

**AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş.
KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU**

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Agesa Hayat Ve Emeklilik A.Ş. Katkı Emeklilik Yatırım Fonu
(Agesa Hayat Ve Emeklilik A.Ş.) (“Kurucu”) Yönetim Kurulu’na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Agesa Hayat Ve Emeklilik A.Ş. Katkı Emeklilik Yatırım Fonu’nun (“Fon”) 31 Aralık 2025 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 2025 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) (“Tebliğ”) çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu’nca (“SPK”) belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) hükümlerini içeren; “SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı”na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

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

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

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

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

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

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

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

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

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Özlem Gören Güçdemir'dir.

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



Özlem Gören Güçdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Mart 2026

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU	3
NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	5-32
DİPNOT 1 FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER	5-6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-17
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	17-18
DİPNOT 5 ALACAK VE BORÇLAR	18
DİPNOT 6 BORÇLANMA MALİYETİ	18
DİPNOT 7 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	19
DİPNOT 8 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	19
DİPNOT 9 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	19
DİPNOT 10 TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	20
DİPNOT 11 FİYAT RAPORUNDAKİ VE FİNANSAL DURUM TABLOSUNDAKİ TOPLAM DEĞER/ NET VARLIK DEĞERİ MUTABAKATI	20
DİPNOT 12 HASILAT	21
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	21
DİPNOT 14 FİNANSMAN GİDERLERİ	21
DİPNOT 15 BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER	21
DİPNOT 16 DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ	22
DİPNOT 17 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ	22
DİPNOT 18 YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA	22
DİPNOT 19 TÜREV ARAÇLAR	22
DİPNOT 20 FİNANSAL ARAÇLAR	22-30
DİPNOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	30
DİPNOT 22 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	31
DİPNOT 23 TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	31
DİPNOT 24 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	31-32

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2025	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2024
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	1.428.578.789	288.021.610
Ters Repo Alacakları	5	1.505.460.923	500.656.648
Takas Alacakları	5	354.777.746	12.890.872
Diğer Alacaklar	5	13.765.365	9.190.611
Finansal Varlıklar	20	39.156.035.223	25.990.710.642
Toplam Varlıklar (A)		42.458.618.046	26.801.470.383
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	32.711.672	24.166.273
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		158.898.831	968.797.007
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)		42.299.719.215	25.832.673.376

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK – 31 ARALIK 2025 TARİHLİ KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot	Cari	Geçmiş
	Referansları	Dönem	Dönem
		1 Ocak-	1 Ocak-
		31 Aralık	31 Aralık
		2025	2024
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	12	4.893.695.916	2.824.612.403
Temettü Gelirleri	12	254.588.389	193.390.798
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar	12	1.556.784.575	2.737.287.628
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar	12	2.327.843.396	1.019.683.276
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	14.754.053	9.196.881
Esas Faaliyet Gelirleri		9.047.666.329	6.784.170.986
Yönetim Ücretleri	8	(119.570.955)	(76.749.361)
Saklama Ücretleri	8	(3.304.141)	(2.133.299)
Denetim Ücretleri	8	(191.656)	(107.211)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(12.798.038)	(8.662.043)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8,13	(880.015)	(381.319)
Esas Faaliyet Giderleri		(136.744.805)	(88.033.233)
Esas Faaliyet Karı		8.910.921.524	6.696.137.753
Net Dönem Karı		8.910.921.524	6.696.137.753
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ		8.910.921.524	6.696.137.753

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2025	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2024
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		25.832.673.376	14.204.773.682
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış	10	8.910.921.524	6.696.137.753
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10	14.258.283.713	9.287.265.137
Katılma Payı İade Tutarı (-)	10	(6.702.159.398)	(4.355.503.196)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)		42.299.719.215	25.832.673.376

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK – 31 ARALIK 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2025	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2024
	Dipnot Referansları		
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(5.413.387.576)	(4.144.320.594)
Net Dönem Karı		8.910.921.524	6.696.137.753
Net Dönem Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(7.476.127.701)	(4.037.686.477)
Faiz ve Temettü Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	(5.148.284.305)	(3.018.003.201)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	12	(2.327.843.396)	(1.019.683.276)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(11.996.465.704)	(9.820.775.071)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(346.461.628)	80.412.346
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(809.898.176)	795.219.110
Finansal Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler	20	(10.840.105.900)	(10.696.406.527)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(10.561.671.881)	(7.162.323.795)
Alınan Temettü	12	254.588.389	193.390.798
Alınan Faiz	12	4.893.695.916	2.824.612.403
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		7.556.124.315	4.931.761.941
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	10	14.258.283.713	9.287.265.137
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	10	(6.702.159.398)	(4.355.503.196)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		2.142.736.739	787.441.347
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış (A+B+C)		2.142.736.739	787.441.347
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	22	788.306.710	865.363
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	22	2.931.043.449	788.306.710

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

AgeSa Hayat ve Emeklilik A.Ş tarafından 4632 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanununun 15. maddesine dayanılarak emeklilik sözleşmesi çerçevesinde alınan ve katılımcılar adına bireysel emeklilik hesaplarında izlenen katkıların, riskin dağıtılması ve inancaı mülkiyet esaslarına göre işletilmesi amacıyla AgeSa Hayat ve Emeklilik A.Ş. Katkı Emeklilik Yatırım Fonu kurulmuştur. Fon'un tutarı 10.000.000.000 (On milyar) TL'dir. Fon 1.000.000.000.000 (bir trilyon) paya bölünmüştür. Pay sayısının artırılması ve artırılan tutarı temsil eden fon paylarının kayda alınmasına ilişkin karar yönetim kurulu tarafından alınır. Fon süresiz olarak kurulmuştur. Fon Kurucusu, Yöneticisi, Aracı Kurum ve Saklayıcı Kurum ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloları 1 Nisan 2024 tarihinde Kurucu'nun Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Kurucu Şirket:

AgeSa Hayat ve Emeklilik A.Ş.
İçerenköy Mah. Umut sok. Quick Tower Sitesi No: 10-12/9 Kat:1, 34752 Ataşehir/İstanbul

Yönetici Kurum:

Ak Portföy Yönetimi A.Ş.
Sabancı Center 4.Levent – İstanbul

Aracı Kurum:

Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Sabancı Center 4.Levent – İstanbul

