

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Yapı Kredi Portföy Para Piyasası Fonu Kurucu Yönetim Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Yapı Kredi Portföy Para Piyasası Fonu'nun ("Fon") 31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

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

2. Görüşün Dayanağı

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



3. Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

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

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

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

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

5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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



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

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

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



B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Fon'un 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Fon'un bağlı olduğu şemsiye fon iç tüzüğüne 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.

Talar Gül, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Nisan 2024

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....	1
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU	3
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	4
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	5-26

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	18	5.474.630.868	4.583.891.603
Ters repo alacakları	5	1.529.527.821	692.319.047
Finansal varlıklar	10	3.538.731.545	2.424.040.584
Toplam varlıklar		10.542.890.234	7.700.251.234
Yükümlülükler			
Diğer borçlar	6	13.653.199	10.057.354
Toplam yükümlülükler (Toplam değeri/Net varlık değeri hariç)		13.653.199	10.057.354
Toplam değeri/Net varlık değeri		10.529.237.035	7.690.193.880

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

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2023 DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz gelirleri	12	244.291.905	41.731.635
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar	12	2.078.405.250	931.032.446
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	12	260.258.156	67.926.859
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	8.294.990	2.464.994
Esas faaliyet gelirleri		2.591.250.301	1.043.155.934
Yönetim ücretleri	8	(130.404.409)	(81.888.896)
Saklama ücretleri	8	(1.494.916)	(938.125)
Denetim ücretleri	8	(58.041)	(21.002)
Kurul ücretleri	8	(1.752.876)	(1.127.752)
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	8	(3.962.151)	(3.562.605)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	13	(3.299.520)	(19.938)
Esas faaliyet giderleri		(140.971.913)	(87.558.318)
Esas faaliyet karı		2.450.278.388	955.597.616
Finansman giderleri		-	-
Net dönem karı		2.450.278.388	955.597.616
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		-	-
Diğer kapsamlı gelir		-	-
Toplam değerde/net varlık değerinde artış		2.450.278.388	955.597.616

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

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2023 SONA EREN YILA AİT TOPLAM DEĞER / NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Toplam değeri/Net varlık değeri (Dönem başı)	11	7.690.193.880	4.572.793.179
Toplam değerinde/net varlık değerinde artış	19	2.450.278.388	955.597.616
Katılma payı ihraç tutarı (+)	19	216.294.240.424	120.190.129.692
Katılma payı iade tutarı (-)	19	(215.905.475.657)	(118.028.326.607)
Toplam değeri/Net varlık değeri (Dönem sonu)	11	10.529.237.035	7.690.193.880

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

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU (Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		430.047.336	1.154.438.290
Net dönem karı		2.450.278.388	955.597.616
Net dönem karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(576.477.223)	(119.460.456)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	12	(316.219.067)	(51.533.597)
Gerçeğe uygun değer (kayıpları)/kazançları ile ilgili düzeltmeler		(260.258.156)	(67.926.859)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(1.688.045.734)	276.569.495
Alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(837.208.774)	1.496.164.720
Borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		3.595.845	3.011.156
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(854.432.805)	(1.222.606.381)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		185.755.431	1.112.706.655
Alınan faiz	12	244.291.905	41.731.635
B. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		388.764.767	2.161.803.085
Katılma payı ihraçlarından elde edilen nakit		216.294.240.424	120.190.129.692
Katılma payı iadeleri için ödenen nakit		(215.905.475.657)	(118.028.326.607)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (A+B)		818.812.103	3.316.241.375
C. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		-	-
Nakit ve nakit benzerlerinde net artış (A+B+C)		818.812.103	3.316.241.375
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	18	4.556.230.094	1.239.988.719
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	18	5.375.042.197	4.556.230.094

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

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

A. GENEL BİLGİLER

Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 9 Haziran 2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 470218 sicil numarası altında kaydedilerek 15 Haziran 2015 tarih ve 8841 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş. Para Piyasası Şemsiye Fonu içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Yapı Kredi Portföy Para Piyasası Fonu'nun ("Fon") katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından 17 Kasım 2015 tarihinde onaylanmış ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayı ile kurucusu Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. olan Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. B Tipi Şemsiye Fonu'na Bağlı Likit Alt Fonu (12. Alt Fon) Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş.'ye devrolmuştur.

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

Kurucu:

Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş.
Levent Mah. Cömert Sok. No:1A/28, 34330, Beşiktaş / İstanbul

Yönetici:

Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş.
Levent Mah. Cömert Sok. No:1A/28, 34330, Beşiktaş / İstanbul

Portföy Saklayıcısı:

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.
Büyükdere Caddesi Yapı Kredi Plaza D Blok Levent / İstanbul

Saklayıcı Kurum:

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

B. FON'UN YÖNETİM STRATEJİSİ

Fon portföyündeki varlıklar SPK düzenlemelerine ve bağlı olduğu şemsiye fonun iç tüzüğüne uygun olarak seçilir ve fon portföyü, Yönetici tarafından bağlı olduğu fonun iç tüzüğünün 5. maddesi ve SPK'nın III-52.1 numaralı Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliği'nin 5. maddesine ve fon izahnamesinin 2.3 maddesine uygun olarak yönetilir.

Fon portföyünün tamamı devamlı olarak vadesine en fazla 184 gün kalmış likiditesi yüksek para ve sermaye piyasası araçlarına yatırılır. Fon portföyünün günlük olarak hesaplanan ağırlıklı ortalama vadesi en fazla 45 gündür. Portföyün ağırlıklı ortalama vadesi sermaye piyasası araçlarının ayrı ayrı ortalama vadeleri dikkate alınarak bulunur. Fon toplam değerinin en fazla %20'si oranında yabancı para ve sermaye piyasası araçları fon portföyüne dahil edilebilir.

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

(a) Uygulanan muhasebe standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TFRS) uygunluk beyanı

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

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

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

31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar yayınlanmak üzere 30 Nisan 2024 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

(b) Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler

Şirket, TMS ve TFRS ile uyumlu ve 31 Aralık 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

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

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

- **TMS 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu;** Geçici istisna, Aralık 2023 yıl sonu için geçerli olup açıklama gereksinimleri 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren başlayan muhasebe dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilir. Bu değişiklikler, şirketlere Asgari Vergi Uygulama Kılavuzu uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesi konusunda geçici bir kolaylık sağlar. Ayrıca değişiklikler, etkilenen şirketler için açıklama gereksinimlerini de içerir.
- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- b. **31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:**
 - **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebelediğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
 - **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
 - **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 yanıtıdır.
 - **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.

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

- **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar"**; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

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

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

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

(d) Netleştirme/Mahsup

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

(e) Raporlama Para Birimi

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

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

(f) Yüksek Enflasyonlu Ekonomide Raporlama

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

B. MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Fon'un, 2021 yılı içerisinde muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

C. MUHASEBE TAHMİNLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER VE HATALAR

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

(a) Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve Borsa Para Piyasasından alacaklardan oluşmaktadır. Vadeli İşlem Opsiyon Piyasası ("VİOP") işlemleri için teminat olarak verilen ve bilanço tarihi itibarıyla açık bulunan işlemlerin değerlemesi sonucu hesaplanan tutarlar teminata verilen nakit ve nakit benzerleri hesabında muhasebeleştirilmektedir (Dipnot 18).

(b) Ters repo alacakları

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

(c) Finansal varlıklar

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

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

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

Alım satım amaçlı finansal varlıklar ilk olarak kayda alınmalarında gerçeğe uygun değerleri kullanılmakta ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıkların makul değerindeki değişiklik sonucu ortaya çıkan kar veya zarar gelir tablosunda "Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar" hesabına dahil edilmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıkları elde tutarken kazanılan faizler, faiz geliri olarak finansal tablolara yansıtılmaktadır. Temettü gelirleri ise ayrı olarak, temettü gelirleri şeklinde finansal tablolarda gösterilmektedir.

İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar:

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

Beklenen kredi zarar karşılığının ölçümü

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

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

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

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

Bu kapsamda, Fon yönetimi 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal tablolarında taşımakta olduğu finansal varlıkların kredi risklerinde önemli bir değişimin olmadığını ve finansal varlıklara ilişkin TFRS 9'a göre hesaplanmış olduğu değer düşüklüğü karşılığı tutarının finansal tabloların bütünü değerlendirildiğinde önemsiz olduğunu tespit etmiştir.

(d) Takas alacakları ve borçları

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

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

(e) Finansal yükümlülükler ve diğer finansal yükümlülükler

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

(f) Yabancı para çevrimi

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

(g) İlişkili taraflar

Bu finansal tablolarda, Fon'un Kurucusu ve Yöneticisi, Kurucu ve Yönetici'nin ortakları ve doğrudan ve/veya dolaylı sermaye ilişkisinde bulunan kuruluşları, Kurucu üst düzey yönetimi ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya önemli etkinliğe sahip bulunulan şirketler "ilişkili taraflar" olarak kabul edilir.

(h) 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.

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

(i) Satış ve geri alım anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

Tekrar geri alımlarını öngören anlaşmalar çerçevesinde satılmış olan menkul kıymetler (“Repo”), finansal durum tablosunda “Teminata verilen finansal varlıklar” altında fon portföyünde tutulmuş amaçlarına göre “Gerçeğe uygun değer farkı 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 faizler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “faiz gelirleri” kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

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

(j) Gelir/giderin tanınması

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

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

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

Temettü gelirleri ilgili temettüyü alma hakkı olduğu tarihte finansal tablolara kaydedilir.

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

Kurucu'ya Fon'un yönetim ve temsili ile Fon'a tahsis ettiği donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı olarak, yıllık fon toplam değerinin Kurucu ile portföy yönetimi çerçeve sözleşmesi ile belirlenen oranda Fon yönetim ücreti ödenmektedir. İlgili ücret pay fiyatı açıklama günlerinde tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde Kurucu'ya ödenir.

