYMD32512	58,06		30.000.000,00	91,022000	18/12/24	58,059637				92,750679	27.825.203,79	0,91	0,06	0,06
TRFAKYM32532	TL	AK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	14/03/25		TRFAKYM32532	58,15		30.000.000,00	100,000000	23/12/24	58,150716				101,263750	30.379.124,88	1,00	0,07	0,07
TRFONBB42516	TL	QNB FINANSBANK A.Ş.	25/04/25		TRFONBB42516	54,40		15.000.000,00	80,526000	25/10/24	54,399035				87,417364	13.112.604,56	0,43	0,03	0,03
TRFTBTF62516	TL	TEB FINANSMAN A.Ş.	13/06/25		TRFTBTF62516	53,78		10.600.000,00	100,000000	13/12/24	53,779059				102,386050	10.852.921,28	0,36	0,02	0,02
TRFFINF62562	TL	QNB Finans Faktoring A.Ş.	24/06/25		TRFFINF62562	53,85		80.000.000,00	80,860000	26/12/24	53,849283				81,530831	65.224.664,89	2,14	0,15	0,15
GRUP TOPLAMI								451.370.000,00								436.564.127,83	14,35	0,38	0,38
Özel Sektör Tahvil																			
TRSVSTL22511	TL	VESTEL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	26/02/25		TRSVSTL22511	67,58		5.000.000,00	100,000000	08/02/24	67,579543				108,026991	5.401.349,56	0,18	0,01	0,01
TRFISFN72515	TL	İŞ LEASING	03/07/25		TRFISFN72515	65,49		25.700.000,00	100,000000	04/07/24	65,494834				113,135567	29.075.840,80	0,95	0,07	0,07
TRSSISE32621	TL	TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.	24/03/26		TRSSISE32621	64,40		50.000.000,00	100,000000	14/03/24	64,395475				100,811353	50.405.676,70	1,65	0,11	0,11
TRSYKFK62618	TL	YAPI KREDİ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	08/06/26		TRSYKFK62618	65,05		26.400.000,00	100,000000	10/06/24	65,048079				102,098577	26.954.024,27	0,88	0,06	0,06
TRSAFKF72617	TL	AKLEASE	03/07/26		TRSAFKF72617	67,10		15.000.000,00	100,000000	03/07/24	67,099327				113,726871	17.059.030,63	0,56	0,04	0,04
TRSTPRS72614	TL	TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.	20/07/26		TRSTPRS72614	64,43		100.000.000,00	100,000000	23/07/24	64,428959				110,092253	110.092.252,68	3,61	0,25	0,25
TRSENSA72617	TL	ENERJİSA ENERJİ A.Ş.	24/07/26		TRSENSA72617	64,28		125.000.000,00	100,000000	26/07/24	64,275740				109,457700	136.822.124,90	4,49	0,31	0,31
TRSENSA72625	TL	ENERJİSA ENERJİ A.Ş.	24/07/26		TRSENSA72625	64,19		300.000.000,00	100,000000	30/07/24	64,191330				109,516968	328.550.903,28	10,78	0,74	0,74
TRSYKFK72617	TL	YAPI KREDİ FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	27/07/26		TRSYKFK72617	64,30		25.000.000,00	100,000000	29/07/24	64,304375				108,720772	27.180.193,10	0,89	0,06	0,06
TRSYAZİ82619	TL	AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG	06/08/26		TRSYAZİ82619	63,75		30.000.000,00	100,000000	08/08/24	63,749106				107,976137	32.392.841,07	1,06	0,07	0,07
TRSENSAE2619	TL	ENERJİSA ENERJİ A.Ş.	19/10/26		TRSENSAE2619	63,99		50.000.000,00	100,000000	21/10/24	63,990936				110,396702	55.199.351,22	1,81	0,12	0,12
TRSENSAK2611	TL	ENERJİSA ENERJİ A.Ş.	12/11/26		TRSENSAK2611	62,77		550.000.000,00	100,000000	14/11/24	62,772140				108,758853	587.173.692,93	19,26	1,32	1,33
GRUP TOPLAMI								1.302.100.000,00								1.406.307.281,12	46,12	3,16	3,17
GRUP TOPLAMI								1.753.470.000,00								1.842.871.408,95	60,47	4,14	4,15
GRUP TOPLAMI								2.930.548.395,00								3.048.310.142,85	100,00	6,86	6,88

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

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)
BORÇLANMA SENETLERİ																			
T.REPO																			
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		31.084.082,19	49,500000	31/12/24		486.517,00	795127505962450857	31.084.082,19	49,500000	31.084.082,19	0,09	0,07	0,07
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.506.025,00	795127505962486851	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.502.630,00	795127505962487957	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.506.025,00	795127505962486849	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.506.025,00	795127505962486848	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.506.025,00	795127505962486833	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.506.025,00	795127505962486832	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.506.025,00	795127505962486836	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.506.025,00	795127505962486835	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.506.025,00	795127505962486841	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.506.025,00	795127505962486842	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.510.575,00	795127505962386942	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.510.575,00	795127505962386961	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.510.575,00	795127505962386959	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.510.575,00	795127505962386952	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.510.575,00	795127505962386958	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.510.575,00	795127505962386962	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.510.575,00	795127505962386964	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.510.575,00	795127505962386943	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.510.575,00	795127505962386951	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		41.111.205,48	49,500000	31/12/24		617.008,00	795127505962471132	41.111.205,48	49,500000	41.111.205,48	0,12	0,09	0,09
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		63.170.876,71	49,500000	31/12/24		952.381,00	795127505962390230	63.170.876,71	49,500000	63.170.876,71	0,18	0,14	0,14
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.	01/01/25		TRAAKBNK9IN6	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.511.716,00	795127505962390229	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
GARAN	TL	GARANTİ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRAGARAN9IN1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		795.545,00	795127510257324962	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
GARAN	TL	GARANTİ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRAGARAN9IN1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		795.545,00	795127510257324963	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
GARAN	TL	GARANTİ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRAGARAN9IN1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		795.545,00	795127510257324964	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
GARAN	TL	GARANTİ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRAGARAN9IN1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		795.545,00	795127510257324975	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
GARAN	TL	GARANTİ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRAGARAN9IN1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		795.545,00	795127510257324981	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
GARAN	TL	GARANTİ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRAGARAN9IN1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		791.140,00	795127510257417141	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
GARAN	TL	GARANTİ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRAGARAN9IN1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		791.140,00	795127510257417149	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
GARAN	TL	GARANTİ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRAGARAN9IN1	49,50		80.216.968,30	49,500000	31/12/24		632.912,00	795127510257417153	80.216.968,30	49,500000	80.216.968,30	0,23	0,18	0,18
GARAN	TL	GARANTİ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRAGARAN9IN1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		791.140,00	795127510257417142	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
GARAN	TL	GARANTİ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRAGARAN9IN1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		791.140,00	795127510257417150	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
ISCTR	TL	T.İŞ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRAIISCTR9IN2	49,50		39.105.780,82	49,500000	31/12/24		2.888.889,00	795127510257400288	39.105.780,82	49,500000	39.105.780,82	0,11	0,09	0,09
ISCTR	TL	T.İŞ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRAIISCTR9IN2	49,50		21.056.958,90	49,500000	31/12/24		1.553.255,00	795127510257414306	21.056.958,90	49,500000	21.056.958,90	0,06	0,05	0,05
ISCTR	TL	T.İŞ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRAIISCTR9IN2	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		7.398.450,00	795127510257414305	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
ISCTR	TL	T.İŞ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRAIISCTR9IN2	49,50		37.100.356,16	49,500000	31/12/24		2.738.713,00	795127510257390492	37.100.356,16	49,500000	37.100.356,16	0,11	0,08	0,08
KCHOL	TL	KOÇ HOLDİNG A.Ş.	01/01/25		TRAKCHOL9IO8	49,50		12.032.547,95	49,500000	31/12/24		86.778,00	795127514552426390	12.032.547,95	49,500000	12.032.547,95	0,04	0,03	0,03
SAHOL	TL	HACİ ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL9IO5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.025.116,00	795127514552455757	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACİ ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL9IO5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.025.116,00	795127514552455758	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACİ ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL9IO5	49,50		80.216.968,30	49,500000	31/12/24		820.093,00	795127514552455781	80.216.968,30	49,500000	80.216.968,30	0,23	0,18	0,18
SAHOL	TL	HACİ ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL9IO5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.025.116,00	795127514552455779	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACİ ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL9IO5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.025.116,00	795127514552455787	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL																		