Akbank T.A.Ş.
Sabancı Center 4.Levent – İstanbul

Saklayıcı Kurum:

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

Fon Portföyünün Yönetimi:

Fon portföyü Bireysel Emeklilik Sisteminde Devlet Katkısı hakkındaki yönetmeliğin 10. Maddesine uygun yönetilir. Fon, Bireysel Emeklilik Sisteminde Devlet Katkısı Hakkında Yönetmelik kapsamında oluşturulan ve katılımcılar adına ödenen katkı payının değerlendirildiği fondur. Fon, portföyünün en az %75'ini Hazine Müsteşarlığı tarafından ihraç edilen Türk Lirası cinsinden borçlanma araçları, kira sertifikası ve gelir ortaklığı senetlerine yatırarak gelir elde etmeyi hedefler. Fon, portföyünün azami %15'ini BIST 100 ve Borsa İstanbul A.Ş. tarafından hesaplanan katılım endekslerindeki ortaklık paylarına yatırır. Fonun, Türk Lirası cinsinden katılma ve/veya vadeli mevduat hesabına, borsada işlem görmek kaydı ile bankalar tarafından çıkarılan borçlanma araçları veya kaynak kuruluşu bankalar olan varlık kiralama şirketlerince ihraç edilen kira sertifikalarına yapacağı yatırımların toplam tutarı ise fon portföyünün %15'ini aşamaz. Fon portföyüne alınacak menkul kıymet seçiminde ve sınırlamalarında Yönetmelik ve Devlet Katkısı Hakkında Yönetmelik'te belirlenmiş olan yönetim ilkelerine uyulur. Fon içerisindeki varlık dağılımı belirlenirken, beklenen getiri ve risk analizlerine dayanan en uygun bileşim hedeflenir.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER (Devamı)

Fon Yönetim Ücretleri:

Fon’un toplam giderleri kapsamında, Fon’un yönetim ve temsili ile Fon’a tahsis ettiği donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı ile sınırlı olarak, Şirket’e, fon net varlık değerinin günlük % 0,0009726 (yüzbindesifirvirgüldokuzbinyediyüzirmialtı) [yıllık yaklaşık %0,355 (yüzdesifirvirgülüçyüzellibeş)] oluşan bir fon işletim gideri kesintisi tahakkuk ettirilve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde Şirket ile yönetici arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve yöneticiye fonan ödenecektir.

Fon’un Süresi:

Süresizdir

Menkul Kıymetlerin Sigorta Tutarı

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

Fon Toplam Gider Kesintisi

“Bireysel Emeklilik Sistemi Hakkında Yönetmelik” in 22. maddesine göre yapılan düzenleme ile Fon’un işletilmesi ile ilgili giderlerin karşılanması için Fon’dan “fon net varlık değeri” üzerinden, gider kesintisi yapılabilecektir. Bu kapsamda yapılacak toplam kesinti, fon işletim giderine ilişkin kesinti dahil, fon grubu bazında belirtilen azami oranları aşmayacak şekilde fon içtüzüğünde belirlenecektir. Fon içtüzüğünde belirlenen günlük kesinti oranına karşılık gelen yıllık oranın aşılmayıp aşılmadığı Şirket tarafından her takvim yılı sonunda kontrol edilecektir. Bu kontrol fon içtüzüğünde yer alan yıllık kesinti oranı ve o yıl için hesaplanan günlük ortalama fon net varlık değerine göre yapılacak ve Şirket tarafından her dönem sonunda yapılan kontrolde fon içtüzüğünde belirlenen oranların aşıldığının tespiti dahilinde, aşan tutar ilgili dönemi takip eden beş iş günü içinde şirketçe fona iade edilecektir.

Denetim Ücretleri

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

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

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Uygunluk Beyanı

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

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

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla finansal tablolar yayımlanmak üzere 30 Mart 2026 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Ölçüm Esasları

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

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

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

Not 20 – Finansal varlıklar

İşlevsel ve Raporlama Para Birimi

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

Yabancı Para

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

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

KGK, 23 Kasım 2023 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı (BOBİ FRS) uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının “Türkiye Muhasebe Standardı 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” ile “BOBİ FRS Bölüm 25 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama”da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğine; ancak kendi alanlarında düzenleme ve denetleme yapmakla yetkili olan kurum ya da kuruluşlar TMS 29 ya da BOBİ FRS’deki hükümlerin uygulanmasına yönelik olarak yukarıdaki öngörülenden farklı geçiş tarihleri belirleyebileceğine ilişkin duyuru yayınlamıştır. Bu duyuruya istinaden SPK, 7 Mart 2024 tarihli 2024/14 sayılı kararı uyarınca yatırım fonlarının TMS 29 kapsamında yapılması gereken enflasyon düzeltmesine tabi tutulmasına karar vermiştir. Bu çerçevede 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.4. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2025 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 21 (Değişiklikler)

Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

TMS 21 (Değişiklikler) *Takas Edilebilirliğin Bulunmaması*

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

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

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

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

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

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

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

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

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

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

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

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

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

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

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

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

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

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

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

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

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

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

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

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

Duyuru aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

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

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

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

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

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

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

2.5. Karşılaştırmalı Bilgiler

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

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal Araçlar

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

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

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

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

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

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

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

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

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

İtfa Edilmiş Maliyet ile Gösterilen Alacaklar

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

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Diğer Finansal Borçlar

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

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

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

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

Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

Yabancı Para Çevrimi

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

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

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Araçların Netleştirilmesi

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

Satış Ve Geri Alış Anlaşmaları Ve Menkul Değerlerin Ödünç Verilmesi İşlemleri

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

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

Fon’un ödünce konu edilmiş menkul değeri bulunmamaktadır.