Tüm giderler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna tahakkuk esasına göre kaydedilmektedir.

(k) Vergi karşılığı

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

(l) Bilanço tarihinden sonraki olaylar

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

(m) Katılma payları

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

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

(n) Uygulanan 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.

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

D. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

- (b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
- 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.
 - 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.
 - Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
 - Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.
 - Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
 - Borsa dışı repo- ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtabilecek şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - (i) ilâ (vii) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.
 - (vii) ve (viii) nolu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.
- (c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
- Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, 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.
 - Bir payın alış ve satış değeri, Fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesi ile bulunur.

E. ÖNEMLİ MUHASEBE TAHMİN VE VARSAYIMLARI

Fon'un finansal tabloları, fonun sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan koşullu varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahminler yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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.

4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve nakit benzerleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	509.333.429	318.431.755
	509.333.429	318.431.755

Borçlar (Dipnot 6)

Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon yönetim ücreti (*)	12.740.595	9.413.373
	12.740.595	9.413.373

(*) İlişkili taraflara borçlar fon yönetim ücreti tahakkukundan oluşmaktadır. Fon'un sermaye piyasası araçlarından oluşan menkul kıymetler portföyü Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından yönetilmektedir. Fona, her gün için fon toplam değerinin %0,00405 oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilmekte ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde veya bilanço gününde kurucu, yönetici ve pay alım satımına aracılık eden kuruluşlar arasında paylaştırılmaktadır.

b) 31 Aralık 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla ilişkili taraflarla olan işlemler aşağıdaki gibidir:

Niteliklerine göre giderler (Dipnot 8)

	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş.- Fon yönetim ücreti	130.404.409	81.888.896
	130.404.409	81.888.896

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

5 - TERS REPO ALACAKLARI VE REPO BORÇLARI

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Ters repo sözleşmelerinden alacaklar	1.529.527.821	692.319.047
	1.529.527.821	692.319.047

6 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek fon yönetim ücretleri	12.740.595	9.413.373
SPK kayıt ücreti	526.531	384.545
Borsa tahvil payı	241.515	173.733
Ödenecek takas saklama komisyonu	86.932	61.674
Ödenecek denetim ücreti	24.789	9.201
Portföy saklama hizmeti	16.800	7.161
Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP") ücreti	13.170	6.513
Diğer borçlar	2.867	1.154
	13.653.199	10.057.354

7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

8 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Fon'un kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda giderler niteliklerine göre sunulmuş olup, esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Yönetim ücretleri (*)	130.404.409	81.888.896
Komisyon ve diğer işlem ücretleri (**)	3.962.151	3.562.605
Kurul ücretleri	1.752.876	1.127.752
Saklama ücretleri	1.494.916	938.125
Denetim ücretleri	58.041	21.002
Toplam	137.672.393	87.538.380

(*) Fon her gün için fon toplam değerinin %0,00405 oranında yönetim ücreti tahakkuk ettirmektedir (31 Aralık 2022: %0,00405). Bu ücret her ayın sonunu izleyen bir hafta içinde veya bilanço gününde ödenir.

(**) Fon izahnamesi 7.1.2'te açıklanan 1 Ocak - 31 Aralık 2023 tarihleri arasında geçerli olan komisyon oranları üzerinden, ilgili kurumlara ödenmektedir.

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9 - BAĞIMSIZ DENETÇİ/BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti (*)	49.579	20.001
Bağımsız denetim dışı diğer hizmetlerin ücreti	-	-
Diğer güvence hizmetlerinin ücreti	-	-
	49.579	20.001

(*) Tutarlar KDV dahil tutulmuştur.

10 - FİNANSAL VARLIKLAR

Finansal varlıklar

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		
Finansman bonusu	3.120.882.085	2.293.431.120
Özel sektör kira sertifikaları	185.633.671	20.065.800
Özel sektör tahvili	143.330.389	110.543.664
VDMK	88.885.400	-
	3.538.731.545	2.424.040.584

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

	31 Aralık 2023			31 Aralık 2022		
	Nominal	Piyasa değeri	Faiz oranı (%)	Nominal	Piyasa değeri	Faiz oranı (%)
Finansman bonusu	3.101.580.000	3.120.882.085	4,87	2.318.560.000	2.293.431.120	2,32
Özel sektör kira sertifikaları	174.630.000	185.633.671	13,20	20.000.000	20.065.800	5,17
Özel sektör tahvili	127.510.000	143.330.389	5,20	108.000.000	110.543.664	3,42
VDMK	105.000.000	88.885.400	0,00	-	-	-
	3.538.731.545			2.424.040.584		

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

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Fiyat raporundaki toplam değer/net varlık değeri	10.529.237.035	7.690.193.880
Finansal durum tablosundaki toplam değer/net varlık değeri	10.529.237.035	7.690.193.880

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

12 - HASILAT

	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Faiz gelirleri	244.291.905	41.731.635
Özel sektör tahvili	202.136.196	36.569.456
Kira Sertifikası	42.155.709	5.162.179
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar	2.078.405.250	931.032.446
Menkul Kıymet Satış Karları	68.715	670
Gerçekleşen Değer Artışları	2.118.307.389	935.946.175
Menkul Kıymet Satış Zararları	(1.066)	(692)
Gerçekleşen Değer Azalışları	(39.969.788)	(4.913.707)
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	260.258.156	67.926.859
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Değer Artış/(Azalışları)	260.258.156	67.926.859
	2.582.955.311	1.040.690.940

13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	8.294.990	2.464.994
	8.294.990	2.464.994
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
KAP gideri	19.809	8.750
E-Fatura gideri	1.699	2.464
Vergi, resim ve harçlar	4.511	2.147
Noter tasdik ve ücretleri	885	353
Küsürat farkları	327	218
Diğer giderler	3.272.289	6.006
	3.299.520	19.938

14 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

15 - TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

16 - 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 2023		31 Aralık 2022	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
Nakit ve nakit benzerleri	5.474.630.868	5.474.630.868	4.583.891.603	4.583.891.603
Ters repo alacakları	1.529.527.821	1.529.527.821	692.319.047	692.319.047
Finansal varlıklar	3.538.731.545	3.538.731.545	2.424.040.584	2.424.040.584
Diğer borçlar	13.653.199	13.653.199	10.057.354	10.057.354

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

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

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ölçüm tarihinde erişilebilen, özdeş varlıkların veya borçların aktif piyasalardaki kotasyon fiyatları (düzeltilmemiş olan) ile değerlendirilmektedir.
- 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.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

16 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar (alım satım amaçlı finansal varlıklar) devlet iç borçlanma senetleri, özel sektör tahvilleri ve hisse senetlerinden oluşmaktadır ve rayiç değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır. Bu sebeple, söz konusu varlıkların raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi birinci seviyedir.

31 Aralık 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Finansman bonusu	3.120.882.085	-	-
Özel kesim tahvilleri	143.330.389	-	-
Özel sektör kira sertifikası	185.633.671	-	-
VDMK	88.885.400	-	-
	3.538.731.545	-	-

31 Aralık 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Finansman bonusu	2.293.431.120	-	-
Özel kesim tahvilleri	110.543.664	-	-
Özel sektör kira sertifikası	20.065.800	-	-
	2.424.040.584	-	-

17 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

18 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Bankalardaki nakit	3.951.130.990	3.596.840.339
<i>Vadeli mevduat /Katılım hesapları (*)</i>	<i>3.951.096.559</i>	<i>3.596.823.258</i>
<i>Vadesiz mevduat</i>	<i>34.431</i>	<i>17.081</i>
Borsa para piyasası alacakları (**)	1.523.499.878	987.051.264
	5.474.630.868	4.583.891.603

(*) 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, Fon portföyü içerisinde vadeli mevduatların vadesi 3 aydan kısa olup ortalama faiz oranı %45,90'dır (31 Aralık 2022: %25,91).

(**) 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, Borsa Para Piyasası'ndan alacakların vadesi 1 aydan kısa olup, ağırlıklı ortalama faiz oranı %43,70 (31 Aralık 2022: %13,58)'tür.

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (Devamı)

Fon'un 31 Aralık 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler hazır değerler ile teminata verilen nakit ve nakit benzerleri ve faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve nakit benzerleri	5.474.630.868	4.583.891.603
Faiz tahakkukları (-)	(99.588.671)	(27.661.509)
Nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri	5.375.042.197	4.556.230.094

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

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla toplam değeri/net varlık değeri	7.690.193.880	4.572.793.179
Toplam değeri/net varlık değerinde artış	2.450.278.388	955.597.616
Katılma payı ihraç tutarı	216.294.240.424	120.190.129.692
Katılma payı iade tutarı	(215.905.475.657)	(118.028.326.607)
31 Aralık itibarıyla toplam değeri/net varlık değeri	10.529.237.035	7.690.193.880

	2023	2022
Birim pay değeri		
Fon toplam değeri (TL)	10.529.237.035	7.690.193.880
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	17.925.777.692	17.246.388.257
Birim pay değeri (TL)	0,587380	0,445902

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla (Adet)	17.246.388.257	12.173.906.650
Dönem içinde satılan fon payları sayısı (Adet)	427.454.046.609	291.056.745.067
Dönem içinde geri alınan fon payları sayısı (Adet)	(426.774.657.174)	(285.984.263.460)
31 Aralık itibarıyla dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	17.925.777.692	17.246.388.257

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla çıkarılmış katılma belgeleri 100.000.000.000 (31 Aralık 2022: 100.000.000.000) 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.

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

Fon faaliyeti gereği piyasa riskine (gerçeğe uygun değer faiz oranı riski ve hisse senedi fiyat riski) maruz kalmaktadır. Piyasa riski, faiz oranlarında, menkul kıymetlerin veya diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek ve fon'u olumsuz etkileyecek dalgalanmalardır. Fon menkul kıymetlerini gerçeğe uygun fiyatlar ile değerleyerek maruz kalınan piyasa riskini faiz ve hisse senedi pozisyon riski ayırımında günlük olarak takip etmektedir. Yönetici Yönetim 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.

i. Piyasa riski açıklamaları

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.