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

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																			
T.REPO																			
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDING A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL91Q5	49,50		80.162.739,73	49,500000	31/12/24		613.184,00	795127514552429255	80.162.739,73	49,500000	80.162.739,73	0,18	0,14	0,14
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDING A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL91Q5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.024.591,00	795127514552350191	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDING A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL91Q5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.025.116,00	795127514552351498	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDING A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL91Q5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.024.591,00	795127514552350188	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDING A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL91Q5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.024.591,00	795127514552350200	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDING A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL91Q5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.024.591,00	795127514552350197	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDING A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL91Q5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.024.591,00	795127514552350198	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDING A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL91Q5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.024.591,00	795127514552350180	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDING A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL91Q5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.024.591,00	795127514552350190	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDING A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL91Q5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.025.116,00	795127514552351492	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDING A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL91Q5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.025.116,00	795127514552351491	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDING A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL91Q5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.024.591,00	795127514552350189	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDING A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL91Q5	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.024.591,00	795127514552350179	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDING A.Ş.	01/01/25		TRASAHOL91Q5	49,50		88.184.438,36	49,500000	31/12/24		695.297,00	795127514552435640	88.184.438,36	49,500000	88.184.438,36	0,20	0,15	0,15
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.072.387,00	795127518847286991	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.072.387,00	795127518847286996	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.072.387,00	795127518847286990	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.072.387,00	795127518847286980	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.072.387,00	795127518847286961	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.072.387,00	795127518847286979	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.072.387,00	795127518847286993	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.072.387,00	795127518847286994	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.072.387,00	795127518847286982	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		39.105.780,82	49,500000	31/12/24		418.231,00	795127518847283629	39.105.780,82	49,500000	39.105.780,82	0,11	0,09	0,09
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.075.269,00	795127518847196525	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		26.070.520,55	49,500000	31/12/24		278.970,00	795127518847272488	26.070.520,55	49,500000	26.070.520,55	0,08	0,06	0,06
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.075.269,00	795127518847196539	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.074.892,00	795127518847197855	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.074.892,00	795127518847197850	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.075.269,00	795127518847196535	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.075.269,00	795127518847196536	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.074.892,00	795127518847197851	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.075.269,00	795127518847196529	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.075.269,00	795127518847196526	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.075.269,00	795127518847196528	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.075.269,00	795127518847196532	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TCCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	01/01/25		TRATCELL91M1	49,50		100.271.232,88	49,500000	31/12/24		1.075.269,00	795127518847196531	100.271.232,88	49,500000	100.271.232,88	0,29	0,23	0,23
TRT130928T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT130928T12	47,88		73.191.520,00	47,880000	31/12/24		72.327.356,00	1032965	73.191.520,00	47,880000	73.191.520,00	0,21	0,17	0,17
TRT130928T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT130928T12	47,88		73.191.520,00	47,880000	31/12/24		72.327.356,00	1032963	73.191.520,00	47,880000	73.191.520,00	0,21	0,16	0,17
TRT130928T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT130928T12	48,30		98.259.364,38	48,300000	31/12/24		97.096.998,00	1033219	98.259.364,38	48,300000	98.259.364,38	0,29	0,22	0,22
TRT130928T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT130928T12	48,30		98.259.364,38	48,300000	31/12/24		97.096.998,00	1033221	98.259.364,38	48,300000	98.259.364,38	0,29	0,22	0,22
TRT130928T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT130928T12	48,51		89.236.569,32	48,510000	31/12/24		88.179.927,00	1033283	89.236.569,32	48,510000	89.236.569,32	0,26	0,20	0,20
TRT130928T12	TL	HAZINE	01/01/25																