Takas Alacakları /Borçları

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

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

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen Teminatlar

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla VİOP nakit teminatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Menkul Kıymet Satış Kar/Zararı

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

Ücret ve Komisyon Gelirleri ve Giderleri

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

Faiz Gelir ve Giderleri

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

Temettü Geliri

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

Fon Yönetim Ücretleri

Fon’un toplam giderleri kapsamında, Fon’un yönetim ve temsili ile Fon’a tahsis ettiği donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı ile sınırlı olarak, Şirket’e, fon net varlık değerinin günlük % 0,0009726 (yüzbindesıfırvirgüldokuzbinyediyüzüymialtı) [yıllık yaklaşık %0,355 (yüzdesıfırvirgülcüyzellibeş)] oluşan bir fon işletim gideri kesintisi tahakkuk ettirilirse bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde Şirket ile yönetici arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve yöneticiye fondan ödenecektir.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

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

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Katılma Payları

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

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

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

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

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

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

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

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

İlişkili Taraflar

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

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

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

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

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Nakit Akış Tablosu

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

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Nakit ve nakit benzerleri		
Ak Yatırım Menkul Değerler (Not 22)	321.002	9.649
Akbank T.A.S. (Not 22)	94.686.411	7.663.884
	95.007.413	7.673.533
	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Borçlar		
Ak Portföy Yönetim A.Ş. - Fon yönetim ücreti (Not 5)	12.945.847	7.530.160
	12.945.847	7.530.160

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerden gelirler / (giderler)	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Ak Portföy Yönetim A.Ş. - Fon yönetim ücreti (Not 5)	119.570.955	76.749.361
Akbank T.A.Ş - Mevduat faiz gelirleri	43.179.748	13.890.523
Agessa Hayat ve Emeklilik A.Ş. - Kurucu İadesi Geliri	13.764.969	9.190.611
Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. - Aracılık komisyon gideri	12.544.996	8.662.043
	189.060.668	108.492.538

5. ALACAK VE BORÇLAR

Diğer borçlar	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Takas Borçlar	126.187.159	944.625.086
Repo Borçları	-	5.648
Fon Yönetim Ücretleri (Not 4)	12.945.847	7.530.160
Denetim Ücretleri	91.993	49.904
Diğer Borçlar	19.673.832	16.586.209
	158.898.831	968.797.007

Ters repo alacakları ve Diğer alacaklar	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Ters Repo Alacakları (*)	1.505.460.923	500.656.648
Takas Alacakları	354.777.746	12.890.872
Diğer Alacaklar	13.765.365	9.190.611
	1.874.004.034	522.738.131

(*) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo alacaklarının vadesi 1 aydan kısa olup faiz oranı %37,93'dür (31 Aralık 2024: Fon'un ters repo alacaklarının vadesi 1 aydan kısa olup faiz oranı %48 ile %48,99 arasındadır).

6. BORÇLANMA MALİYETİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

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

Fon, 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, Fon’un ters repo işlemlerinden kaynaklanan geri ödeme taahhüdü 1.503.117.534 TL’dir (31 Aralık 2024: Fon’un ters repo işlemlerinden kaynaklanan geri ödeme taahhüdü 500.656.648 TL’dir).

8. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Yönetim ücretleri (Not 4) (*)	119.570.955	76.749.361
Komisyon ve diğer işlem ücretleri (**)	12.798.038	8.662.043
Saklama ücretleri	3.304.141	2.133.299
Denetim ücretleri	191.656	107.211
Esas faaliyetlerden diğer giderler (Not 13) (***)	880.015	381.319
	136.744.805	88.033.233

(*) Fon’un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,0009726 (yüzbindesifirvirgüldokuzbinyediyüzirmialtı) [yıllık yaklaşık %0,355 (yüzdesifirvirgülyüzellibeş)] oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fonan ödenecektir.

(**) Fon izahnamesinde açıklanan 1 Ocak 2025- 31 Aralık 2025 ve 1 Ocak 2024- 31 Aralık 2024 tarihleri arasında geçerli olan komisyon oranları üzerinden ilgili kurumlara ödenen aracılık giderlerinden oluşmaktadır.

(***) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde SMMM hizmet gideri, KAP bedeli, noter giderleri, lisans ücretleri ve kasa farkı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde SMMM hizmet gideri, KAP bedeli, noter gideri, lisans gideri bulunmamaktadır).

9. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Toplam değeri/Net varlık değeri (Dönem başı)	25.832.673.376	14.204.773.682
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış	8.910.921.524	6.696.137.753
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	14.258.283.713	9.287.265.137
Katılma Payı İade Tutarı (-)	(6.702.159.398)	(4.355.503.196)
Toplam değeri/Net varlık değeri (Dönem sonu)	42.299.719.215	25.832.673.376

a) Birim Pay Değeri:

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Fon toplam değeri (TL)	42.299.719.215	25.832.673.376
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	512.702.391.147	403.398.374.255
Birim pay değeri (TL)	0,082503	0,064038

b) Katılma Belgeleri Hareketleri:

	2025 Adet	2025 Tutar TL	2024 Adet	2024 Tutar TL
Dönem başında dolaşımdaki pay sayısı	403.398.374.255	11.070.910.016	312.106.412.318	6.139.148.075
Dönem içinde satılan katılma belgesi sayısı	204.502.738.084	14.258.283.713	166.697.767.359	9.287.265.137
Dönem içinde geri alınan katılma belgesi sayısı	(95.198.721.192)	(6.702.159.398)	(75.405.805.423)	(4.355.503.196)
	512.702.391.147	18.627.034.331	403.398.374.255	11.070.910.016

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 42.299.719.215 TL tutarındadır (31 Aralık 2024: 25.832.673.376 TL).

31 Aralık 2025 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri artış bakiyesi 8.910.921.524 TL tutarındadır (31 Aralık 2024: 6.696.137.753 TL).

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

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Fiyat raporundaki toplam değer/net varlık değeri	42.299.719.215	25.832.673.376
Finansal durum tablosundaki toplam değer/net varlık değeri	42.299.719.215	25.832.673.376
Fark	-	-

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

12. HASILAT

Esas Faaliyet Gelirleri/Giderleri	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Faiz / Temettü Gelirleri	5.148.284.305	3.018.003.201
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar	1.556.784.575	2.737.287.628
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar	2.327.843.396	1.019.683.276
	9.032.912.276	6.774.974.105

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Diğer Gelirler (*)	14.754.053	9.196.881
	14.754.053	9.196.881

(*) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde gider karşılığı bulunmaktadır (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde, kurucu iadesi ve diğer gelirler bulunmaktadır).

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Diğer Giderler (**)	880.015	381.319
	880.015	381.319

(**) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde SMMM hizmet gideri, KAP bedeli, noter gideri, lisans gideri ve kasa farkı geliri bulunmaktadır (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde SMMM hizmet gideri, KAP bedeli, noter gideri, lisans gideri bulunmaktadır).