Faiz oranı riski

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Sabit faizli finansal araçlar		
Nakit ve nakit benzerleri - Vadeli mevduat	3.424.221.558	2.826.453.930
Ters repo sözleşmelerinden alacaklar	1.529.527.821	692.319.047
Nakit ve nakit benzerleri - Katılım hesabı	526.875.001	385.184.663
Nakit ve nakit benzerleri - Borsa para piyasası alacakları	1.523.499.878	987.051.264
Finansal varlıklar	1.152.077.429	451.594.699

Değişken faizli finansal araçlar

Finansal varlıklar	2.386.654.128	1.972.445.881
--------------------	---------------	---------------

Faiz oranı değişimlerinin değişken faizli finansal araçlar üzerindeki etkisi nedeniyle, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla TL para cinsinden olan faiz 100 baz puan yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı kar 23.866.541 TL (31 Aralık 2022: 19.724.459 TL) artacak veya 23.866.541 TL (31 Aralık 2022: 19.724.459 TL) azalacaktır.

Fiyat riski

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla açık VİOP sözleşmeleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hisse senetleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Döviz Pozisyonu 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 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla, dövizli işlemleri bulunmadığından dolayı kur riskine maruz kalmamıştır.

ii. Likidite riskine ilişkin açıklamalar

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

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

	31 Aralık 2023						Toplam
	1 aya kadar	3 aya kadar	3 ay - 1 yıl arası	1 yıl - 5 yıl arası	5 yıl üzeri	Vadesiz	
Diğer borçlar	13.653.199	-	-	-	-	-	13.653.199
Toplam yükümlülükler	13.653.199	-	-	-	-	-	13.653.199

	31 Aralık 2022						Toplam
	1 aya kadar	3 aya kadar	3 ay - 1 yıl arası	1 yıl - 5 yıl arası	5 yıl üzeri	Vadesiz	
Diğer borçlar	10.057.354	-	-	-	-	-	10.057.354
Toplam yükümlülükler	10.057.354	-	-	-	-	-	10.057.354

Katılma payları pay sahibinin opsiyonunda talep edildiği anda paraya çevrilebilmektedir. Ancak yönetim yukarıda sunulan sözleşmeye bağlı vade analizinin gerçek nakit akışlarını yansıtmaması beklenmemektedir, zira katılma payı sahipleri katılım paylarını daha uzun sürelerde elde tutmaktadır.

iii. Kredi riskine ilişkin açıklamalar

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

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

Portföy yöneticisi kredi kalitesini finansal varlıkların ratinglerine ve teminatlarına bakarak izlemektedir. Ratingi olmayan finansal varlıklarda, portföy yöneticisi kendi iç araştırmalarına dayanarak ratinglendirme yapmaktadır. Portföy yöneticisi finansal varlıklara ilişkin finansal göstergeleri inceler.

31 Aralık 2023 ve 2022 tarihlerinde portföyde bulunan finansal varlıkların değer düşüklüğüne uğrama riskinin az olduğu değerlendirilmektedir.

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

31 Aralık 2023	Nakit Mevduat		Ters Repo Alacakları		Ticari Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Diğer Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		İlişkili Taraf	Diğer Taraf
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	509.333.429	4.965.297.439	-	1.529.527.821	-	-	3.538.731.545	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	509.333.429	4.965.297.439	-	1.529.527.821	-	-	3.538.731.545	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

	Nakit Mevduat		Ters Repo Alacakları		Ticari Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Diğer Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		İlişkili Taraf	Diğer Taraf
31 Aralık 2022									
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	318.431.755	4.265.459.848	-	692.319.047	-	-	2.424.040.584	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	318.431.755	4.265.459.848	-	692.319.047	-	-	2.424.040.584	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

- (i) 31 Aralık 2023 itibarıyla Fon portföyünde gelir ortaklığı senetleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).
- (ii) 31 Aralık 2023 itibarıyla alınan bedelsiz hisse senetleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

.....

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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



YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

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

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

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

Bu rapor tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Fon Kurulu ile Yapı Kredi 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.

Talar Gül, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Nisan 2024

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

İÇİNDEKİLER	SAYFA
I- FONU TANITICI BİLGİLER.....	1
II- FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER.....	2-3
III- FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI.....	4-12
IV- TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU.....	13
V- YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER.....	14
VI- DİĞER AÇIKLAMALAR.....	15
VII- PORTFÖYDEN SATIŞLAR.....	16
VIII- İTFALAR.....	17
IX- PORTFÖYE ALIŞLAR.....	18
X- FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI.....	19

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FONU TANITICI BİLGİLER

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

A. FONUN ADI:

Yapı Kredi Portföy Para Piyasası Fonu

B. KURUCUNUN ÜNVANI:

Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş.

C. YÖNETİCİNİN ÜNVANI:

Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş.

D. FON TUTARI:

Fonun tutarı 1.000.000.000 TL'dir.

E. TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ:

Fonun toplam değeri 10.529.237.046 TL'dir.

F. KATILMA PAYI SAYISI:

Fonun katılma payı sayısı 17.925.777.692 adettir.

G. FONUN KURULUŞ TARİHİ:

Fon 29 Haziran 2000 tarihinde kurulmuştur.

H. FONUN SÜRESİ:

Fon kurulduğu günden itibaren süresizdir.

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

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

A. YIL SONU KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun yıl sonu katılma payı fiyatı 0,58738 TL'dir.

B. ÖNCEKİ YIL KATILMA PAYI FİYATI:

Fonun önceki yıl katılma payı fiyatı 0,445902 TL'dir.

C. YILLIK KATILMA PAYI FİYATI ARTIŞ ORANI:

Yıllık katılma payı fiyatı artış oranı 32%'dir.

D. YILBAŞINA GÖRE FİYAT ARTIŞ ORANI:

Yılbaşına göre fiyat artış oranı 32%'dir.

E. YILLIK ORTALAMA PORTFÖYDEKİ MENKUL KIYMETLER YÜZDESİ:

Özel Sektör Tahvil	31.86%
Kira Sertifikası-Özel Sektör-TL	1.80%
Devlet Tahvili Ters Repo	13.07%
Takasbank Para Piyasası	12.45%
Vadeli Mevduat	35.21%
Katılım Hesabı	5.11%
VDMK	0.50%

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FONUN PERFORMANSINA İLİŞKİN BİLGİLER

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

F. YILLIK ORTALAMA TEDAVÜL ORANI:

Yıllık ortalama tedavül oranı 17,93%'dir.

G. YILLIK ORTALAMA PORTFÖY DEVİR HIZI:

Yıllık ortalama portföy devir hızı 0.07%'dir.

H. PORTFÖYÜN ORTALAMA VADESİ:

Portföyün ortalama vadesi 31.34'dir.

I. KATILMA PAYI İHRAÇLARINDAN KAYNAKLANAN NAKİT GİRİŞLERİ:

Katılma payı ihraçlarından kaynaklanan nakit girişleri 215.905.475.657 TL'dir.

J. KATILMA PAYI İADELERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT ÇIKIŞLARI:

Katılma payı iadelerinden kaynaklanan nakit çıkışları 216.294.240.424 TL'dir.