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İBRAÇCI 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																			
T.REPO																			
TRT130928T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT130928T12	48,74		77.205.642,74	48,740000	31/12/24		76.290.499,00	1032451	77.205.642,74	48,740000	77.205.642,74	0,23	0,17	0,17
TRT130928T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT130928T12	48,74		77.205.642,74	48,740000	31/12/24		76.290.499,00	1032458	77.205.642,74	48,740000	77.205.642,74	0,23	0,17	0,17
TRT130928T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT130928T12	48,74		77.205.642,74	48,740000	31/12/24		76.290.499,00	1032460	77.205.642,74	48,740000	77.205.642,74	0,23	0,17	0,17
TRT130928T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT130928T12	48,74		77.205.642,74	48,740000	31/12/24		76.290.499,00	1032471	77.205.642,74	48,740000	77.205.642,74	0,23	0,17	0,17
TRT130928T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT130928T12	48,74		77.205.642,74	48,740000	31/12/24		76.290.499,00	1032473	77.205.642,74	48,740000	77.205.642,74	0,23	0,17	0,17
TRT130928T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT130928T12	48,30		84.222.312,33	48,300000	31/12/24		83.225.999,00	1033209	84.222.312,33	48,300000	84.222.312,33	0,25	0,19	0,19
TRT130928T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT130928T12	48,30		84.222.312,33	48,300000	31/12/24		83.225.999,00	1033211	84.222.312,33	48,300000	84.222.312,33	0,25	0,19	0,19
TRT130928T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT130928T12	48,74		140.373.895,89	48,740000	31/12/24		143.382.055,00	795127527436811486	140.373.895,89	48,740000	140.373.895,89	0,41	0,32	0,32
TRT020529T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT020529T18	48,30		100.264.657,53	48,300000	31/12/24		87.337.035,00	795127527436816633	100.264.657,53	48,300000	100.264.657,53	0,29	0,23	0,23
TRT020529T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT020529T18	48,30		100.264.657,53	48,300000	31/12/24		87.337.035,00	795127527436816634	100.264.657,53	48,300000	100.264.657,53	0,29	0,23	0,23
TRT020529T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT020529T18	48,30		100.264.657,53	48,300000	31/12/24		87.337.035,00	795127527436816636	100.264.657,53	48,300000	100.264.657,53	0,29	0,23	0,23
TRT020529T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT020529T18	48,30		100.264.657,53	48,300000	31/12/24		87.337.035,00	795127527436816643	100.264.657,53	48,300000	100.264.657,53	0,29	0,23	0,23
TRT020529T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT020529T18	48,30		100.264.657,53	48,300000	31/12/24		87.337.035,00	795127527436816648	100.264.657,53	48,300000	100.264.657,53	0,29	0,23	0,23
TRT020529T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT020529T18	48,30		100.264.657,53	48,300000	31/12/24		87.337.035,00	795127527436816665	100.264.657,53	48,300000	100.264.657,53	0,29	0,23	0,23
TRT020529T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT020529T18	48,30		100.264.657,53	48,300000	31/12/24		87.337.035,00	795127527436816685	100.264.657,53	48,300000	100.264.657,53	0,29	0,23	0,23
TRT020529T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT020529T18	47,66		52.135.798,36	47,660000	31/12/24		45.413.670,00	795127527436815954	52.135.798,36	47,660000	52.135.798,36	0,15	0,12	0,12
TRT020529T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT020529T18	47,66		51.133.186,85	47,660000	31/12/24		44.540.330,00	795127527436815955	51.133.186,85	47,660000	51.133.186,85	0,15	0,11	0,12
TRT020529T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT020529T18	48,65		100.266.575,34	48,650000	31/12/24		87.338.705,00	795127527436816874	100.266.575,34	48,650000	100.266.575,34	0,29	0,23	0,23
TRT070727T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT070727T13	48,17		18.047.510,14	48,170000	31/12/24		2.335.590,00	795127527436815880	18.047.510,14	48,170000	18.047.510,14	0,05	0,04	0,04
TRT070727T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT070727T13	48,30		16.042.345,21	48,300000	31/12/24		2.076.095,00	795127527436816663	16.042.345,21	48,300000	16.042.345,21	0,05	0,04	0,04
TRT070727T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT070727T13	47,86		27.070.806,58	47,860000	31/12/24		3.503.325,00	795127527436815937	27.070.806,58	47,860000	27.070.806,58	0,08	0,06	0,06
TRT070727T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT070727T13	47,86		27.070.806,58	47,860000	31/12/24		3.503.325,00	795127527436815944	27.070.806,58	47,860000	27.070.806,58	0,08	0,06	0,06
TRT070727T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT070727T13	47,89		17.044.609,86	47,890000	31/12/24		2.205.800,00	795127527436815924	17.044.609,86	47,890000	17.044.609,86	0,05	0,04	0,04
TRT070727T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT070727T13	47,89		17.044.609,86	47,890000	31/12/24		2.205.800,00	795127527436815920	17.044.609,86	47,890000	17.044.609,86	0,05	0,04	0,04
TRT070727T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT070727T13	47,89		17.044.609,86	47,890000	31/12/24		2.205.800,00	795127527436815922	17.044.609,86	47,890000	17.044.609,86	0,05	0,04	0,04
TRT070727T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT070727T13	47,60		16.041.731,51	47,600000	31/12/24		2.076.015,00	795127527436815970	16.041.731,51	47,600000	16.041.731,51	0,05	0,04	0,04
TRT070727T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT070727T13	48,51		11.029.238,90	48,510000	31/12/24		1.427.335,00	795127527436816950	11.029.238,90	48,510000	11.029.238,90	0,03	0,03	0,02
TRT080530T19	TL	HAZINE	01/01/25		TRT080530T19	47,89		183.480.212,05	47,890000	31/12/24		36.444.360,00	795127527436815921	183.480.212,05	47,890000	183.480.212,05	0,54	0,41	0,41
TRT080530T19	TL	HAZINE	01/01/25		TRT080530T19	47,89		183.480.212,05	47,890000	31/12/24		36.444.360,00	795127527436815919	183.480.212,05	47,890000	183.480.212,05	0,54	0,41	0,41
TRT110232T15	TL	HAZINE	01/01/25		TRT110232T15	48,17		65.171.564,38	48,170000	31/12/24		23.074.485,00	795127527436815887	65.171.564,38	48,170000	65.171.564,38	0,19	0,15	0,15
TRT110232T15	TL	HAZINE	01/01/25		TRT110232T15	48,17		65.171.564,38	48,170000	31/12/24		23.074.485,00	795127527436815889	65.171.564,38	48,170000	65.171.564,38	0,19	0,15	0,15
TRT110232T15	TL	HAZINE	01/01/25		TRT110232T15	48,17		65.171.564,38	48,170000	31/12/24		23.074.485,00	795127527436815891	65.171.564,38	48,170000	65.171.564,38	0,19	0,15	0,15
TRT110232T15	TL	HAZINE	01/01/25		TRT110232T15	47,66		66.172.359,45	47,660000	31/12/24		23.428.825,00	795127527436815964	66.172.359,45	47,660000	66.172.359,45	0,19	0,15	0,15
TRT110232T15	TL	HAZINE	01/01/25		TRT110232T15	47,66		66.172.359,45	47,660000	31/12/24		23.428.825,00	795127527436815966	66.172.359,45	47,660000	66.172.359,45	0,19	0,15	0,15
TRT120128T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT120128T11	48,74		140.373.895,89	48,740000	31/12/24		17.919.625,00	795127527436811541	140.373.895,89	48,740000	140.373.895,89	0,41	0,32	0,32
TRT120128T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT120128T11	48,74		60.180.241,10	48,740000	31/12/24		7.679.840,00	795127527436811538	60.180.241,10	48,740000	60.180.241,10	0,18	0,14	0,14
TRT120128T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT120128T11	48,74		60.180.241,10	48,740000	31/12/24		7.679.840,00	795127527436811485	60.180.241,10	48,740000	60.180.241,10	0,18	0,14	0,14
TRT120128T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT120128T11	48,74		160.427.309,59	48,740000	31/12/24		20.479.570,00	795127527436811520	160.427.309,59	48,740000	160.427.309,59	0,47	0,36	0,36
TRT120128T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT120128T11	48,74		60.180.241,10	48,740000	31/12/24		7.679.840,00	795127527436811487	60.180.241,10	48,740000	60.180.241,10	0,18	0,14	0,14
TRT120128T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT120128T11	48,74		60.180.241,10	48,740000	31/12/24		7.679.840,00	795127527436811542	60.180.241,10	48,740000	60.180.241,10	0,18	0,14	0,14
TRT120133T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT120133T14	48,74		100.267.068,49	48,740000	31/12/24		55.906.745,00	795127527436811484	100.267.068,49	48,740000	100.267.068,49	0,29	0,23	0,23
TRT120133T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT120133T14	48,74		40.106.827,40	48,740000	31/12/24		22.362.700,00	795127527436811549	40.106.827,40	48,740000	40.106.827,40	0,12	0,09	0,09
TRT120133T14	TL	HAZINE	01/01/																