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

15. BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

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

	2025			2024		
	BDK	Diğer BDK	Toplam	BDK	Diğer BDK	Toplam
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	161.196	-	161.196	88.085	-	88.085
Vergi danışmanlık hizmetlerine ilişkin ücretler	-	-	-	-	-	-
Diğer güvence hizmetlerinin ücreti	-	-	-	-	-	-
Bağımsız denetim dışı diğer hizmetlerin ücreti	-	-	-	-	-	-
	161.196	-	161.196	88.085	-	88.085

(*) Tutarlar KDV hariç tutulmuştur.

16. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

17. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Bakınız Bölüm 2 “Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar”.

18. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

Bakınız Bölüm 2 “Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar”.

19. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

20. FİNANSAL ARAÇLAR

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Finansal Varlıklar		
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar	39.156.035.223	25.990.710.642
	39.156.035.223	25.990.710.642

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

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

	31 Aralık 2025		
	<u>Nominal</u>	<u>Maliyet değeri</u>	<u>Piyasa Değeri</u>
<u>Borçlanma senetleri</u>			
Devlet tahvilleri	19.344.647.129	18.917.967.919	20.379.376.870
Özel sektör tahvilleri	22.900.000	2.378.394.260	23.721.573
Kamu kesimi kira sertifikaları	533.808.258	666.764.459	838.079.039
Bono	434.440.618	391.220.918	290.035.569
<u>Diğer finansal varlıklar</u>			
Yatırım fonları	109.796.367	3.493.425.318	4.373.037.036
<u>Hisse senetleri</u>			
Hisse senetleri	179.227.255	11.146.323.513	13.251.785.136
	20.624.819.627	36.994.096.387	39.156.035.223

	31 Aralık 2024		
	<u>Nominal</u>	<u>Maliyet değeri</u>	<u>Piyasa Değeri</u>
<u>Borçlanma senetleri</u>			
Devlet tahvilleri	12.864.432.622	12.920.859.145	13.176.479.371
Özel sektör tahvilleri	72.900.000	74.795.443	77.623.490
Kamu kesimi kira sertifikaları	278.928.258	354.992.134	359.563.863
<u>Diğer finansal varlıklar</u>			
Yatırım fonları	108.881.139	3.204.657.152	3.734.808.774
<u>Hisse senetleri</u>			
Hisse senetleri	131.488.890	7.239.481.847	8.642.235.144
	13.456.630.909	23.794.785.720	25.990.710.642

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Risk Faktörleri

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

Yoğunlaşma riski

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

Faiz riski

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

	<u>31 Aralık</u> <u>2025</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2024</u>
Sabit Faizli Araçlar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	19.943.135.773	13.536.043.234
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	1.588.077.278	77.623.490
	<u>21.531.213.051</u>	<u>13.613.666.724</u>

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Faiz riski (Devamı)

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

	<u>31 Aralık 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Faiz artışı/(azalışı)	Kar zarar üzerindeki etkisi	Kar zarar üzerindeki etkisi
5%	79.403.864	3.881.175
-5%	(79.403.864)	(3.881.175)

Fiyat riski

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

		<u>31 Aralık 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
	<u>Endeksteki değişim</u>	<u>Kar veya zarar tablosu</u>	<u>Kar veya zarar tablosu</u>
Yatırım fonları	%10	437.303.704	373.480.877
Hisse senetleri	%10	1.325.178.514	864.223.514
		<u>1.762.482.217</u>	<u>1.237.704.392</u>

Kur riski

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

Kredi riski

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

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Kredi riski (Devamı)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2025	Alacaklar						
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar (**)	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf (*)	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	1.860.238.669	-	13.765.365	1.428.578.789	21.531.213.051	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	1.860.238.669	-	13.765.365	1.428.578.789	21.531.213.051	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-

(*) Takas alacakları ve ters repo alacaklarından oluşmaktadır.

(**) Hisse senetleri, yatırım fonları dahil edilmemiştir..

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Kredi riski (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

	Alacaklar						
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar (**)	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf (*)	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2024							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	513.547.520	-	9.190.611	288.021.610	13.613.666.724	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	513.547.520	-	9.190.611	288.021.610	13.613.666.724	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-

(*) Takas alacakları ve ters repo alacaklarından oluşmaktadır.

(**) Hisse senetleri, yatırım fonları dahil edilmemiştir.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Likidite riski

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

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

31 Aralık 2025

Sözleşme uyarınca vadeler	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı		3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl 5 yıldan arası uzun	
	Defter değeri	(I+II+III+IV)			(III)	(IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Takas Borçları	126.187.159	126.187.159	126.187.159	-	-	-
Diğer Borçlar	32.711.672	32.711.672	32.711.672	-	-	-
Toplam yükümlülük	158.898.831	158.898.831	158.898.831	-	-	-

31 Aralık 2024

Sözleşme uyarınca vadeler	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı		3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl 5 yıldan arası uzun	
	Defter değeri	(I+II+III+IV)			(III)	(IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Repo Borçları	5.648	5.648	5.648	-	-	-
Takas Borçları	944.625.086	944.625.086	944.625.086	-	-	-
Diğer Borçlar	24.166.273	24.166.273	24.166.273	-	-	-
Toplam yükümlülük	968.797.007	968.797.007	968.797.007	-	-	-

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Araç Kategorileri

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

31 Aralık 2025	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.428.578.789	-	-	1.428.578.789	22
Ters Repo Alacakları	1.505.460.923	-	-	1.505.460.923	5
Takas Alacakları	354.777.746	-	-	354.777.746	5
Diğer Alacaklar	13.765.365	-	-	13.765.365	5
Finansal Varlıklar	-	39.156.035.223	-	39.156.035.223	20
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Takas Borçları	-	-	126.187.159	126.187.159	5
Diğer Borçlar	-	-	32.711.672	32.711.672	5
<u>31 Aralık 2024</u>					
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve Nakit Benzerleri	288.021.610	-	-	288.021.610	22
Ters Repo Alacakları	500.656.648	-	-	500.656.648	5
Takas Alacakları	12.890.872	-	-	12.890.872	5
Diğer Alacaklar	9.190.611	-	-	9.190.611	5
Finansal Varlıklar	-	25.990.710.642	-	25.990.710.642	20
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Repo Borçları	-	-	5.648	5.648	5
Takas Borçları	-	-	944.625.086	944.625.086	5
Diğer Borçlar	-	-	24.166.273	24.166.273	5