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Menkul Tanım	Normal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer Kontrat Sayısı	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük BR Değer	Günlük Kur	Toplam Değer	Grup%	Toplam %	FTD	DEP	VKG
B.BORÇLANMA																				
ARAÇLARI																				
BI.ÖZEL SEKTÖR																				
BORÇLANMA ARAÇLARI																				
FİNANSMAN BONUSU	İş Faktoring	03.01.2024	TRFISFA12435	TRFISFA12435	0,00%	-	30.000.000,00	89,73	15.09.2023	0%			99,80	1,00	29.940.900,00	0,89%	0,28%	0,28%	SRB	5
	İş Faktoring	04.01.2024	TRFISFA12427	TRFISFA12427	0,00%	-	12.000.000,00	89,80	14.09.2023	0%			99,71	1,00	11.965.440,00	0,36%	0,11%	0,11%	SRB	6
	Deniz Faktoring	05.01.2024	TRFDZFK12414	TRFDZFK12414	0,00%	-	15.000.000,00	90,41	29.09.2023	0%			99,59	1,00	14.938.350,00	0,45%	0,14%	0,14%	SRB	7
	İş Faktoring	05.01.2024	TRFISFA12443	TRFISFA12443	0,00%	-	50.000.000,00	90,15	26.09.2023	0%			99,59	1,00	49.795.000,00	1,49%	0,47%	0,47%	SRB	7
	İş Finansal Kiralama	05.01.2024	TRFISFN12453	TRFISFN12453	0,00%	-	35.000.000,00	90,32	28.09.2023	0%			99,59	1,00	34.856.500,00	1,04%	0,33%	0,33%	SRB	7
	Oyak Yatırım Menkul Değerler	05.01.2024	TRFOYMD12415	TRFOYMD12415	0,00%	-	40.000.000,00	89,69	08.09.2023	0%			99,64	1,00	39.854.000,00	1,19%	0,38%	0,38%	SRB	7
	Shell & Turcas Petrol	05.01.2024	TRFSHTR12416	TRFSHTR12416	18,70%	12,000	7.020.000,00	100,00	14.07.2023	0%			118,24	1,00	8.300.097,00	0,25%	0,08%	0,08%	SRB	7
	Türkiye Vakıflar Bankası	05.01.2024	TRFVKFB12425	TRFVKFB12425	0,00%	-	19.000.000,00	91,96	13.10.2023	0%			99,60	1,00	18.924.380,00	0,56%	0,18%	0,18%	SRB	7
	Yapı ve Kredi Bankası	05.01.2024	TRFYKKB12445	TRFYKKB12445	0,00%	-	110.000.000,00	90,39	30.11.2023	0%			99,63	1,00	109.593.000,00	3,27%	1,04%	1,04%	SRB	7
	İş Faktoring	09.01.2024	TRFISFA12419	TRFISFA12419	0,00%	-	15.000.000,00	89,62	11.09.2023	0%			99,27	1,00	14.890.800,00	0,44%	0,14%	0,14%	SRB	11
	İş Finansal Kiralama	11.01.2024	TRFISFN12438	TRFISFN12438	0,00%	-	29.110.000,00	90,49	02.10.2023	0%			99,28	1,00	28.899.825,80	0,86%	0,27%	0,27%	SRB	13
	Arzum Elektrikli Ev Aletleri	12.01.2024	TRFAZEV12410	TRFAZEV12410	9,85%	4,000	5.000.000,00	100,00	19.07.2023	0%			108,07	1,00	5.403.550,00	0,16%	0,05%	0,05%	SRB	14
	Finansbank	12.01.2024	TRFFNBK12422	TRFFNBK12422	0,00%	-	80.000.000,00	89,91	29.09.2023	0%			98,89	1,00	79.113.600,00	2,36%	0,75%	0,75%	SRB	14
	Selçuk Eza Deposu	12.01.2024	TRFSLEC12412	TRFSLEC12412	18,45%	12,000	180.000.000,00	102,69	05.12.2023	0%			117,24	1,00	211.037.400,00	6,29%	2,00%	2,00%	SRB	14
	Yapı ve Kredi Bankası	12.01.2024	TRFYKKB12452	TRFYKKB12452	0,00%	-	40.000.000,00	90,88	30.11.2023	0%			98,93	1,00	39.570.000,00	1,18%	0,38%	0,38%	SRB	14
	Ak Yatırım Menkul Değerler	15.01.2024	TRFAKYM12419	TRFAKYM12419	12,08%	12,000	30.000.000,00	100,00	11.09.2023	0%			110,67	1,00	33.201.300,00	0,99%	0,31%	0,32%	SRB	17
	Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri	15.01.2024	TRFQAGR12412	TRFQAGR12412	12,06%	12,000	5.000.000,00	100,00	18.09.2023	0%			110,57	1,00	5.528.550,00	0,16%	0,05%	0,05%	SRB	17
	QNB Finans Faktoring	16.01.2024	TRFFINF12419	TRFFINF12419	0,00%	-	54.000.000,00	90,84	16.10.2023	0%			98,45	1,00	53.160.840,00	1,59%	0,50%	0,50%	SRB	18
	Oyak Yatırım Menkul Değerler	16.01.2024	TRFOYMD12423	TRFOYMD12423	0,00%	-	20.810.000,00	89,362	28.09.2023	0%			98,48	1,00	20.493.271,80	0,61%	0,19%	0,19%	SRB	18
	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler	17.01.2024	TRFDNZY12468	TRFDNZY12468	3,00%	12,000	10.000.000,00	101,74	05.12.2023	0%			101,62	1,00	10.161.700,00	0,30%	0,10%	0,10%	SRB	19
	Turkcell Finansman	17.01.2024	TRFTCEF12412	TRFTCEF12412	12,60%	12,000	10.000.000,00	100,00	18.09.2023	0,000000			110,85	1,00	11.084.500,00	0,33%	0,11%	0,11%	SRB	19

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Menkul Tamm	Normal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer Kontrat Sayısı	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük BR Değer	Günlük Kur	Toplam Değer	Grup%	Toplam%	FTD	DEP	VKG
	Turkcell Finansman	17.01.2024	TRFTCEF12420	TRFTCEF12420	12,02%	12,000	15.000.000,00	100,00	02.10.2023	0%			110,13	1,00	16.520.100,00	0,49%	0,16%	0,16%	SRB	19
	Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler	17.01.2024	TRFYKYM12419	TRFYKYM12419	0,00%	-	25.000.000,00	90,52	11.10.2023	0%			98,39	1,00	24.596.750,00	0,73%	0,23%	0,23%	SRB	19
	DYO Boya	18.01.2024	TRFDYBY12417	TRFDYBY12417	17,39%	12,000	25.000.000,00	100,00	04.08.2023	0,00%			115,49	1,00	28.871.500,00	0,86%	0,27%	0,27%	SRB	20
	QNB Finans Yatırım Menkul Değerler	18.01.2024	TRFFNYM12412	TRFFNYM12412	0,00%	-	20.000.000,00	89,22	24.08.2023	0,00%			98,69	1,00	19.738.000,00	0,59%	0,19%	0,19%	SRB	20
	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler	19.01.2024	TRFDNZY12419	TRFDNZY12419	0,00%	-	15.000.000,00	87,86	26.07.2023	0,00%			98,69	1,00	14.803.800,00	0,44%	0,14%	0,14%	SRB	21
	Finansbank	19.01.2024	TRFFNBK12414	TRFFNBK12414	0,00%	-	20.000.000,00	88,60	19.09.2023	0%			98,23	1,00	19.646.000,00	0,59%	0,19%	0,19%	SRB	21
	Yapı ve Kredi Bankası	19.01.2024	TRFYKBK12411	TRFYKBK12411	0,00%	-	30.000.000,00	87,93	24.07.2023	0%			98,71	1,00	29.614.200,00	0,88%	0,28%	0,28%	SRB	21
	Yapı ve Kredi Bankası	19.01.2024	TRFYKBK12429	TRFYKBK12429	0,00%	-	50.000.000,00	88,16	28.07.2023	0%			98,71	1,00	49.355.500,00	1,47%	0,47%	0,47%	SRB	21
	Garanti Faktoring	22.01.2024	TRFGRFA12415	TRFGRFA12415	0,00%	-	15.000.000,00	87,68	26.07.2023	0%			98,48	1,00	14.771.550,00	0,44%	0,14%	0,14%	SRB	24
	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler	24.01.2024	TRFDNZY12427	TRFDNZY12427	0,00%	-	25.000.000,00	88,16	02.08.2023	0%			98,34	1,00	24.585.500,00	0,73%	0,23%	0,23%	SRB	26
	QNB Finans Finansal Kiralama	24.01.2024	TRFFFKR12432	TRFFFKR12432	0,00%	-	20.000.000,00	88,26	13.09.2023	0%			97,86	1,00	19.572.800,00	0,58%	0,19%	0,19%	SRB	26
	Bilkom Bilişim	26.01.2024	TRFBLKM12414	TRFBLKM12414	14,96%	12,000	42.900.000,00	100,68	06.09.2023	0%			112,74	1,00	48.366.747,00	1,44%	0,46%	0,46%	SRB	28
	Marka Mağazacılık	26.01.2024	TRFMRKA12413	TRFMRKA12413	0,00%	-	5.000.000,00	97,38	27.12.2023	0%			97,81	1,00	4.890.550,00	0,15%	0,05%	0,05%	SRB	28
	QNB Finans Finansal Kiralama	29.01.2024	TRFFFKR12424	TRFFFKR12424	0,00%	-	30.000.000,00	87,87	02.08.2023	0%			97,99	1,00	29.397.000,00	0,88%	0,28%	0,28%	SRB	31
	İş Finansal Kiralama	30.01.2024	TRFISFN12412	TRFISFN12412	0,00%	-	30.000.000,00	87,93	04.08.2023	0%			97,94	1,00	29.381.100,00	0,88%	0,28%	0,28%	SRB	32
	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler	31.01.2024	TRFDNZY12435	TRFDNZY12435	0,00%	-	20.000.000,00	87,98	09.08.2023	0%			97,83	1,00	19.565.600,00	0,58%	0,19%	0,19%	SRB	33
	Turkcell	31.01.2024	TRFTCEL12410	TRFTCEL12410	14,79%	12,000	75.000.000,00	100,70	06.09.2023	0%			112,22	1,00	84.168.000,00	2,51%	0,80%	0,80%	SRB	33
	Qua Granite Hayat Yapı ve Ürünleri	01.02.2024	TRFQAGR22411	TRFQAGR22411	13,15%	12,000	10.000.000,00	100,00	04.10.2023	0%			109,60	1,00	10.959.600,00	0,33%	0,10%	0,10%	SRB	34
	AK Finansal Kiralama	02.02.2024	TRFAFK22411	TRFAFK22411	13,12%	12,000	23.000.000,00	101,60	06.09.2023	0%			110,54	1,00	25.423.970,00	0,76%	0,24%	0,24%	SRB	35
	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler	02.02.2024	TRFDNZY22418	TRFDNZY22418	0,00%	-	18.000.000,00	88,85	09.10.2023	0%			96,79	1,00	17.422.200,00	0,52%	0,17%	0,17%	SRB	35
	Hektaş	02.02.2024	TRFHEKT22410	TRFHEKT22410	15,52%	12,000	22.500.000,00	100,81	03.11.2023	0%			112,54	1,00	25.322.400,00	0,76%	0,24%	0,24%	SRB	35
	Yapı ve Kredi Bankası	02.02.2024	TRFYKBK22410	TRFYKBK22410	0,00%	-	135.000.000,00	88,35	11.08.2023	0%			97,76	1,00	131.977.350,00	3,94%	1,25%	1,25%	SRB	35
	QNB Finans Finansal Kiralama	05.02.2024	TRFFFKR22423	TRFFFKR22423	0,00%	-	20.000.000,00	87,867	09.08.2023	0%			97,52	1,00	19.503.200,00	0,58%	0,18%	0,18%	SRB	38
	Oyak Yatırım Menkul Değerler	05.02.2024	TRFOYMD22414	TRFOYMD22414	0,00%	-	20.000.000,00	89,094	13.10.2023	0%			96,55	1,00	19.309.200,00	0,58%	0,18%	0,18%	SRB	38
	İş Finansal Kiralama	06.02.2024	TRFISFN22411	TRFISFN22411	0,00%	-	20.000.000,00	87,926	11.08.2023	0%			97,45	1,00	19.489.200,00	0,58%	0,18%	0,19%	SRB	39