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRACÇI 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)
BORÇLANMA SENETLERİ																			
T.REPO																			
TRT120133T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT120133T14	48,74		40.106.827,40	48,740000	31/12/24		22.362.700,00	795127527436811547	40.106.827,40	48,740000	40.106.827,40	0,12	0,09	0,09
TRT120133T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT120133T14	48,74		40.106.827,40	48,740000	31/12/24		22.362.700,00	795127527436811483	40.106.827,40	48,740000	40.106.827,40	0,12	0,09	0,09
TRT120133T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT120133T14	48,74		160.427.309,59	48,740000	31/12/24		89.450.795,00	795127527436811546	160.427.309,59	48,740000	160.427.309,59	0,47	0,36	0,36
TRT120133T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT120133T14	48,74		40.106.827,40	48,740000	31/12/24		22.362.700,00	795127527436811523	40.106.827,40	48,740000	40.106.827,40	0,12	0,09	0,09
TRT120133T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT120133T14	48,74		100.267.068,49	48,740000	31/12/24		55.906.745,00	795127527436811550	100.267.068,49	48,740000	100.267.068,49	0,29	0,23	0,23
TRT140126T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT140126T11	48,17		35.092.380,82	48,170000	31/12/24		3.931.730,00	795127527436815892	35.092.380,82	48,170000	35.092.380,82	0,10	0,08	0,08
TRT140126T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT140126T11	48,17		82.216.435,07	48,170000	31/12/24		9.211.485,00	795127527436815879	82.216.435,07	48,170000	82.216.435,07	0,24	0,18	0,19
TRT140126T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT140126T11	48,17		82.216.435,07	48,170000	31/12/24		9.211.485,00	795127527436815875	82.216.435,07	48,170000	82.216.435,07	0,24	0,18	0,19
TRT140126T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT140126T11	48,17		82.216.435,07	48,170000	31/12/24		9.211.485,00	795127527436815877	82.216.435,07	48,170000	82.216.435,07	0,24	0,19	0,19
TRT140126T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT140126T11	48,30		84.222.312,33	48,300000	31/12/24		9.436.220,00	795127527436816664	84.222.312,33	48,300000	84.222.312,33	0,25	0,19	0,19
TRT140126T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT140126T11	47,86		73.191.440,00	47,860000	31/12/24		8.200.330,00	795127527436815938	73.191.440,00	47,860000	73.191.440,00	0,21	0,16	0,17
TRT140126T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT140126T11	47,86		73.191.440,00	47,860000	31/12/24		8.200.330,00	795127527436815945	73.191.440,00	47,860000	73.191.440,00	0,21	0,17	0,17
TRT140126T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT140126T11	47,80		84.219.090,41	47,800000	31/12/24		9.435.860,00	795127527436815969	84.219.090,41	47,800000	84.219.090,41	0,25	0,19	0,19
TRT140126T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT140126T11	47,89		73.191.560,00	47,890000	31/12/24		8.200.340,00	795127527436815926	73.191.560,00	47,890000	73.191.560,00	0,21	0,16	0,17
TRT140126T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT140126T11	47,80		34.088.679,45	47,800000	31/12/24		3.819.280,00	795127527436815962	34.088.679,45	47,800000	34.088.679,45	0,10	0,08	0,08
TRT160425T17	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160425T17	48,30		158.418.158,90	48,300000	31/12/24		15.480.392,00	1032325	158.418.158,90	48,300000	158.418.158,90	0,46	0,36	0,36
TRT160425T17	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160425T17	48,74		140.373.895,89	48,740000	31/12/24		13.716.803,00	1032519	140.373.895,89	48,740000	140.373.895,89	0,41	0,32	0,32
TRT160425T17	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160425T17	48,74		140.373.895,89	48,740000	31/12/24		13.716.803,00	1032488	140.373.895,89	48,740000	140.373.895,89	0,41	0,32	0,32
TRT160425T17	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160425T17	48,74		140.373.895,89	48,740000	31/12/24		13.716.803,00	1032514	140.373.895,89	48,740000	140.373.895,89	0,41	0,32	0,32
TRT160425T17	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160425T17	48,74		160.427.309,59	48,740000	31/12/24		15.678.347,00	1032493	160.427.309,59	48,740000	160.427.309,59	0,47	0,36	0,36
TRT160425T17	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160425T17	48,74		140.373.895,89	48,740000	31/12/24		13.716.803,00	1032511	140.373.895,89	48,740000	140.373.895,89	0,41	0,32	0,32
TRT160425T17	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160425T17	48,74		140.373.895,89	48,740000	31/12/24		13.716.803,00	1032483	140.373.895,89	48,740000	140.373.895,89	0,41	0,32	0,32
TRT160425T17	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160425T17	48,74		140.373.895,89	48,740000	31/12/24		13.716.803,00	1032481	140.373.895,89	48,740000	140.373.895,89	0,41	0,32	0,32
TRT160425T17	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160425T17	48,74		160.427.309,59	48,740000	31/12/24		15.678.347,00	1032513	160.427.309,59	48,740000	160.427.309,59	0,47	0,36	0,36
TRT160425T17	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160425T17	48,74		160.427.309,59	48,740000	31/12/24		15.678.347,00	1032495	160.427.309,59	48,740000	160.427.309,59	0,47	0,36	0,36
TRT160425T17	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160425T17	48,74		140.373.895,89	48,740000	31/12/24		13.716.803,00	1032509	140.373.895,89	48,740000	140.373.895,89	0,41	0,32	0,32
TRT160425T17	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160425T17	48,74		140.373.895,89	48,740000	31/12/24		13.716.803,00	1032490	140.373.895,89	48,740000	140.373.895,89	0,41	0,32	0,32
TRT160425T17	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160425T17	48,74		140.373.895,89	48,740000	31/12/24		13.716.803,00	1032517	140.373.895,89	48,740000	140.373.895,89	0,41	0,32	0,32
TRT160425T17	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160425T17	48,74		160.427.309,59	48,740000	31/12/24		15.678.347,00	1032507	160.427.309,59	48,740000	160.427.309,59	0,47	0,36	0,36
TRT180237T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT180237T13	48,17		135.356.326,03	48,170000	31/12/24		37.975.465,00	795127527436815890	135.356.326,03	48,170000	135.356.326,03	0,40	0,31	0,31
TRT180237T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT180237T13	48,17		135.356.326,03	48,170000	31/12/24		37.975.465,00	795127527436815888	135.356.326,03	48,170000	135.356.326,03	0,40	0,30	0,31
TRT180237T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT180237T13	47,86		134.349.941,92	47,860000	31/12/24		37.893.115,00	795127527436815985	134.349.941,92	47,860000	134.349.941,92	0,39	0,30	0,30
TRT180237T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT180237T13	47,86		142.370.833,97	47,860000	31/12/24		39.943.450,00	795127527436815957	142.370.833,97	47,860000	142.370.833,97	0,42	0,32	0,32
TRT180625T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT180625T13	47,86		50.130.575,34	47,860000	31/12/24		9.318.595,00	795127527436815967	50.130.575,34	47,860000	50.130.575,34	0,15	0,11	0,11
TRT180625T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT180625T13	47,86		22.057.453,15	47,860000	31/12/24		7.943.800,00	795127527436815959	22.057.453,15	47,860000	22.057.453,15	0,06	0,05	0,05
TRT180625T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT180625T13	47,86		173.453.686,58	47,860000	31/12/24		32.242.680,00	795127527436815932	173.453.686,58	47,860000	173.453.686,58	0,51	0,39	0,39
TRT180625T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT180625T13	48,74		40.106.827,40	48,740000	31/12/24		7.455.315,00	795127527436811519	40.106.827,40	48,740000	40.106.827,40	0,12	0,09	0,09
TRT180625T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT180625T13	48,74		60.160.241,10	48,740000	31/12/24		11.182.975,00	795127527436811489	60.160.241,10	48,740000	60.160.241,10	0,18	0,14	0,14
TRT180827T19	TL	HAZINE	01/01/25		TRT180827T19	47,89		83.217.801,10	47,890000	31/12/24		79.870.095,00	795127527436815923	83.217.801,10	47,890000	83.217.801,10	0,24	0,19	0,19
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,30		16.042.345,21	48,300000	31/12/24		11.073.278,00	1033214	16.042.345,21	48,300000	16.042.345,21	0,05	0,04	0,04
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,30		18.047.638,36	48,300000	31/12/24		12.457.438,00	1033217	18.047.638,36	48,300000	18.047.638,36	0,05	0,04	0,04
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,56		12.031.929,86	48,560000	31/12/24		8.304.959,00	1033304	12.031.929,86	48,560000	12.031.929,86	0,04	0,03	0,03
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,51		11.029.238,90	48,510000	31/									