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

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

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

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

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

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

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

Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme tekniki	Önemli gözlenebilir dayanmayan girdiler	Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024				
Devlet tahvilleri	20.379.376.870	13.176.479.371	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Özel sektör tahvilleri	23.721.573	77.623.490	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Kamu kesimi kira sertifikaları	838.079.039	359.563.863	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Bono	290.035.569	-	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Yatırım fonları	4.373.037.036	3.734.808.774	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Hisse senetleri	13.251.785.136	8.642.235.144	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-

21. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Nakit ve nakit benzerleri	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Bankalar	1.428.578.789	288.021.610
<i>Vadesiz mevduat</i>	321.002	9.649
<i>Vadeli mevduat (*)</i>	1.428.257.787	288.011.961
	1.428.578.789	288.021.610

(*) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, bankalarda vadeli mevduatın vadesi 1 aydan kısa olup, ağırlıklı ortalama faiz oranı %37,75'dür (31 Aralık 2024: Vadeli mevduatın ağırlıklı ortalama faiz oranı %45,67'dir).

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

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Nakit ve nakit benzerleri	1.428.578.789	288.021.610
Ters repo alacakları	1.505.460.923	500.656.648
Faiz reeskontları (-)	(2.996.263)	(371.548)
	2.931.043.449	788.306.710

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

Bakınız Dipnot 10.

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

Bedelsiz Hisse Senedi (Adet)	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
FROTO	2.997.000	-
ISCTR	-	13.659.992
MAVI	7.000	1.019.364
EREGL	-	4.500.000
CCOLA	-	57.570
	3.004.000	19.236.926

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

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

<u>Temettü Ödemeleri</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2025</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2024</u>
AKBNK	14.342.869	14.911.619
GARAN	15.820.890	9.717.706
ISCTR	5.447.737	7.192.174
SOKM	-	4.214
SISE	0,62	0,68
TOASO	-	16.642.600
FROTO	28.536.550	11.330.878
TRGYO	0,74	0,49
KCHOL	27.752.455	24.812.904
SAHOL	20.634.852	7.280.105
MAVI	-	4.604.700
MGROS	13.700.309	8.301.141
AEFES	-	1.890.627
EREGL	1.072.000	390.844,50
TUPRS	50.971.883	16.299.404,03
YKBNK	-	34.627.783,77
BIMAS	10.666.393	9.098.610
ANHYT	-	1.032.144,14
ASELS	1.899.270	957.825
TCELL	15.689.949	22.884.611
ENKAI	8.657.884	287.956
CCOLA	-	719.546
CIMSA	939.730	-
EKGYO	8.548.415	-
AGHOL	-	282.306
OTKAR	-	121.098
DOAS	8.400.000	-
THYAO	21.507.201	-
	<u>254.588.387</u>	<u>193.390.797</u>

**AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş.
KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU**

**1 OCAK – 31 ARALIK 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİYAT RAPORU**

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. KATKI EMEKLİLİK YATIRIM FONU

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

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

Agesa Hayat Ve Emeklilik A.Ş. Katkı Emeklilik Yatırım Fonu'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanan portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları Tebliğ hükümlerine ve SPK tarafından belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu görüş tamamen SPK, Kurucu Yönetim Kurulu ve Agesa Hayat Ve Emeklilik A.Ş.'nin ("Kurucu") bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

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



Özlem Gören Güçdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Mart 2026

AEI-AgeSA KATKI EYF 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR
FON TOPLAM DEĞER TABLOSU

	<u>TUTAR (TL)</u>	<u>GRUP %</u>	<u>TOPLAM</u>	<u>FON TOPLAM DEĞERİ</u>	
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	42.089.753.933,24		99,50		42.299.719.214,61
B. HAZIR DEĞERLER	321.001,99		0,00	Toplam Pay Sayısı	1.000.000.000.000,000
a) Kasa	0,00	0,00	0,00	Dolaşımdaki Pay	512.702.391.146,590
b) Bankalar	321.001,99	100,00	0,00	Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	487.297.608.853,410
c) Diğer Hazır Değerler	0,00	0,00	0,00		
				Dolaşımdaki Pay Oranı	% 51,27
C. ALACAKLAR	368.543.110,68		0,87	BİRİM PAY DEĞERİ	0.082503
a) Takastan Alacaklar Toplamı	354.777.746,14	100,00	0,84	Günlük Vergi	
i) T1 Alacakları	0,00		0,00	Günlük Yönetim Ücreti	822.814,14
ii) T2 Alacakları	0,00		0,00	Bir Gün Önceki Fiyat	0,082081
iii) İleri Valörlü Takas Alacakları	354.777.746,14		0,00	Bir Gün Önceki Vergi	0,00
b) Diğer Alacaklar	13.765.364,54		0,03	Getiri (%)	0,514126
i) Diğer Alacaklar	13.765.364,54		0,03		
ii) Vergi Alacakları	0,00		0,00		
iii) Mevduat Alacakları	0,00		0,00		
iv) Temettü	0,00		0,00		
	<u>TUTAR</u>	<u>GRUP %</u>	<u>TOPLAM</u>	USD TCMB ALIS KURU	42,8457
D. BORÇLAR	-158.898.831,30		-0,38	EUR TCMB ALIS KURU	50,2859
a) Takasa Borçlar	-126.187.160,17	79,41	-0,30		
i) T1 Borçları	-10.238,00				
ii) T2 Borçları	-1.023.268,32				
iii) İleri Valörlü Takas Borçları	-125.153.653,85				
iv) İhbarlı FonPay Takas	-19.598.509,89				
b) Yönetim Ücreti	-12.945.847,07	8,15	-0,03		
c) Ödenecek Vergi	0,00	0,00	0,00		
d) İhtiyatlar	0,00	0,00	0,00		
e) DİĞER BORÇLAR	-167.314,17	0,11	0,00		
i) Diğer Borçlar	-67.581,50		0,00		
ii) Denetim Reeskontu	-99.732,67		0,00		
f) Kayda Alma Ücreti	0,00	0,00	0,00		
g) Krediler	0,00	0,00	0,00		