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Menkul Tanım	Normal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Kontrat Sayısı	Birim Aş Fiyatı	Satın Aş Tarihi	İç İskonto Oran	Borsa Repo Teminat Tutarı	Günlük BR Değer	Günlük Kur	Toplam Değer	Grup%	Toplam%	FTD	DEP	VKG
	Bilkom Bilişim	07.02.2024	TRFBLKM22421	TRFBLKM22421	14,71%	12,000	9.750.000,00	100,00	15,08,2023	0,00%			111,45	1,00	10.866.180,00	0,32%	0,10%	0,10%	SRB	40
	QNB Finans Finansal Kiralama	07.02.2024	TRFFFKR22431	TRFFFKR22431	0,00%	-	4.250.000,00	88,16	16,08,2023	0,00%			97,37	1,00	4.138.310,00	0,12%	0,04%	0,04%	SRB	40
	QNB Finans Finansal Kiralama	07.02.2024	TRFFFKR22456	TRFFFKR22456	0,00%	-	10.000.000,00	87,87	04,10,2023	0,00%			96,27	1,00	9.627.300,00	0,29%	0,09%	0,09%	SRB	40
	Turkcell	08.02.2024	TRFTCEL22419	TRFTCEL22419	15,54%	12,000	87.110.000,00	102,42	03,11,2023	0%			112,13	1,00	97.674.700,80	2,91%	0,93%	0,93%	SRB	41
	Finansbank	09.02.2024	TRFFNBK22413	TRFFNBK22413	0,00%	-	70.000.000,00	87,79	18,08,2023	0%			97,14	1,00	67.998.000,00	2,03%	0,64%	0,65%	SRB	42
	Yapı ve Kredi Bankası	09.02.2024	TRFYKKB22428	TRFYKKB22428	0,00%	-	70.000.000,00	88,77	12,10,2023	0%			96,20	1,00	67.340.700,00	2,01%	0,64%	0,64%	SRB	42
	İş Finansal Kiralama	12.02.2024	TRFISFN22429	TRFISFN22429	0,00%	-	16.500.000,00	87,93	17,08,2023	0%			97,03	1,00	16.009.290,00	0,48%	0,15%	0,15%	SRB	45
	QNB Finans Faktoring	13.02.2024	TRFFINF22418	TRFFINF22418	0,00%	-	25.000.000,00	87,87	10,10,2023	0%			95,68	1,00	23.920.500,00	0,71%	0,23%	0,23%	SRB	46
	Deniz Faktoring	14.02.2024	TRFDZFK22413	TRFDZFK22413	0,00%	-	10.000.000,00	87,36	22,08,2023	0%			96,68	1,00	9.667.700,00	0,29%	0,09%	0,09%	SRB	47
	Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler	14.02.2024	TRFYKYM22418	TRFYKYM22418	0,00%	-	33.500.000,00	90,75	13,11,2023	0%			95,51	1,00	31.996.520,00	0,95%	0,30%	0,30%	SRB	47
	AK Finansal Kiralama	16.02.2024	TRFAFK22429	TRFAFK22429	16,57%	12,000	50.000.000,00	100,00	01,09,2023	0%			111,78	1,00	55.889.000,00	1,67%	0,53%	0,53%	SRB	49
	Finansbank	16.02.2024	TRFFNBK22439	TRFFNBK22439	0,00%	-	10.000.000,00	90,52	10,11,2023	0%			95,43	1,00	9.543.300,00	0,28%	0,09%	0,09%	SRB	49
	Finansbank	16.02.2024	TRFFNBK22447	TRFFNBK22447	0,00%	-	75.000.000,00	93,46	14,12,2023	0%			95,25	1,00	71.440.500,00	2,13%	0,68%	0,68%	SRB	49
	Creditwest Faktoring	16.02.2024	TRFTPC22417	TRFTPC22417	0,00%	-	10.000.000,00	94,58	21,12,2023	0%			95,60	1,00	9.560.000,00	0,29%	0,09%	0,09%	SRB	49
	Yapı ve Kredi Bankası	16.02.2024	TRFYKKB22436	TRFYKKB22436	0,00%	-	50.000.000,00	90,37	07,11,2023	0%			95,49	1,00	47.747.000,00	1,42%	0,45%	0,45%	SRB	49
	QNB Finans Finansal Kiralama	21.02.2024	TRFFFKR22464	TRFFFKR22464	0,00%	-	30.000.000,00	87,28	11,10,2023	0%			94,92	1,00	28.474.800,00	0,85%	0,27%	0,27%	SRB	54
	QNB Finans Finansal Kiralama	28.02.2024	TRFFFKR22449	TRFFFKR22449	0,00%	-	18.000.000,00	84,93	06,09,2023	0%			94,73	1,00	17.051.580,00	0,51%	0,16%	0,16%	SRB	61
	Garanti Fİlo Hizmetleri	28.02.2024	TRFGFYH22415	TRFGFYH22415	17,75%	12,000	18.000.000,00	100,00	01,09,2023	0%			111,71	1,00	20.108.340,00	0,60%	0,19%	0,19%	SRB	61
	Yapı Kredi Faktoring	28.02.2024	TRFYAKF22412	TRFYAKF22412	0,00%	-	10.000.000,00	90,22	28,11,2023	0%			93,72	1,00	9.371.800,00	0,28%	0,09%	0,09%	SRB	61
	Oyak Yatırım Menkul Değerler	29.02.2024	TRFOYMD22422	TRFOYMD22422	0,00%	-	10.000.000,00	91,37	14,12,2023	0%			93,32	1,00	9.332.100,00	0,28%	0,09%	0,09%	SRB	62
	Finansbank	01.03.2024	TRFFNBK32412	TRFFNBK32412	0,00%	-	35.000.000,00	86,275	06,10,2023	0%			94,15	1,00	32.953.200,00	0,98%	0,31%	0,31%	SRB	63
	Sarkıysan	01.03.2024	TRFSRKY32418	TRFSRKY32418	21,09%	12,000	7.000.000,00	100,00	04,09,2023	0%			113,57	1,00	7.949.620,00	0,24%	0,08%	0,08%	SRB	63
	Yapı ve Kredi Bankası	01.03.2024	TRFYKKB32419	TRFYKKB32419	0,00%	-	50.000.000,00	92,14	14,12,2023	0%			93,90	1,00	46.948.500,00	1,40%	0,45%	0,45%	SRB	63
	Finansbank	08.03.2024	TRFFNBK32420	TRFFNBK32420	0,00%	-	50.000.000,00	86,28	13,10,2023	0%			93,49	1,00	46.746.500,00	1,39%	0,44%	0,44%	SRB	70
	TEB Cetelem Tüketici Finansmanı	08.03.2024	TRFTBTF32410	TRFTBTF32410	19,45%	12,000	19.270.000,00	105,34	21,12,2023	0%			111,88	1,00	21.559.854,10	0,64%	0,20%	0,20%	SRB	70