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRACÇI 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																			
T.REPO																			
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,51		11.029.238,90	48,510000	31/12/24		7.612.879,00	1033277	11.029.238,90	48,510000	11.029.238,90	0,03	0,03	0,02
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,51		11.029.238,90	48,510000	31/12/24		7.612.879,00	1033280	11.029.238,90	48,510000	11.029.238,90	0,03	0,03	0,02
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,51		11.029.238,90	48,510000	31/12/24		7.612.879,00	1033282	11.029.238,90	48,510000	11.029.238,90	0,03	0,02	0,02
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,74		10.026.706,85	48,740000	31/12/24		6.920.799,00	1032443	10.026.706,85	48,740000	10.026.706,85	0,03	0,02	0,02
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,74		10.026.706,85	48,740000	31/12/24		6.920.799,00	1032445	10.026.706,85	48,740000	10.026.706,85	0,03	0,02	0,02
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,74		10.026.706,85	48,740000	31/12/24		6.920.799,00	1032441	10.026.706,85	48,740000	10.026.706,85	0,03	0,02	0,02
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,30		4.010.586,30	48,300000	31/12/24		2.788.320,00	1033207	4.010.586,30	48,300000	4.010.586,30	0,01	0,01	0,01
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,16		10.026.389,04	48,160000	31/12/24		6.920.799,00	1032947	10.026.389,04	48,160000	10.026.389,04	0,03	0,02	0,02
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,65		100.266.575,34	48,650000	31/12/24		71.538.780,00	795127527436816888	100.266.575,34	48,650000	100.266.575,34	0,29	0,23	0,23
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,65		100.266.575,34	48,650000	31/12/24		71.538.780,00	795127527436816890	100.266.575,34	48,650000	100.266.575,34	0,29	0,23	0,23
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,65		100.266.575,34	48,650000	31/12/24		71.538.780,00	795127527436816882	100.266.575,34	48,650000	100.266.575,34	0,29	0,23	0,23
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,51		100.265.808,22	48,510000	31/12/24		71.538.210,00	795127527436816935	100.265.808,22	48,510000	100.265.808,22	0,29	0,23	0,23
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,65		100.266.575,34	48,650000	31/12/24		71.538.780,00	795127527436816877	100.266.575,34	48,650000	100.266.575,34	0,29	0,23	0,23
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,51		100.265.808,22	48,510000	31/12/24		71.538.210,00	795127527436816941	100.265.808,22	48,510000	100.265.808,22	0,29	0,23	0,23
TRT181028T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT181028T14	48,65		100.266.575,34	48,650000	31/12/24		71.538.780,00	795127527436816883	100.266.575,34	48,650000	100.266.575,34	0,29	0,23	0,23
TRT190728T34	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190728T34	48,15		24.063.320,55	48,150000	31/12/24		15.145.980,00	795127527436815906	24.063.320,55	48,150000	24.063.320,55	0,07	0,05	0,05
TRT190728T34	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190728T34	48,15		11.029.021,92	48,150000	31/12/24		6.941.910,00	795127527436815905	11.029.021,92	48,150000	11.029.021,92	0,03	0,03	0,02
TRT190728T34	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190728T34	47,86		27.070.806,58	47,860000	31/12/24		17.038.955,00	795127527436815931	27.070.806,58	47,860000	27.070.806,58	0,08	0,06	0,06
TRT210235T10	TL	HAZINE	01/01/25		TRT210235T10	48,17		110.290.339,73	48,170000	31/12/24		30.942.975,00	795127527436815999	110.290.339,73	48,170000	110.290.339,73	0,32	0,25	0,25
TRT210235T10	TL	HAZINE	01/01/25		TRT210235T10	48,17		110.290.339,73	48,170000	31/12/24		30.942.975,00	795127527436815987	110.290.339,73	48,170000	110.290.339,73	0,32	0,25	0,25
TRT210235T10	TL	HAZINE	01/01/25		TRT210235T10	48,17		118.311.455,34	48,170000	31/12/24		33.193.370,00	795127527436815876	118.311.455,34	48,170000	118.311.455,34	0,35	0,27	0,27
TRT210235T10	TL	HAZINE	01/01/25		TRT210235T10	48,17		118.311.455,34	48,170000	31/12/24		33.193.370,00	795127527436815878	118.311.455,34	48,170000	118.311.455,34	0,35	0,27	0,27
TRT230233T10	TL	HAZINE	01/01/25		TRT230233T10	40,50		10.022,19	40,500000	31/12/24		2.820,00	795127527436816596	10.022,19	40,500000	10.022,19	0,00	0,00	0,00
TRT230233T10	TL	HAZINE	01/01/25		TRT230233T10	40,50		811.797,53	40,500000	31/12/24		227.780,00	795127527436816597	811.797,53	40,500000	811.797,53	0,00	0,00	0,00
TRT230233T10	TL	HAZINE	01/01/25		TRT230233T10	47,86		100.262.246,58	47,860000	31/12/24		28.129.500,00	795127527436815941	100.262.246,58	47,860000	100.262.246,58	0,29	0,23	0,23
TRT230233T10	TL	HAZINE	01/01/25		TRT230233T10	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		28.129.100,00	795127527436815963	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT230233T10	TL	HAZINE	01/01/25		TRT230233T10	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		28.129.100,00	795127527436816229	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT230233T10	TL	HAZINE	01/01/25		TRT230233T10	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		28.129.100,00	795127527436816228	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT230233T10	TL	HAZINE	01/01/25		TRT230233T10	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		28.129.100,00	795127527436816199	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT230233T10	TL	HAZINE	01/01/25		TRT230233T10	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		28.129.100,00	795127527436816198	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT280531T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT280531T14	48,17		90.237.550,68	48,170000	31/12/24		19.239.105,00	795127527436815886	90.237.550,68	48,170000	90.237.550,68	0,26	0,20	0,20
TRT280531T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT280531T14	48,17		90.237.550,68	48,170000	31/12/24		19.239.105,00	795127527436815900	90.237.550,68	48,170000	90.237.550,68	0,26	0,20	0,20
TRT280531T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT280531T14	48,17		90.237.550,68	48,170000	31/12/24		19.239.105,00	795127527436815898	90.237.550,68	48,170000	90.237.550,68	0,26	0,20	0,20
TRT280531T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT280531T14	48,51		89.236.569,32	48,510000	31/12/24		19.025.690,00	795127527436816949	89.236.569,32	48,510000	89.236.569,32	0,26	0,20	0,20
TRT280531T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT280531T14	48,74		60.160.241,10	48,740000	31/12/24		12.826.470,00	795127527436811518	60.160.241,10	48,740000	60.160.241,10	0,18	0,14	0,14
TRT280531T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT280531T14	48,74		140.373.895,89	48,740000	31/12/24		29.928.430,00	795127527436811488	140.373.895,89	48,740000	140.373.895,89	0,41	0,32	0,32
TRT280531T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT280531T14	48,74		60.160.241,10	48,740000	31/12/24		12.826.470,00	795127527436811561	60.160.241,10	48,740000	60.160.241,10	0,18	0,14	0,14
TRT050630T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT050630T11	48,65		200.533.150,68	48,650000	31/12/24		220.327.407,00	1033256	200.533.150,68	48,650000	200.533.150,68	0,91	0,45	0,45
TRT050630T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT050630T11	48,65		200.533.150,68	48,650000	31/12/24		220.327.407,00	1033253	200.533.150,68	48,650000	200.533.150,68	0,99	0,45	0,45
TRT050630T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT050630T11	48,65		200.533.150,68	48,650000	31/12/24		220.327.407,00	1033252	200.533.150,68	48,650000	200.533.150,68	0,99	0,45	0,45
TRT050630T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT050630T11	48,58		200.532.164,38	48,580000	31/12/24		220.327.407,00	1033295	200.532.164,38	48,580000	200.532.164,38	0,99	0,45	0,45
TRT050630T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT050630T11	48,58		200.532.164,38	48,580000	31/12/24		220.327.407,00	1033296	200.532.164,38	48,580000	200.532.164,38	0,99	0,45	0,45
TRT050630T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT050630T11	48,30		200.529.315,07											