AEI-AgeSA KATKI EYF

AEI-AgeSA KATKI EYF 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)			
HİSSE SENETLERİ																						
Hisse Türk																						
AKBNK	TL	AKBANK T.A.S.			TRAAKBNK91N6			11.938.209,000	62,036762	09/12/25			801005117650680100060		69,800000	833.286.988,20	6,29	1,98	1,97			
ASELS	TL	ASELS			TRAASELS91H2			8.694.086,000	97,936898	18/12/25			801005117819454220060		231,700000	2.014.419.726,20	15,19	4,79	4,76			
BIMAS	TL	BIMAS			TREBIMM00018			999.261,000	506,354702	09/12/25			801005117653245050060		536,500000	536.103.526,50	4,05	1,27	1,27			
CIMSA	TL	CIMSA			TRACIMSA91F9			4.491.000,000	48,400287	02/12/25			801005117548824900060		46,500000	208.831.500,00	1,58	0,50	0,49			
DOAS	TL	DOAS			TREDOTO00013			588.000,000	171,934101	03/10/25			801005175005939987700060		188,100000	110.602.800,00	0,83	0,26	0,26			
EKGYO	TL	EMLAK GMYO			TREEGYO00017			32.674.038,000	16,146924	08/12/25			801005175007137205220060		20,440000	667.857.336,72	5,04	1,59	1,58			
ENKAI	TL	ENKAI			TREENKA00011			5.694.000,441	66,510590	01/12/25			801005175005939957860060		78,850000	448.971.934,77	3,39	1,07	1,06			
EREGL	TL	EREGL			TRAEREGL91G3			2.000,000	28,725830	10/11/25			801005175006591170820060		23,820000	47.640,00	0,00	0,00	0,00			
FROTO	TL	FROTO			TRAOTOSN91H6			3.171.000,000	96,839220	09/12/25			801005175007142470340060		92,650000	293.793.150,00	2,22	0,70	0,69			
GARAN	TL	T.GARANTİ BANKASI A.S.			TRAGARAN91N1			6.469.434,000	114,668079	09/12/25			801005175007142394650060		143,500000	928.363.779,00	7,01	2,21	2,19			
GUBRF	TL	GUBRF			TRAGUBRF91E2			1.713.000,000	303,176409	02/12/25			801005175007026628230060		348,000000	596.124.000,00	4,50	1,42	1,41			
ISCTR	TL	T.İŞ BANKASI A.S.			TRAIISCTR91N2			39.650.192,775	13,189422	09/12/25			801005175007142305470060		14,090000	558.671.216,20	4,22	1,33	1,32			
ISGYO	TL	ISGYO			TRAIISGYO91Q3			0,020	1,500000	01/12/25			80100516211909930		21,000000	0,42	0,00	0,00	0,00			
KCHOL	TL	KCHOL			TRAKCHOL91Q8			6.800.787,000	165,239686	09/12/25			8010051100018302620990060		168,800000	1.147.972.845,60	8,66	2,73	2,71			
KRDMD	TL	KARDENİR KARABUK DEMİR ÇELİK S.T.A.Ş.			TRAKRDMDR91G7			2.577.626,474	31,028389	01/12/25			8010051100016981209860060		25,260000	65.110.844,73	0,49	0,16	0,15			
PGSUS	TL	PGSUS			TREPEGS00016			696,000	233,617917	08/12/25			8010051100018295548710060		191,700000	133.423,20	0,00	0,00	0,00			
SAHOL	TL	SAHOL			TRASAHOL91Q5			11.567.284,000	83,854957	09/12/25			8010051100018302879260060		84,250000	974.543.677,00	7,35	2,31	2,30			
SISE	TL	SISE			TRASISEW91Q3			0,959	47,945777	01/12/25			801005117743100880040		38,380000	36,81	0,00	0,00	0,00			
TCELL	TL	TCELL			TRATCELL91M1			1.942.736,000	74,804756	10/11/25			8010051122506301873070060		93,100000	180.868.721,60	1,36	0,43	0,43			
THYAO	TL	THYAO			TRATHYAO91M5			2.979.204,000	299,127272	09/12/25			8010051122506797020320060		268,500000	799.916.274,00	6,04	1,90	1,89			
TRGYO	TL	TORUNLAR GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.			TRETRGY00018			0,208	3,269231	01/12/25			80100516194768300		74,000000	15,39	0,00	0,00	0,00			
TSKB	TL	TSKB			TRATSKBW91N0			0,720	6,263889	01/12/25			801005117748152440040		12,350000	8,89	0,00	0,00	0,00			
TTKOM	TL	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.			TRETTLK00013			3.252.942,000	48,149227	10/11/25			8010051122506301476910060		57,500000	187.044.165,00	1,41	0,44	0,44			
TUPRS	TL	TUPRS			TRATUPRS91E8			6.648.000,000	165,358294	18/12/25			8010051122506970305950060		184,400000	1.225.891.200,00	9,25	2,91	2,90			
YKBNK	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.S.			TRAYKBNK91N6			26.382.046,000	31,240102	18/12/25			8010051122506961517320060		36,220000	965.557.706,12	7,21	2,27	2,26			
MGROS	TL	MİGROS TİCARET A.Ş.			TREMGTI00012			991.710,000	445,450465	10/11/25			8010051100017693809980060		522,000000	517.672.620,00	3,91	1,23	1,22			
GRUP TOPLAMI								179.227.254,597											13.251.785.136,35	100,00	31,50	31,30
GRUP TOPLAMI								179.227.254,597											13.251.785.136,35	100,00	31,50	31,30