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Menkul Tanım	Normal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer Kontrat Sayısı	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Borsa Södesme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük BR Değer	Günlük Kur	Toplam Değer	Grup%	Toplam%	FTD	DEP	VKG
	Yapı ve Kredi Bankası	08.03.2024	TRFYKKB32427	TRFYKKB32427	0%	-	15.000.000,00	89,27	22.11.2023	0,00%			93,14	1,00	13.970.850,00	0,42%	0,13%	0,13%	SRB	70
	İş Yatırım Menkul Değerler	11.03.2024	TRFISMD32425	TRFISMD32425	0%	-	25.000.000,00	89,82	08.12.2023	0,00%			92,32	1,00	23.079.500,00	0,69%	0,22%	0,22%	SRB	73
	Tat Gıda	11.03.2024	TRFTATK32412	TRFTATK32412	20%	12,000	41.300.000,00	109,42	08.12.2023	0,00%			112,13	1,00	46.311.342,00	1,38%	0,44%	0,44%	SRB	73
	AK Finansal Kiralama	12.03.2024	TRFAFK32410	TRFAFK32410	19%	12,000	25.000.000,00	100,00	14.09.2023	0%			110,96	1,00	27.740.500,00	0,83%	0,26%	0,26%	SRB	74
	AK Finansal Kiralama	12.03.2024	TRFAFK32428	TRFAFK32428	19%	12,000	5.000.000,00	100,00	19.09.2023	0%			110,99	1,00	5.549.500,00	0,17%	0,05%	0,05%	SRB	74
	İş Finansal Kiralama	12.03.2024	TRFISFN32410	TRFISFN32410	0%	-	10.000.000,00	84,12	15.09.2023	0%			93,37	1,00	9.337.000,00	0,28%	0,09%	0,09%	SRB	74
	TEB Faktoring	12.03.2024	TRFTEBF32412	TRFTEBF32412	20%	12,000	23.010.000,00	100,00	14.09.2023	0%			111,80	1,00	25.724.489,70	0,77%	0,24%	0,24%	SRB	74
	QNB Finans Finansal Kiralama	13.03.2024	TRFFFKR32414	TRFFFKR32414	0%	-	10.000.000,00	83,91	20.09.2023	0%			93,04	1,00	9.303.600,00	0,28%	0,09%	0,09%	SRB	75
	Yapı Kredi Faktoring	13.03.2024	TRFYAKF32429	TRFYAKF32429	0%	-	24.500.000,00	90,01	14.12.2023	0%			91,93	1,00	22.521.870,00	0,67%	0,21%	0,21%	SRB	75
	QNB Finans Yatırım Menkul Değerler	14.03.2024	TRFFNYM32410	TRFFNYM32410	0%	-	13.000.000,00	83,90	14.09.2023	0%			93,20	1,00	12.115.870,00	0,36%	0,11%	0,12%	SRB	76
	Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler	14.03.2024	TRFYKYM32425	TRFYKYM32425	0%	-	19.000.000,00	89,81	13.12.2023	0%			91,83	1,00	17.447.320,00	0,52%	0,17%	0,17%	SRB	76
	Yapı ve Kredi Bankası	15.03.2024	TRFYKKB32443	TRFYKKB32443	0%	-	100.000.000,00	91,13	27.12.2023	0%			91,66	1,00	91.663.000,00	2,73%	0,87%	0,87%	SRB	77
	Garanti Faktoring	18.03.2024	TRFGRFA32447	TRFGRFA32447	0%	-	30.000.000,00	89,52	14.12.2023	0%			91,42	1,00	27.424.500,00	0,82%	0,26%	0,26%	SRB	80
	İş Faktoring	18.03.2024	TRFISFA32433	TRFISFA32433	0%	-	40.000.000,00	85,80	19.10.2023	0%			92,49	1,00	36.995.600,00	1,10%	0,35%	0,35%	SRB	80
	İş Yatırım Menkul Değerler	18.03.2024	TRFISMD32433	TRFISMD32433	0%	-	60.000.000,00	89,42	13.12.2023	0%			91,42	1,00	54.851.400,00	1,64%	0,52%	0,52%	SRB	80
	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler	20.03.2024	TRFDNZY32425	TRFDNZY32425	12%	12,000	20.000.000,00	100,00	13.12.2023	0%			102,24	1,00	20.447.200,00	0,61%	0,19%	0,19%	SRB	82
	Yapı ve Kredi Bankası	20.03.2024	TRFYKKB32435	TRFYKKB32435	0%	-	25.000.000,00	89,91	20.12.2023	0%			91,18	1,00	22.795.750,00	0,68%	0,22%	0,22%	SRB	82
	İş Faktoring	26.03.2024	TRFISFA32425	TRFISFA32425	0%	-	6.030.000,00	83,18	28.09.2023	0%			91,67	1,00	5.527.821,60	0,16%	0,05%	0,05%	SRB	88
	Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler	27.03.2024	TRFYKYM32433	TRFYKYM32433	0%	-	10.000.000,00	89,12	19.12.2023	0%			90,48	1,00	9.048.000,00	0,27%	0,09%	0,09%	SRB	89
	Doğan Trend Otomotiv	29.03.2024	TRFDGTR32418	TRFDGTR32418	23%	12,000	20.000.000,00	100,00	04.10.2023	0%			110,88	1,00	22.175.000,00	0,66%	0,21%	0,21%	SRB	91
	Pınar Entegre Et ve Un	29.03.2024	TRFPTUN32412	TRFPTUN32412	21%	12,000	8.000.000,00	100,00	04.10.2023	0%			110,21	1,00	8.817.040,00	0,26%	0,08%	0,08%	SRB	91
	Ak Yatırım Menkul Değerler	02.04.2024	TRFAKYM42416	TRFAKYM42416	14%	12,000	10.000.000,00	100,00	11.12.2023	0%			102,45	1,00	10.245.300,00	0,31%	0,10%	0,10%	SRB	95
	QNB Finans Faktoring	02.04.2024	TRFFINF42416	TRFFINF42416	0%	-	10.000.000,00	84,84	24.10.2023	0%			91,04	1,00	9.103.500,00	0,27%	0,09%	0,09%	SRB	95
	Deniz Faktoring	03.04.2024	TRFDZFK42437	TRFDZFK42437	12%	12,000	20.000.000,00	100,00	28.12.2023	0%			100,47	1,00	20.093.800,00	0,60%	0,19%	0,19%	SRB	96
	QNB Finans Finansal Kiralama	03.04.2024	TRFFFKR42413	TRFFFKR42413	0%	-	20.000.000,00	84,45	18.10.2023	0%			91,07	1,00	18.214.000,00	0,54%	0,17%	0,17%	SRB	96

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	Hüraç Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Menkul Tanım	Normal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Kontrat Sayısı	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Söleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük BR Değer	Günlük Kur	Toplam Değer	Grup%	Toplam%	FTD	DEP	VKG
	İş Finansal Kiralama	03.04.2024	TRFISFN42419	TRFISFN42419	0%	-	10.000.000,00		87,77	12.12.2023	0%			89,82	1,00	8.982.200,00	0,27%	0,09%	0,09%	SRB	96
	Tat Gıda	03.04.2024	TRFTATK42429	TRFTATK42429	22%	12,000	37.410.000,00		107,27	08.12.2023	0%			110,17	1,00	41.215.345,20	1,23%	0,39%	0,39%	SRB	96
	VDF Filo Kiralama	05.04.2024	TRFVDF42410	TRFVDF42410	11%	4,000	33.010.000,00		107,14	08.12.2023	0%			110,20	1,00	36.375.699,60	1,08%	0,35%	0,35%	SRB	98
	QNB Finans Faktoring	09.04.2024	TRFFINF42424	TRFFINF42424	0%	-	10.000.000,00		84,53	02.11.2023	0%			90,07	1,00	9.006.700,00	0,27%	0,09%	0,09%	SRB	102
	QNB Finans Faktoring	16.04.2024	TRFFINF42432	TRFFINF42432	0%	-	20.000.000,00		84,37	07.11.2023	0%			89,41	1,00	17.882.800,00	0,53%	0,17%	0,17%	SRB	109
	Koç Sistem	16.04.2024	TRFKCSS42411	TRFKCSS42411	22%	12,000	4.250.000,00		100,00	20.10.2023	0%			108,47	1,00	4.610.060,00	0,14%	0,04%	0,04%	SRB	109
	Deniz Faktoring	26.04.2024	TRFDZFK42429	TRFDZFK42429	20%	12,000	10.000.000,00		100,00	16.11.2023	0%			105,20	1,00	10.519.600,00	0,31%	0,10%	0,10%	SRB	119
	Garanti Faktoring	17.05.2024	TRFGRFA52411	TRFGRFA52411	0%	-	75.750.000,00		83,33	08.12.2023	0%			86,11	1,00	65.229.082,50	1,95%	0,62%	0,62%	SRB	140
	Bilkom Bilişim	13.06.2024	TRFBKLM62427	TRFBKLM62427	23%	12,000	4.600.000,00		100,00	18.12.2023	0%			101,67	1,00	4.676.728,00	0,14%	0,04%	0,04%	SRB	167
Toplam							3.101.580.000,00									3.120.882.085,10		29,60%	29,64%		
ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ	AG Anadolu Grubu Holding	30.01.2024	TRSYAZI12418	TRSYAZI12418	33%	12,000	1.180.000,00		125,09	03.11.2023	0%			130,60	1,00	1.541.032,80	0,05%	0,01%	0,01%	SRB	32
	Opet Petrolcilik	14.02.2024	TRSOPAS22418	TRSOPAS22418	5%	4,000	1.330.000,00		104,28	03.11.2023	0%			107,00	1,00	1.425.113,30	0,04%	0,01%	0,01%	SRB	47
	Arçelik	05.04.2024	TRSARCL42412	TRSARCL42412	6%	4,000	78.000.000,00		100,19	07.08.2023	0%			108,59	1,00	84.697.080,00	2,53%	0,80%	0,80%	SRB	98
	Türkiye Vakıflar Bankası	06.09.2027	TRSVKFB92719	TRSVKFB92719	3%	4,000	6.950.000,00		102,23	03.11.2023	0%			101,60	1,00	7.061.061,00	0,21%	0,07%	0,07%	SRB	1.347
	İş Bankası	06.06.2029	TRSTISB62911	TRSTISB62911	7%	4,000	3.000.000,00		107,73	03.11.2023	0%			106,76	1,00	3.202.650,00	0,10%	0,03%	0,03%	SRB	1.986
	Yapı ve Kredi Bankası	20.06.2029	TRSYKKB62914	TRSYKKB62914	6%	4,000	3.400.000,00		115,58	03.11.2023	0%			116,35	1,00	3.955.798,00	0,12%	0,04%	0,04%	SRB	2.000
	Yapı ve Kredi Bankası	20.06.2029	TRSYKKB62914	TRSYKKB62914	6%	4,000	6.750.000,00		103,54	10.03.2023	0%			116,35	1,00	7.853.422,50	0,23%	0,07%	0,07%	SRB	2.000
Ara Toplam							10.150.000,00							118,09	220,50	11.809.220,50	0,35%	0,11%	0,11%		
	İş Bankası	13.09.2029	TRSTISB92918	TRSTISB92918	4%	4,000	8.000.000,00		100,51	02.08.2023	0%			100,88	1,00	8.070.080,00	0,24%	0,08%	0,08%	SRB	2.085
	Yapı ve Kredi Bankası	20.09.2029	TRSYKKB92911	TRSYKKB92911	1%	4,000	14.000.000,00		96,07	02.08.2023	0%			145,13	1,00	20.318.480,00	0,61%	0,19%	0,19%	SRB	2.092
	Türkiye Garanti Bankası	14.02.2030	TRSGRAN23013	TRSGRAN23013	0%	4,000	4.900.000,00		102,85	02.08.2023	0%			106,28	1,00	5.207.671,00	0,16%	0,05%	0,05%	SRB	2.239
Toplam							127.510.000,00									143.330.388,60		1,36%	1,36%		
VDMK	Fibabanka 3.Varlık Finansmanı Fonu	30.04.2024	TRPFB3F42423	TRPFB3F42423	0%	-	50.000.000,00		85,29	14.12.2023	0%			87,08	1,00	43.539.000,00	1,30%	0,41%	0,41%	SRB	123
	Fibabanka 3.Varlık Finansmanı Fonu	11.06.2024	TRPFB3F62413	TRPFB3F62413	0%	-	55.000.000,00		80,70	14.12.2023	0%			82,45	1,00	45.346.400,00	1,35%	0,43%	0,43%	SRB	165
Toplam							105.000.000,00									88.885.400,00		0,84%	0,84%		