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRACÇI 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																			
T.REPO																			
TRT060928T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT060928T11	47,88		127.333.192,33	47,880000	31/12/24		125.050.464,00	1032954	127.333.192,33	47,880000	127.333.192,33	0,37	0,29	0,29
TRT060928T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT060928T11	47,88		127.333.192,33	47,880000	31/12/24		125.050.464,00	1032952	127.333.192,33	47,880000	127.333.192,33	0,37	0,29	0,29
TRT060928T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT060928T11	48,74		123.328.494,25	48,740000	31/12/24		121.111.867,00	1032470	123.328.494,25	48,740000	123.328.494,25	0,36	0,28	0,28
TRT060928T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT060928T11	48,74		123.328.494,25	48,740000	31/12/24		121.111.867,00	1032448	123.328.494,25	48,740000	123.328.494,25	0,36	0,28	0,28
TRT060928T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT060928T11	48,74		123.328.494,25	48,740000	31/12/24		121.111.867,00	1032450	123.328.494,25	48,740000	123.328.494,25	0,36	0,28	0,28
TRT060928T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT060928T11	48,74		123.328.494,25	48,740000	31/12/24		121.111.867,00	1032461	123.328.494,25	48,740000	123.328.494,25	0,36	0,28	0,28
TRT060928T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT060928T11	48,74		123.328.494,25	48,740000	31/12/24		121.111.867,00	1032459	123.328.494,25	48,740000	123.328.494,25	0,36	0,28	0,28
TRT060928T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT060928T11	48,74		123.328.494,25	48,740000	31/12/24		121.111.867,00	1032472	123.328.494,25	48,740000	123.328.494,25	0,36	0,28	0,28
TRT060928T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT060928T11	48,30		116.307.002,74	48,300000	31/12/24		114.219.321,00	1033208	116.307.002,74	48,300000	116.307.002,74	0,34	0,26	0,26
TRT060928T11	TL	HAZINE	01/01/25		TRT060928T11	48,30		116.307.002,74	48,300000	31/12/24		114.219.321,00	1033210	116.307.002,74	48,300000	116.307.002,74	0,34	0,26	0,26
TRT100925T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT100925T18	48,30		80.211.726,03	48,300000	31/12/24		106.221.005,00	795127527436816656	80.211.726,03	48,300000	80.211.726,03	0,23	0,18	0,18
TRT100925T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT100925T18	48,30		82.164.067,67	48,300000	31/12/24		308.924.600,00	795127527436816690	82.164.067,67	48,300000	82.164.067,67	0,18	0,14	0,14
TRT100925T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT100925T18	48,30		2.005.293,15	48,300000	31/12/24		9.965.315,00	795127527436816676	2.005.293,15	48,300000	2.005.293,15	0,01	0,00	0,00
TRT100925T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT100925T18	48,30		80.211.726,03	48,300000	31/12/24		106.221.005,00	795127527436816671	80.211.726,03	48,300000	80.211.726,03	0,23	0,18	0,18
TRT100925T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT100925T18	47,85		64.167.101,37	47,850000	31/12/24		96.155.185,00	795127527436815960	64.167.101,37	47,850000	64.167.101,37	0,19	0,15	0,14
TRT100925T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT100925T18	47,82		80.208.745,21	47,820000	31/12/24		120.193.775,00	795127527436815961	80.208.745,21	47,820000	80.208.745,21	0,23	0,18	0,18
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,30		184.496.969,86	48,300000	31/12/24		176.529.261,00	1033213	184.496.969,86	48,300000	184.496.969,86	0,54	0,42	0,42
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,51		189.502.377,53	48,510000	31/12/24		181.326.273,00	1033298	189.502.377,53	48,510000	189.502.377,53	0,55	0,43	0,43
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,56		188.500.234,52	48,560000	31/12/24		180.366.674,00	1033305	188.500.234,52	48,560000	188.500.234,52	0,55	0,42	0,43
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,51		189.502.377,53	48,510000	31/12/24		181.326.273,00	1033292	189.502.377,53	48,510000	189.502.377,53	0,55	0,43	0,43
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,51		189.502.377,53	48,510000	31/12/24		181.326.273,00	1033276	189.502.377,53	48,510000	189.502.377,53	0,55	0,43	0,43
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,51		189.502.377,53	48,510000	31/12/24		181.326.273,00	1033298	189.502.377,53	48,510000	189.502.377,53	0,55	0,43	0,43
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,51		189.502.377,53	48,510000	31/12/24		181.326.273,00	1033290	189.502.377,53	48,510000	189.502.377,53	0,55	0,43	0,43
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,56		188.500.234,52	48,560000	31/12/24		180.366.674,00	1033303	188.500.234,52	48,560000	188.500.234,52	0,55	0,42	0,43
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,51		189.502.377,53	48,510000	31/12/24		181.326.273,00	1033281	189.502.377,53	48,510000	189.502.377,53	0,55	0,43	0,43
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,74		23.061.425,75	48,740000	31/12/24		22.098.161,00	1032452	23.061.425,75	48,740000	23.061.425,75	0,07	0,05	0,05
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,74		177.472.711,23	48,740000	31/12/24		169.813.493,00	1032468	177.472.711,23	48,740000	177.472.711,23	0,52	0,40	0,40
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,74		177.472.711,23	48,740000	31/12/24		169.813.493,00	1032464	177.472.711,23	48,740000	177.472.711,23	0,52	0,40	0,40
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,74		190.507.430,14	48,740000	31/12/24		182.285.671,00	1032442	190.507.430,14	48,740000	190.507.430,14	0,56	0,43	0,43
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,74		190.507.430,14	48,740000	31/12/24		182.285.671,00	1032444	190.507.430,14	48,740000	190.507.430,14	0,56	0,43	0,43
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,74		177.472.711,23	48,740000	31/12/24		169.813.493,00	1032475	177.472.711,23	48,740000	177.472.711,23	0,52	0,40	0,40
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,74		177.472.711,23	48,740000	31/12/24		169.813.493,00	1032455	177.472.711,23	48,740000	177.472.711,23	0,52	0,40	0,40
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,74		177.472.711,23	48,740000	31/12/24		169.813.493,00	1032477	177.472.711,23	48,740000	177.472.711,23	0,52	0,40	0,40
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,16		189.496.752,86	48,160000	31/12/24		181.326.273,00	1032950	189.496.752,86	48,160000	189.496.752,86	0,55	0,43	0,43
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,16		189.496.752,86	48,160000	31/12/24		181.326.273,00	1032948	189.496.752,86	48,160000	189.496.752,86	0,55	0,43	0,43
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,30		58.153.501,37	48,300000	31/12/24		57.517.930,00	795127527436816684	58.153.501,37	48,300000	58.153.501,37	0,17	0,13	0,13
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,30		42.111.156,16	48,300000	31/12/24		41.650.920,00	795127527436816686	42.111.156,16	48,300000	42.111.156,16	0,12	0,10	0,10
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	48,30		38.100.569,86	48,300000	31/12/24		37.684.160,00	795127527436816689	38.100.569,86	48,300000	38.100.569,86	0,11	0,09	0,09
TRT170528T12	TL	HAZINE	01/01/25		TRT170528T12	47,88		58.151.467,40	47,880000	31/12/24		67.648.070,00	795127527436815958	58.151.467,40	47,880000	58.151.467,40	0,17	0,13	0,13
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,30		100.264.657,53	48,300000	31/12/24		92.229.652,00	1033215	100.264.657,53	48,300000	100.264.657,53	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033105	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033106	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033121	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRACCI 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 (FFD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
BORÇLANMA SENETLERİ																			
T.REPO																			
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033096	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033098	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033100	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033119	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033113	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033116	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033095	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033097	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033101	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033114	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033115	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033107	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033094	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	47,60		100.260.821,92	47,600000	31/12/24		92.229.652,00	1033099	100.260.821,92	47,600000	100.260.821,92	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,51		100.265.808,22	48,510000	31/12/24		92.229.652,00	1033264	100.265.808,22	48,510000	100.265.808,22	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,65		100.266.575,34	48,650000	31/12/24		92.229.652,00	1033248	100.266.575,34	48,650000	100.266.575,34	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,65		100.266.575,34	48,650000	31/12/24		92.229.652,00	1033254	100.266.575,34	48,650000	100.266.575,34	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,65		100.266.575,34	48,650000	31/12/24		92.229.652,00	1033255	100.266.575,34	48,650000	100.266.575,34	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,56		100.266.082,19	48,560000	31/12/24		92.229.652,00	1033301	100.266.082,19	48,560000	100.266.082,19	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,56		100.266.082,19	48,560000	31/12/24		92.229.652,00	1033302	100.266.082,19	48,560000	100.266.082,19	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,65		100.266.575,34	48,650000	31/12/24		92.229.652,00	1033251	100.266.575,34	48,650000	100.266.575,34	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,56		100.266.082,19	48,560000	31/12/24		92.229.652,00	1033297	100.266.082,19	48,560000	100.266.082,19	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,56		100.266.082,19	48,560000	31/12/24		92.229.652,00	1033298	100.266.082,19	48,560000	100.266.082,19	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,65		100.266.575,34	48,650000	31/12/24		92.229.652,00	1033250	100.266.575,34	48,650000	100.266.575,34	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,56		100.266.082,19	48,560000	31/12/24		92.229.652,00	1033299	100.266.082,19	48,560000	100.266.082,19	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,56		100.266.082,19	48,560000	31/12/24		92.229.652,00	1033300	100.266.082,19	48,560000	100.266.082,19	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,65		100.266.575,34	48,650000	31/12/24		92.229.652,00	1033247	100.266.575,34	48,650000	100.266.575,34	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,65		100.266.575,34	48,650000	31/12/24		92.229.652,00	1033248	100.266.575,34	48,650000	100.266.575,34	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,51		100.265.808,22	48,510000	31/12/24		92.229.652,00	1033279	100.265.808,22	48,510000	100.265.808,22	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,65		100.266.575,34	48,650000	31/12/24		92.229.652,00	1033249	100.266.575,34	48,650000	100.266.575,34	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,30		100.264.657,53	48,300000	31/12/24		92.229.652,00	1033200	100.264.657,53	48,300000	100.264.657,53	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,30		100.264.657,53	48,300000	31/12/24		92.229.652,00	1033201	100.264.657,53	48,300000	100.264.657,53	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,30		100.264.657,53	48,300000	31/12/24		92.229.652,00	1033203	100.264.657,53	48,300000	100.264.657,53	0,29	0,23	0,23
TRT190128T14	TL	HAZINE	01/01/25		TRT190128T14	48,30		100.264.657,53	48,300000	31/12/24		92.229.652,00	1033202	100.264.657,53	48,300000	100.264.657,53	0,29	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT210427T18	48,74		200.534.136,99	48,740000	31/12/24		107.033.750,00	795127527436811390	200.534.136,99	48,740000	200.534.136,99	0,59	0,45	0,45
TRT210427T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT210427T18	48,74		200.534.136,99	48,740000	31/12/24		107.033.750,00	795127527436811389	200.534.136,99	48,740000	200.534.136,99	0,59	0,45	0,45
TRT210427T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT210427T18	48,74		100.267.068,49	48,740000	31/12/24		53.516.880,00	795127527436811391	100.267.068,49	48,740000	100.267.068,49	0,29	0,23	0,23
TRT210427T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT210427T18	48,74		110.293.775,34	48,740000	31/12/24		58.868.565,00	795127527436811396	110.293.775,34	48,740000	110.293.775,34	0,32	0,25	0,25
TRT210427T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT210427T18	48,74		90.240.361,64	48,740000	31/12/24		48.165.190,00	795127527436811395	90.240.361,64	48,740000	90.240.361,64	0,26	0,20	0,20
TRT210427T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT210427T18	48,74		110.293.775,34	48,740000	31/12/24		58.868.565,00	795127527436811394	110.293.775,34	48,740000	110.293.775,34	0,32	0,25	0,25
TRT210427T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT210427T18	48,74		90.240.361,64	48,740000	31/12/24		48.165.190,00	795127527436811393	90.240.361,64	48,740000	90.240.361,64	0,26	0,20	0,20
TRT210427T18	TL	HAZINE	01/01/25		TRT210427T18	48,74		90.240.361,64	48,740000	31/12/24		48.165.190,00	795127527436811397	90.240.361,64	48,740000	90.240.361,64	0,26	0,20	0,20
TRT131032T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT131032T13	48,30		102.269.950,68	48,300000	31/12/24		205.989.863,00	1033220	102.269.950,68	48,300000	102.269.950,68	0,30	0,23	0,23
TRT131032T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT131032T13	48,30		102.269.950,68	48,300000	31/12/24		205.989.863,00	1033218	1020					