AEI-AgeSA KATKI EYF

AEI-AgeSA KATKI EYF 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
BORÇLANMA SENETLERİ																			
Bono																			
TRB110326T12	TL	HAZINE	11/03/26	68	TRB110326T12	86,74		440.000,000	86,471700	18/11/25	38,275582		806013517185555418		94,141025	414.220,51	0,00	0,00	0,00
TRB170626T13	TL	HAZINE	17/06/26	166	TRB170626T13	0,00		334.000.618,000	84,188300	18/12/25	36,817654		0B393CC6000238B8		86,712818	289.621.348,34	1,34	0,69	0,68
GRUP TOPLAMI								334.440.618,000								290.035.568,85	1,34	0,69	0,68
Devlet Tahvili																			
TRT140126T11	TL	HAZINE	14/01/26	12	TRT140126T11	0,00	2	803.000,000	985,283300	19/11/25	9,072879		701D7086.00B739C2		1.299,141990	10.432.110,18	0,05	0,03	0,02
TRT110226T13	TL	HAZINE	11/02/26	40	TRT110226T13	69,25	2	330.000,000	73,142100	16/04/24	38,236681		780719527066409827		101,628987	335.375,66	0,00	0,00	0,00
TRT180226T16	TL	HAZINE	18/02/26	47	TRT180226T16	0,00	2	10.297.282,000	109,087900	25/11/25	38,603110		702748C6.00CE50C9		113,622058	11.699.983,75	0,05	0,03	0,03
TRT200526T19	TL	HAZINE	20/05/26	138	TRT200526T19	0,00	4	500.000,000	106,830500	14/01/25	43,410786		0B08B8460001798F		105,254734	526.273,67	0,00	0,00	0,00
TRT120826T16	TL	HAZINE	12/08/26	222	TRT120826T16	0,00	2	21.900.000,000	102,846100	20/11/25	37,407679		0B2E204600023A77		114,645455	25.107.354,68	0,12	0,06	0,06
TRT190826T19	TL	HAZINE	19/08/26	229	TRT190826T19	0,00	4	1.500.000,000	107,065400	06/08/25	42,593196		0B2784C600018BC1		105,949793	1.589.246,89	0,01	0,00	0,00
TRT020926T17	TL	HAZINE	02/09/26	243	TRT020926T17	86,80	2	3.839.000,000	90,305600	18/11/25	38,127539		8.07874E+17		95,471586	3.665.154,19	0,02	0,01	0,01
TRT100227T13	TL	HAZINE	10/02/27	404	TRT100227T13	95,70	2	300.000,000	101,332700	03/11/25	37,466682		807121000272631770		110,947282	332.841,85	0,00	0,00	0,00
TRT240227T17	TL	HAZINE	24/02/27	418	TRT240227T17	70,00	2	1.145.000,000	75,485200	12/02/25	40,543435		796830121192423896		81,089684	928.476,88	0,00	0,00	0,00
TRT050527T33	TL	HAZINE	05/05/27	488	TRT050527T33	0,00	2	5.000.000,000	104,495000	27/11/25	37,430385		6FEDAF06.00FE496E		112,876480	5.643.823,98	0,03	0,01	0,01
TRT090627T12	TL	HAZINE	09/06/27	523	TRT090627T12	81,35	2	6.000.000,000	93,107600	18/11/25	40,469831		8.07874E+17		83,720872	5.023.252,30	0,02	0,01	0,01
TRT160627T13	TL	HAZINE	16/06/27	530	TRT160627T13	0,00	4	465.330.000,000	110,176100	11/12/25	42,324029		0B393CC600023B1C		102,881770	478.739.742,50	2,22	1,14	1,13
TRT070727T13	TL	HAZINE	07/07/27	551	TRT070727T13	125,00	2	3.000.000,000	506,685100	16/05/23	5,716235		771536388771730504		1.086,392189	32.591.765,67	0,15	0,08	0,08
TRT140727T14	TL	HAZINE	14/07/27	558	TRT140727T14	0,00	2	4.920.000,000	111,235700	25/12/25	37,320344		70517806.00AEFFDE		121,572083	5.981.346,49	0,03	0,01	0,01
TRT110827T16	TL	HAZINE	11/08/27	586	TRT110827T16	68,70	2	2.844.000,000	70,052800	15/12/25	36,918192		8.07874E+17		76,669890	2.180.491,67	0,01	0,00	0,01
TRT150927T11	TL	HAZINE	15/09/27	621	TRT150927T11	68,25	2	114.500.000,000	62,840500	15/12/25	37,240778		8.07953E+17		73,797900	84.498.595,23	0,39	0,20	0,20
TRT131027T10	TL	HAZINE	13/10/27	649	TRT131027T10	99,78	4	18.000.000,000	110,177400	19/03/25	45,517970		795127527436813143		109,601054	19.728.189,72	0,09	0,05	0,05
TRT131027T36	TL	HAZINE	13/10/27	649	TRT131027T36	0,00	2	750.000,000	99,610500	17/12/25	36,972195		0B3690C6000239DD		111,174486	833.808.646,30	3,87	1,98	1,97
TRT171127T15	TL	HAZINE	17/11/27	684	TRT171127T15	0,00	2	2.000.000,000	93,292000	06/08/24	43,660739		0ABC3982C002820DA		101,208952	2.024.179,05	0,01	0,01	0,00
TRT120128T11	TL	HAZINE	12/01/28	740	TRT120128T11	142,30	2	5.500.000,000	555,098800	20/11/23	8,837158		778900110200361853		969,007461	53.295.410,33	0,25	0,13	0,13
TRT160228T16	TL	HAZINE	16/02/28	775	TRT160228T16	59,50	2	26.000.000,000	56,989900	07/08/25	35,452992		803796901743910918		69,039701	17.950.322,35	0,08	0,04	0,04
TRT010328T12	TL	HAZINE	01/03/28	789	TRT010328T12	95,50	4	500.000,000	90,839700	23/09/24	44,917133		773042169946805204		103,092357	515.461,78	0,00	0,00	0,00
TRT080328T15	TL	HAZINE	08/03/28	796	TRT080328T15	66,00	2	67.429.000,000	65,713100	18/11/25	35,501481		8.07874E+17		73,689780	49.688.281,97	0,23	0,12	0,12
TRT280628T18	TL	HAZINE	28/06/28	908	TRT280628T18	125,00	2	1.240.000,000	463,451900	10/08/23	6,767580		771972345132446673		926,813948	11.492.492,95	0,05	0,03	0,03
TRT190728T34	TL	HAZINE	19/07/28	929	TRT190728T34	0,00	2	8.000.000,000	156,233300	19/11/25	5,406141		701D7086.00B78028		232,286014	18.582.881,11	0,09	0,04	0,04
TRT190728T18	TL	HAZINE	19/07/28	929	TRT190728T18	75,50	2	1.000.000,000	77,186800	29/12/25	33,539092		8.09219E+17		84,636024	846.360,24	0,00	0,00	0,00
TRT060928T11	TL	HAZINE	06/09/28	978	TRT060928T11	0,00	4	29.000.000,000	99,178700	03/07/25	44,360473		6EE3D6C6.00A9BC03		102,303602	29.668.044,51	0,14	0,07	0,07
TRT081128T15	TL	HAZINE	08/11/28	1041	TRT081128T15	98,03	2	2.950.000,000	101,262300	29/12/25	33,952393		8.09378E+17		103,582778	3.055.691,95	0,01	0,01	0,01
TRT061228T16	TL	HAZINE	06/12/28	1069	TRT061228T16	95,75	4	100.000,000	96,995800	30/06/25	44,329136		799007978849138934		102,342559	102.342,56	0,00	0,00	0,00
TRT070329T15	TL	HAZINE	07/03/29	1160	TRT070329T15	0,00	4	35.000.000,000	99,001100	11/04/25	44,634872		6EE54086.009C357B		101,927905	35.674.766,82	0,17	0,09	0,08
TRT120929T12	TL	HAZINE	12/09/29	1349	TRT120929T12	97,20	2	9.265.233.298,000	98,248100	31/12/25	33,509953		8.09496E+17		106,435417	9.861.489.702,59	45,79	23,42	23,31
TRT031029T10	TL	HAZINE	03/10/29	1370	TRT031029T10	90,00	2	35.500.000,000	89,592800	22/01/25	44,206031		784836098600808371		103,509419	36.745.843,83	0,17	0,09	0,09
TRT050630T11	TL	HAZINE	05/06/30	1615	TRT050630T11	92,70	2	500.000,000	94,602500	11/03/25	43,927122		797186088081914743		96,903155	484.515,78	0,00	0,00	0,00
TRT100730T13	TL	HAZINE	10/07/30	1650	TRT100730T13	0,00	2	813.069.312,000	107,584300	31/12/25	33,607586		0B3B58C600023936		122,928006	999.489.889,13	4,64	2,37	2,36
TRT021030T18	TL	HAZINE	02/10/30	1734	TRT021030T18	0,00	2	175.000.000,000	103,946700	30/12/25	33,297581		0B3B58C6000238CC		115,154210	201.519.867,95	0,94	0,48	0,48
TRT131130T14	TL	HAZINE	13/11/30	1776	TRT131130T14	50,30	2	240.678,000	59,149000	18/11/25	35,163842		8.07874E+17		52,171879	125.566,23	0,00	0,00	0,00
TRT280531T14	TL	HAZINE	28/05/31	1972	TRT280531T14	0,00	2	43.500.000,000	435,258800	01/11/23	3,454775		0AC7C04600011010		645,024898	280.585.830,70	1,30	0,67	0,66
TRT110232T15	TL	HAZINE	11/02/32	2231	TRT110232T15	75,10	1	59.436.559,000	275,683100	08/11/24	4,144883		792990351710315394		402,590652	239.286.030,17	1,11	0,57	0,57
TRT280432T14	TL	HAZINE	28/04/32	2308	TRT280432T14	77,59	2	15.030.000,000	86,141700	18/12/25	31,688410		8.07874E+17		81,059362	12.183.222,08	0,06	0,03	0,03
TRT040832T18	TL	HAZINE	04/08/32	2406	TRT040832T18	101,00	2	500.000,000	182,096900	03/11/23	4,367687		771893455174050145		272,697566	1.363.487,83	0,01	0,00	0,00
TRT131032T13	TL	HAZINE	13/10/32	2476	TRT131032T13	45,75	2	77.900.000,000	68,126500	26/09/25	29,071062		805775747796048242		51,221574	39.901.606,12	0,19	0,10	0,09