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Menkul Tanım	Normal Faiz Oran	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Kontrat Sayısı	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük BR Değer	Günlük Kur	Toplam Değer	Grup%	Toplam%	FTD	DEP	VKG
GRUP TOPLAMI							3.334.090.000,00									3.353.097.873,70		31,80%	31,85%		
TOPLAM							3.334.090.000,00									3.353.097.873,70		31,80%	31,85%		
C.KİRA																					
SERTİFİKALARI																					
ÖZEL SEKTÖR-TL																					
	Garanti Finansal Kiralama	10.01.2024	TRDEMVK12461	TRDEMVK12461	7%	4,000	3.010.000,00	100,48	28,11.2023	0%				106,57	1,00	3.207.606,50	1,73%	0,03%	0,03%	SRB	12
	Turkcell Ödeme ve Elektronik Para Hizm.	01.02.2024	TRDHVKA22419	TRDHVKA22419	12%	12,000	12.830.000,00	103,63	13,12.2023	0%				108,62	1,00	13.936.459,20	7,51%	0,13%	0,13%	SRB	34
	Superonline İletişim Hizmetleri	14.02.2024	TRDHVKA22435	TRDHVKA22435	12%	12,000	27.310.000,00	100,49	23,11.2023	0%				106,58	1,00	29.105.632,50	15,68%	0,28%	0,28%	SRB	47
	QNB Finans Finansal Kiralama	14.02.2024	TRDQFVK22427	TRDQFVK22427	14%	12,000	10.140.000,00	102,80	31,10.2023	0%				109,29	1,00	11.081.600,40	5,97%	0,11%	0,11%	SRB	47
	QNB Finans Finansal Kiralama	14.02.2024	TRDQFVK22427	TRDQFVK22427	14%	12,000	110.000,00	108,96	29,12.2023	0%				109,29	1,00	120.214,60	0,06%	0,00%	0,00%	SRB	47
Ara Toplam							10.250.000,00									11.201.815,00	6,03%	0,11%	0,11%		
	Emlak Konut GYO	15.02.2024	TRDHVKA22476	TRDHVKA22476	10%	12,000	49.000.000,00	101,14	20,12.2023	0%				106,91	1,00	52.385.410,00	28,22%	0,50%	0,50%	SRB	48
	Turkcell Ödeme ve Elektronik Para Hizm.	28.02.2024	TRDHVKA22450	TRDHVKA22450	12%	12,000	2.900.000,00	104,74	28,12.2023	0%				105,67	1,00	3.064.459,00	1,65%	0,03%	0,03%	SRB	61
	Garanti Filo Hizmetleri	04.03.2024	TRDEMVK32444	TRDEMVK32444	17%	12,000	14.970.000,00	102,53	28,11.2023	0%				110,90	1,00	16.602.328,80	8,94%	0,16%	0,16%	SRB	66
	ZİRAAT KATILIM BANKASI	06.03.2024	TRDZKVK32419	TRDZKVK32419	11%	12,000	10.770.000,00	100,13	22,12.2023	0%				103,60	1,00	11.158.043,10	6,01%	0,11%	0,11%	SRB	68
	Turkcell Ödeme ve Elektronik Para Hizm.	14.03.2024	TRDHVKA32418	TRDHVKA32418	11%	12,000	13.700.000,00	100,00	12,12.2023	0%				102,34	1,00	14.020.169,00	7,55%	0,13%	0,13%	SRB	76
	QNB Finans Finansal Kiralama	15.05.2024	TRDQFVK52424	TRDQFVK52424	19%	12,000	20.000.000,00	100,00	13,12.2023	0%				102,19	1,00	20.437.800,00	11,01%	0,19%	0,19%	SRB	138
	QNB Finans Finansal Kiralama	27.05.2024	TRDQFVK52416	TRDQFVK52416	23%	12,000	9.890.000,00	105,06	20,12.2023	0%				106,31	1,00	10.513.960,10	5,66%	0,10%	0,10%	SRB	150
Toplam							174.630.000,00									185.633.683,20		1,76%	1,76%		
GRUP TOPLAMI							174.630.000,00									185.633.683,20		1,76%	1,76%		
Ç.TUREV																					
ARAÇLAR																					
VIOP NAKİT TEMİNAT																				TEM	-
Toplam																					
GRUP TOPLAMI																					

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Menkul Tamm	Normal Faiz Oran	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Kontrat Sayısı	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oran	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük BR Değer	Günlük Kur	Toplam Değer	Grup%	Toplam%	FTD	DEP	VKG
G.DİĞER																					
VARLIKLAR																					
TERS REPO - DT		02.01.2024	TRT070727T13	TRT070727T13	44%		100.477.479,50	648,61	29.12.2023	54%			15.417.562,00	650,93	1,00	100.357.896,31	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	4
		02.01.2024	TRT070727T13	TRT070727T13	44%		100.477.479,50	648,61	29.12.2023	54%			15.417.562,00	650,93	1,00	100.357.896,31	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	4
		02.01.2024	TRT070727T13	TRT070727T13	44%		100.477.479,50	648,61	29.12.2023	54%			15.417.562,00	650,93	1,00	100.357.896,31	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	4
		02.01.2024	TRT070727T13	TRT070727T13	44%		100.477.479,50	648,61	29.12.2023	54%			15.417.562,00	650,93	1,00	100.357.896,31	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	4
		02.01.2024	TRT070727T13	TRT070727T13	44%		100.477.479,50	648,61	29.12.2023	54%			15.417.562,00	650,93	1,00	100.357.896,31	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	4
		02.01.2024	TRT070727T13	TRT070727T13	44%		100.477.479,50	648,61	29.12.2023	54%			15.417.562,00	650,93	1,00	100.357.896,31	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	4
		02.01.2024	TRT070727T13	TRT070727T13	44%		100.477.479,50	648,61	29.12.2023	54%			15.417.562,00	650,93	1,00	100.357.896,31	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	4
Ara Toplam			TRT070727T13	TRT070727T13			703.342.356,50									702.505.274,17	10,03%	6,66%	6,67%		
		02.01.2024	TRT180924T11	TRT180924T11	41%		542.436,36	752,04	29.12.2023	51%			71.805,00	754,58	1,00	541.826,24	0,01%	0,01%	0,01%	SRB	4
		02.01.2024	TRT180924T11	TRT180924T11	44%		100.477.479,50	752,04	29.12.2023	54%			13.297.166,00	754,73	1,00	100.357.896,31	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	4
		02.01.2024	TRT180924T11	TRT180924T11	44%		23.109.820,27	752,04	29.12.2023	54%			3.058.348,00	754,73	1,00	23.082.316,14	0,33%	0,22%	0,22%	SRB	4
		02.01.2024	TRT180924T11	TRT180924T11	44%		100.477.479,50	752,04	29.12.2023	54%			13.297.166,00	754,73	1,00	100.357.896,31	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	4
		02.01.2024	TRT180924T11	TRT180924T11	44%		100.477.479,50	752,04	29.12.2023	54%			13.297.166,00	754,73	1,00	100.357.896,31	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	4
Ara Toplam			TRT180924T11	TRT180924T11			325.084.695,13									324.697.831,31	4,64%	3,08%	3,08%		
		04.01.2024	TRT180625T13	TRT180625T13	43%		100.815.068,49	384,75	28.12.2023	53%			25.990.835,00	386,54	1,00	100.464.943,09	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	6
		04.01.2024	TRT180625T13	TRT180625T13	43%		100.815.068,49	384,75	28.12.2023	53%			25.990.835,00	386,54	1,00	100.464.943,09	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	6
		04.01.2024	TRT180625T13	TRT180625T13	43%		100.815.068,49	384,75	28.12.2023	53%			25.990.835,00	386,54	1,00	100.464.943,09	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	6
		04.01.2024	TRT180625T13	TRT180625T13	43%		100.815.068,49	384,75	28.12.2023	53%			25.990.835,00	386,54	1,00	100.464.943,09	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	6
		04.01.2024	TRT180625T13	TRT180625T13	43%		100.815.068,49	384,75	28.12.2023	53%			25.990.835,00	386,54	1,00	100.464.943,09	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	6
Ara Toplam			TRT180625T13	TRT180625T13			504.075.342,45									502.324.715,45	7,17%	4,76%	4,77%		
Toplam							1.532.502.394,08									1.529.527.820,93		14,51%	14,53%		
KATILIM HESABI	ZTB	24.01.2024		35	45%		311.794.520,55	-	20.12.2023					101,46	1,00	316.343.484,69	4,52%	3,00%	3,00%	SRB	26
	ZTB	24.01.2024		35	45%		207.504.109,59	-	20.12.2023					101,46	1,00	210.531.516,07	3,01%	2,00%	2,00%	SRB	26