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRACÇI KURUM	VADE TARİHİ	VADYE 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																			
T.REPO																			
TRT131032T13	TL	HAZINE	01/01/25		TRT131032T13	48,74		100.267.066,49	48,740000	31/12/24		201.950.846,00	1032446	100.267.066,49	48,740000	100.267.066,49	0,29	0,23	0,23
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,30		16.042.345,21	48,300000	31/12/24		26.897.536,00	1033212	16.042.345,21	48,300000	16.042.345,21	0,05	0,04	0,04
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,30		42.111.156,16	48,300000	31/12/24		70.606.036,00	1033224	42.111.156,16	48,300000	42.111.156,16	0,12	0,10	0,10
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		23.061.425,75	48,740000	31/12/24		36.665.210,00	1032467	23.061.425,75	48,740000	23.061.425,75	0,07	0,05	0,05
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		23.061.425,75	48,740000	31/12/24		36.665.210,00	1032474	23.061.425,75	48,740000	23.061.425,75	0,07	0,05	0,05
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		60.160.241,10	48,740000	31/12/24		100.865.765,00	1032491	60.160.241,10	48,740000	60.160.241,10	0,16	0,14	0,14
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		60.160.241,10	48,740000	31/12/24		100.865.765,00	1032515	60.160.241,10	48,740000	60.160.241,10	0,16	0,14	0,14
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		60.160.241,10	48,740000	31/12/24		100.865.765,00	1032489	60.160.241,10	48,740000	60.160.241,10	0,16	0,14	0,14
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		40.106.827,40	48,740000	31/12/24		67.243.843,00	1032494	40.106.827,40	48,740000	40.106.827,40	0,12	0,09	0,09
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		60.160.241,10	48,740000	31/12/24		100.865.765,00	1032487	60.160.241,10	48,740000	60.160.241,10	0,16	0,14	0,14
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		40.106.827,40	48,740000	31/12/24		67.243.843,00	1032516	40.106.827,40	48,740000	40.106.827,40	0,12	0,09	0,09
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		40.106.827,40	48,740000	31/12/24		67.243.843,00	1032512	40.106.827,40	48,740000	40.106.827,40	0,12	0,09	0,09
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		60.160.241,10	48,740000	31/12/24		100.865.765,00	1032484	60.160.241,10	48,740000	60.160.241,10	0,16	0,14	0,14
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		60.160.241,10	48,740000	31/12/24		100.865.765,00	1032482	60.160.241,10	48,740000	60.160.241,10	0,16	0,14	0,14
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		60.160.241,10	48,740000	31/12/24		100.865.765,00	1032480	60.160.241,10	48,740000	60.160.241,10	0,16	0,14	0,14
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		60.160.241,10	48,740000	31/12/24		100.865.765,00	1032520	60.160.241,10	48,740000	60.160.241,10	0,16	0,14	0,14
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		40.106.827,40	48,740000	31/12/24		67.243.843,00	1032505	40.106.827,40	48,740000	40.106.827,40	0,12	0,09	0,09
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		60.160.241,10	48,740000	31/12/24		100.865.765,00	1032506	60.160.241,10	48,740000	60.160.241,10	0,16	0,14	0,14
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		60.160.241,10	48,740000	31/12/24		100.865.765,00	1032510	60.160.241,10	48,740000	60.160.241,10	0,16	0,14	0,14
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		60.160.241,10	48,740000	31/12/24		100.865.765,00	1032516	60.160.241,10	48,740000	60.160.241,10	0,16	0,14	0,14
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		40.106.827,40	48,740000	31/12/24		67.243.843,00	1032521	40.106.827,40	48,740000	40.106.827,40	0,12	0,09	0,09
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		40.106.827,40	48,740000	31/12/24		67.243.843,00	1032506	40.106.827,40	48,740000	40.106.827,40	0,12	0,09	0,09
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		23.061.425,75	48,740000	31/12/24		36.665.210,00	1032463	23.061.425,75	48,740000	23.061.425,75	0,07	0,05	0,05
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		23.061.425,75	48,740000	31/12/24		36.665.210,00	1032465	23.061.425,75	48,740000	23.061.425,75	0,07	0,05	0,05
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		23.061.425,75	48,740000	31/12/24		36.665.210,00	1032476	23.061.425,75	48,740000	23.061.425,75	0,07	0,05	0,05
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		23.061.425,75	48,740000	31/12/24		36.665.210,00	1032454	23.061.425,75	48,740000	23.061.425,75	0,07	0,05	0,05
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		23.061.425,75	48,740000	31/12/24		36.665.210,00	1032478	23.061.425,75	48,740000	23.061.425,75	0,07	0,05	0,05
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		40.106.827,40	48,740000	31/12/24		67.243.843,00	1032492	40.106.827,40	48,740000	40.106.827,40	0,12	0,09	0,09
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		40.106.827,40	48,740000	31/12/24		67.243.843,00	1032485	40.106.827,40	48,740000	40.106.827,40	0,12	0,09	0,09
TRT160228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT160228T16	48,74		23.061.425,75	48,740000	31/12/24		36.665.210,00	1032456	23.061.425,75	48,740000	23.061.425,75	0,07	0,05	0,05
TRT061228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT061228T16	48,74		160.427.309,59	48,740000	31/12/24		162.670.370,00	795127527436611501	160.427.309,59	48,740000	160.427.309,59	0,47	0,36	0,36
TRT061228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT061228T16	48,74		160.427.309,59	48,740000	31/12/24		162.670.370,00	795127527436611460	160.427.309,59	48,740000	160.427.309,59	0,47	0,36	0,36
TRT061228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT061228T16	48,74		160.427.309,59	48,740000	31/12/24		162.670.370,00	795127527436611548	160.427.309,59	48,740000	160.427.309,59	0,47	0,36	0,36
TRT061228T16	TL	HAZINE	01/01/25		TRT061228T16	48,74		160.427.309,59	48,740000	31/12/24		162.670.370,00	795127527436611458	160.427.309,59	48,740000	160.427.309,59	0,47	0,36	0,36
TRSTISB92916	TL	T.İŞ BANKASI A.Ş.	01/01/25		TRSTISB92916	49,50		15.040.664,93	49,500000	31/12/24		14.590.135,00	795127527436612282	15.040.664,93	49,500000	15.040.664,93	0,04	0,03	0,03
GRUP TOPLAMI								34.207.767.589,78								34.207.767.589,78	100,00	77,75	77,75
GRUP TOPLAMI								34.207.767.589,78								34.207.767.589,78	100,00	77,75	77,75

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

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																			
MEVDUAT																			
AKBANK T.A.Ş.	TL		01/01/25			50,25		300.000.000,00		25/11/24				315.653.896,25	50,250000	315.653.896,25	4,48	0,71	0,71
T.İŞ BANKASI A.Ş.	TL		01/01/25			48,52		1.123.631.519,00		31/12/24				1.126.618.839,62	48,520000	1.126.618.839,62	15,97	1,93	2,55
AKBANK T.A.Ş.	TL		03/01/25			50,00		442.395.341,80		27/11/24				464.761.622,37	50,000000	464.142.839,87	6,58	1,05	1,05
AKBANK T.A.Ş.	TL		07/01/25			50,10		164.111.753,10		13/12/24				169.732.180,77	50,100000	168.593.759,30	2,39	0,38	0,38
TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	TL		08/01/25			50,25		580.865.773,80		05/12/24				607.998.257,81	50,250000	603.122.784,95	8,55	1,36	1,36
T. HALK BANKASI A.Ş.	TL		17/01/25			50,00		250.000.000,00		12/12/24				262.310.988,85	50,000000	257.115.895,80	3,65	0,58	0,58
T. HALK BANKASI A.Ş.	TL		17/01/25			50,10		525.146.857,90		12/12/24				551.058.698,96	50,100000	540.124.017,02	7,66	1,22	1,22
TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	TL		17/01/25			50,10		22.295.218,45		12/12/24				23.395.319,00	50,100000	22.931.076,84	0,33	0,05	0,05
T. HALK BANKASI A.Ş.	TL		28/01/25			50,00		163.618.696,80		24/12/24				171.668.725,70	50,000000	165.614.634,68	2,35	0,37	0,37
T. HALK BANKASI A.Ş.	TL		28/01/25			49,75		300.000.000,00		24/12/24				314.303.823,27	49,750000	303.637.185,46	4,31	0,69	0,69
T. HALK BANKASI A.Ş.	TL		30/01/25			49,00		419.573.770,50		28/12/24				439.280.295,27	49,000000	423.478.656,91	6,01	0,96	0,96
YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.	TL		30/01/25			49,00		797.620.930,60		26/12/24				835.063.559,90	49,000000	805.044.223,85	11,42	1,81	1,82
GARANTİ BANKASI A.Ş.	TL		30/01/25			48,50		59.786.865,25		26/12/24				62.566.299,63	48,500000	60.337.734,35	0,86	0,14	0,14
TÜRK EKONOMİ BANKASI A.Ş.	TL		07/02/25			49,00		150.000.000,00		26/12/24				158.656.153,15	49,000000	151.392.959,45	2,15	0,34	0,34
AKBANK T.A.Ş.	TL		18/02/25			49,75		593.236.235,90		15/11/24				669.952.634,60	49,750000	630.883.802,27	8,95	1,42	1,43
TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	TL		26/02/25			49,50		483.536.159,10		26/11/24				543.806.449,27	49,500000	505.695.742,90	7,17	1,14	1,14
TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	TL		26/03/25			49,00		500.000.000,00		24/12/24				561.740.586,87	49,000000	505.854.250,80	7,17	1,14	1,14
GRUP TOPLAMI								6.876.021.141,80								7.050.442.300,32	100,00	15,28	15,93
GRUP TOPLAMI								6.876.021.141,80								7.050.442.300,32	100,00	15,28	15,93
KATILIM HESABI																			
KATILIM HESABI																			
ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	TL		07/01/25			48,00		47.879.713,11		27/11/24				50.454.228,83	48,000000	50.140.263,50	100,00	0,11	0,11
GRUP TOPLAMI								47.879.713,11								50.140.263,50	100,00	0,11	0,11
GRUP TOPLAMI								47.879.713,11								50.140.263,50	100,00	0,11	0,11
FON PORTFÖY DEĞERİ																44.356.660.296,45		100,00	

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

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

	<u>TUTAR (TL)</u>	<u>GRUP %</u>	<u>TOPLAM %</u>
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	44.301.175.095,63		100,10
B. HAZIR DEĞERLER	421.397,05		-
a) Kasa	-	-	-
b) Bankalar	421.397,05	100,00	-
c) Diğer Hazır Değerler	-	-	-
C. ALACAKLAR	-		-
a) Takastan Alacaklar Toplamı	-	-	-
i) T1 Alacakları	-	-	-
ii) T2 Alacakları	-	-	-
iii) İleri Valörlü Takas Alacakları	-	-	-
b) Diğer Alacaklar	-	-	-
i) Diğer Alacaklar	-	-	-
ii) Vergi Alacakları	-	-	-
iii) Mevduat Alacakları	-	-	-
iv) Temettü	-	-	-
D. BORÇLAR	(44.078.981,15)		(0,10)
a) Takasa Borçlar	-	-	-
i) T1 Borçları	-	-	-
ii) T2 Borçları	-	-	-
iii) İleri Valörlü Takas Borçları	-	-	-
iv) İhbarlı FonPay Takas	-	-	-
b) Yönetim Ücreti	(36.604.699,87)	83,04	(0,08)
c) Ödenecek Vergi	-	-	-
d) İhtiyatlar	-	-	-
e) DİĞER_BORÇLAR	(5.258.698,23)	16,96	(0,01)
i) Diğer Borçlar	(5.258.698,23)	-	(0,01)
ii) Denetim Reeskontu	-	-	-
f) Kayda Alma Ücreti	(2.215.583,05)	5,03	(0,01)
g) Krediler	-	-	-
Toplam değer/net varlık değeri	44.257.517.512		
Toplam katılma payı/Pay sayısı	30.000.000.000		
Yatırım fonları için kurucu tarafından			
iktisap edilen katılma payı	11.330.569.648		

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER

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

**1 Ocak -
31 Aralık 2024**

Yönetim Ücretleri	201.491.257
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	44.377.404
Saklama Ücretleri	14.553.964
Kurul Ücretleri	5.383.493
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	241.503
Denetim Ücretleri	92.163

266.139.784

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

DİĞER AÇIKLAMALAR

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

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

Bulunmamaktadır.

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

(i) Fon muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını TL cinsinden, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) yayınlamış olduğu tebliğler ve Vergi Usul Kanunu’na uygun olarak hazırlamaktadır. SPK, 30 Aralık 2013 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan, “Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ”i (II-14.2) ile finansal tablo ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kuralları belirlemiştir.

(ii) 1 Temmuz 2014 tarihi itibarıyla, 19 Aralık 1996 tarihli ve 22852 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliğ (Seri VII, No:10)” yürürlükten kaldırılmış olup, 9 Temmuz 2013 tarihli 28702 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliğ (III-52.1)” yürürlüğe girmiştir.

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

PORTFÖYDEN SATIŞLAR

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

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

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

İTFALAR

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

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

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

PORTFÖYE ALIŞLAR

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

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

İŞ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FON

FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI

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

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

.....