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Menkul Tanım	Normal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Kontrat Sayısı	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oran	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük BR Değer	Günlük Kur	Toplam Değer	Grup%	Toplam%	FTD	DEP	VKG
Ara Toplam				35			519.298.630,14									526.875.000,76	7,52%	5,00%	5,00%		
Toplam							519.298.630,14									526.875.000,76		5,00%	5,00%		
TPP		03.01.2024			43%	-	50.349.315,07	100.000,00	100.000,00	28.12.2023	53%			100.465,21	1,00	50.232.606,39	0,72%	0,48%	0,48%	SRB	5
		03.01.2024			43%	-	151.047.945,21	100.000,00	100.000,00	28.12.2023	53%			100.465,21	1,00	150.697.819,18	2,15%	1,43%	1,43%	SRB	5
		03.01.2024			43%	-	100.698.630,14	100.000,00	100.000,00	28.12.2023	53%			100.465,21	1,00	100.465.212,79	1,43%	0,95%	0,95%	SRB	5
		03.01.2024			43%	-	75.527.054,79	100.000,00	100.000,00	28.12.2023	53%			100.467,95	1,00	75.350.959,60	1,08%	0,71%	0,72%	SRB	5
		03.01.2024			43%	-	50.349.726,03	100.000,00	100.000,00	28.12.2023	53%			100.465,76	1,00	50.232.879,73	0,72%	0,48%	0,48%	SRB	5
		04.01.2024			43%	-	50.408.013,70	100.000,00	100.000,00	28.12.2023	53%			100.465,49	1,00	50.232.744,57	0,72%	0,48%	0,48%	SRB	6
		05.01.2024			42%	-	38.945.188,71	100.000,00	100.000,00	27.12.2023	52%			100.574,02	1,00	38.767.263,65	0,55%	0,37%	0,37%	SRB	7
		05.01.2024			42%	-	101.035.616,44	100.000,00	100.000,00	27.12.2023	52%			100.574,02	1,00	100.574.024,95	1,44%	0,95%	0,96%	SRB	7
		05.01.2024			42%	-	62.090.427,73	100.000,00	100.000,00	27.12.2023	52%			100.574,02	1,00	61.806.761,30	0,88%	0,59%	0,59%	SRB	7
		05.01.2024			42%	-	38.945.663,94	100.000,00	100.000,00	27.12.2023	52%			100.574,71	1,00	38.767.526,47	0,55%	0,37%	0,37%	SRB	7
		08.01.2024			42%	-	101.384.109,59	100.000,00	100.000,00	27.12.2023	52%			100.574,40	1,00	100.574.401,01	1,44%	0,95%	0,96%	SRB	10
		08.01.2024			44%	-	154.674.657,53	100.000,00	100.000,00	13.12.2023	54%			102.267,97	1,00	153.401.950,34	2,19%	1,46%	1,46%	SRB	10
		08.01.2024			42%	-	101.387.397,26	100.000,00	100.000,00	27.12.2023	52%			100.575,76	1,00	100.575.759,92	1,44%	0,95%	0,96%	SRB	10
		09.01.2024			43%	-	235.511.780,82	100.000,00	100.000,00	27.12.2023	52%			100.579,50	1,00	233.344.444,85	3,33%	2,21%	2,22%	SRB	11
		10.06.2024			50%	-	74.646.575,34	100.000,00	100.000,00	13.12.2023	56%			102.332,33	1,00	61.399.397,09	0,88%	0,58%	0,58%	SRB	164
		11.06.2024			50%	-	68.500.616,44	100.000,00	100.000,00	13.12.2023	56%			102.331,00	1,00	56.282.048,21	0,80%	0,53%	0,53%	SRB	165
		12.06.2024			50%	-	62.341.095,89	100.000,00	100.000,00	13.12.2023	56%			102.329,67	1,00	51.164.833,54	0,73%	0,49%	0,49%	SRB	166
		13.06.2024			50%	-	60.536.636,99	100.000,00	100.000,00	13.12.2023	56%			102.328,34	1,00	49.629.244,58	0,71%	0,47%	0,47%	SRB	167
Toplam							1.578.380.451,62									1.523.499.878,17		14,45%	14,47%		
VADELİ MEVDUAT	DNZ	10.01.2024		35	43%		161.007.916,53	-	-	06.12.2023				103,04	1,00	165.909.291,96	2,37%	1,57%	1,58%	SRB	12
	TEB	10.01.2024		35	44%		129.815.068,49	-	-	06.12.2023				103,08	1,00	133.812.588,86	1,91%	1,27%	1,27%	SRB	12
	AKB	10.01.2024		35	45%		295.000.000,00	-	-	06.12.2023				103,18	1,00	304.370.224,87	4,35%	2,89%	2,89%	SRB	12
	TVB	10.01.2024		35	44%		34.353.626,45	-	-	06.12.2023				103,11	1,00	35.423.606,36	0,51%	0,34%	0,34%	SRB	12

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU FİYAT RAPORLARI

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

Menkul Kıymet	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Menkul Tamam	Normal Faiz Oran	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Kontrat Sayısı	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oran	Borsa Sözleşme		Günlük BR Değer	Günlük Kur	Toplam Değer	Grup%	Toplam%	FTD	DEP	VKG
												No	Repo Teminat Tutarı								
	THL	10.01.2024		35	45%		40.000.000,00		-	06.12.2023				103,19	1,00	41.274.004,37	0,59%	0,39%	0,39%	SRB	12
	TCZ	10.01.2024		35	44%		313.152.383,97		-	06.12.2023				103,11	1,00	322.905.845,03	4,61%	3,06%	3,07%	SRB	12
	TCZ	10.01.2024		35	44%		45.848.840,52		-	06.12.2023				103,11	1,00	47.276.850,99	0,67%	0,45%	0,45%	SRB	12
Ara Toplam				35			1.019.177.835,96									1.050.972.412,44	15,01%	9,97%	9,98%		
	YKB	24.01.2024		33	47%		258.876.712,33		-	22.12.2023				101,25	1,00	262.107.391,63	3,74%	2,49%	2,49%	SRB	26
	TVB	24.01.2024		33	46%		301.083.474,28		-	22.12.2023				101,23	1,00	304.801.038,30	4,35%	2,89%	2,89%	SRB	26
	THL	24.01.2024		33	46%		111.319.259,01		-	22.12.2023				101,23	1,00	112.693.749,84	1,61%	1,07%	1,07%	SRB	26
	TEB	24.01.2024		33	46%		144.878.904,11		-	22.12.2023				101,23	1,00	146.667.765,50	2,09%	1,39%	1,39%	SRB	26
Ara Toplam				33			816.158.349,73									826.269.945,27	11,80%	7,84%	7,85%		
	TEB	24.01.2024		35	46%		115.678.885,96		-	20.12.2023				101,48	1,00	117.394.670,62	1,68%	1,11%	1,11%	SRB	26
	TEB	24.01.2024		35	46%		112.264.805,57		-	20.12.2023				101,48	1,00	113.929.951,54	1,63%	1,08%	1,08%	SRB	26
	THL	24.01.2024		35	47%		107.868.136,61		-	20.12.2023				101,50	1,00	109.485.215,96	1,56%	1,04%	1,04%	SRB	26
	THL	24.01.2024		35	47%		257.112.344,73		-	20.12.2023				101,50	1,00	260.966.782,90	3,73%	2,48%	2,48%	SRB	26
Ara Toplam				35			592.924.172,87									601.776.621,02	8,59%	5,71%	5,72%		
	AKB	19.02.2024		94	45%		200.000.000,00		-	17.11.2023				105,36	1,00	210.719.288,86	3,01%	2,00%	2,00%	SRB	52
	TVB	22.03.2024		93	49%		86.959.773,35		-	20.12.2023				101,49	1,00	88.253.926,13	1,26%	0,84%	0,84%	SRB	84
	TVB	22.03.2024		93	49%		55.858.208,35		-	20.12.2023				101,49	1,00	56.689.501,40	0,81%	0,54%	0,54%	SRB	84
	TCZ	22.03.2024		93	48%		107.967.750,99		-	20.12.2023				101,46	1,00	109.542.981,69	1,56%	1,04%	1,04%	SRB	84
	YKB	22.03.2024		93	48%		243.604.863,01		-	20.12.2023				101,47	1,00	247.194.644,81	3,53%	2,34%	2,35%	SRB	84
Ara Toplam				93			494.390.595,70									501.681.054,03	7,16%	4,76%	4,76%		
	FIN	27.03.2024		96	48%		230.000.000,00		-	22.12.2023				101,22	1,00	232.802.236,31	3,32%	2,21%	2,21%	SRB	89
Toplam							3.352.650.954,26									3.424.221.557,93		32,48%	32,52%		
GRUP TOPLAMI							6.982.832.430,10									7.004.124.257,79		66,43%	66,52%		
FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ							10.491.552.430,10									10.542.855.814,69					

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

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

	31 Aralık 2023		Toplam %
	Tutar TL	Grup %	
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	10.542.855.815	-	100,13
(MİZANDAN PORTFÖY DEĞERİ)	10.542.855.803	-	100,13
B. HAZIR DEĞERLER (+)	34.431	-	-
a) Kasa	-	-	-
b) Bankalar	34.431	100,00	-
c) Diğer Hazır Değerler	-	-	-
C. ALACAKLAR (+)	-	-	-
a) Takastan Alacaklar T1	-	-	-
b) Takastan Alacaklar T2	-	-	-
c) Takastan BPP Alacakları	-	-	-
d) Diğer Alacaklar	-	-	-
Ç. DİĞER VARLIKLAR (+)	-	-	-
D. BORÇLAR (-)	13.653.199	-	0,13
a) Takasa Borçlar T1	-	-	-
b) Takasa Borçlar T2	-	-	-
c) Yönetim Ücreti	12.740.595	93,32	0,12
d) Ödenecek Vergi	-	-	-
e) İhtiyatlar	-	-	-
f) Krediler	-	-	-
g) Diğer Borçlar	912.604	6,68	0,01
F. MD Düşüş Karşılığı	-	-	-
Toplam değer/net varlık değeri	10.529.237.046		100,00

Toplam katılma payı/Pay sayısı	100.000.000.000
Yatırım fonları için kurucu tarafından iktisap edilen katılma payı	0,587380

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

YIL İÇİNDE YAPILAN GİDERLER

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

	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Fon yönetim ücreti	130.404.409
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	7.225.486
Kurul ücretleri	1.752.876
Saklama ücretleri	1.494.916
Denetim ücretleri	58.041
KAP gideri	19.809
Vergi, resim ve harçlar	4.511
E-Fatura gideri	1.699
Diğer Giderler	9.287
	140.971.035

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

DİĞER AÇIKLAMALAR

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

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

Bulunmamaktadır.

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

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

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

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

PORTFÖYDEN SATIŞLAR

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

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

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

İTFALAR

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

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

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

PORTFÖYE ALIŞLAR

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

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

YAPI KREDİ PORTFÖY PARA PİYASASI FONU

FİYAT RAPORLARINA İLİŞKİN PORTFÖY DEĞERLEME ESASLARI

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

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

.....