AEI-AgeSA KATKI EYF

AEI-AgeSA KATKI EYF 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)			
Devlet Tahvili																						
TRT120133T14	TL	HAZİNE	12/01/33	2567	TRT120133T14	0,00	2	4.500.000,000	124,475100	31/10/23	4,172037				233,813036	10.521.586,62	0,05	0,02	0,02			
TRT130733T17	TL	HAZİNE	13/07/33	2749	TRT130733T17	70,70	2	2.974.500.000,000	74,479700	31/12/25	29,082261		8.09576E+17		78,515750	2.335.450.998,48	10,85	5,55	5,52			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	96,60	2	1.585.530.000,000	97,468100	31/12/25	29,050123		8.09536E+17		102,555213	1.626.043.676,35	7,55	3,86	3,84			
TRT270934T18	TL	HAZİNE	27/09/34	3190	TRT270934T18	0,00	2	2.676.280.000,000	108,248500	31/12/25	28,963240		0B3A808600023BE3		108,486096	2.903.391.687,21	13,48	6,90	6,86			
TRT050935T13	TL	HAZİNE	05/09/35	3533	TRT050935T13	0,00	2	359.000.000,000	103,210000	31/12/25	28,970143		0B3B58C600023926		118,780468	426.421.881,39	1,98	1,01	1,01			
GRUP TOPLAMI								19.674.647.129,000											20.720.714.299,70	96,21	49,22	48,95
Özel Sektör																						
Özel Sektör Tahvil																						
TRSTISB72712	TL	T.İŞ BANKASI A.S.	27/07/27	571	TRSTISB72712	100,29	4	10.900.000,000	102,931400	29/12/20	42,764266		737178849427629772		105,020866	11.447.274,39	0,05	0,03	0,03			
TRSVKFB92719	TL	T.VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	06/09/27	612	TRSVKFB92719	0,00	4	12.000.000,000	104,703500	29/12/20	39,093095		664DDA82:02D0966A		102,285824	12.274.298,93	0,06	0,03	0,03			
GRUP TOPLAMI								22.900.000,000											23.721.573,32	0,11	0,06	0,06
GRUP TOPLAMI								22.900.000,000											23.721.573,32	0,11	0,06	0,06
İleri Valörlü Alışlar Türk																						
Devlet Tahvili																						
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	8.000.000,000	102,636000	02/01/26			0B3C30C600023C24		102,501000	8.200.080,00	0,04	0,02	0,02			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	1.000.000,000	102,636000	02/01/26			0B3C30C600023C25		102,501000	1.025.010,00	0,00	0,00	0,00			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	1.000.000,000	102,636000	02/01/26			0B3C30C600023C26		102,501000	1.025.010,00	0,00	0,00	0,00			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	1.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C2F		102,501000	1.025.010,00	0,00	0,00	0,00			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	1.000.000,000	102,486000	02/01/26			0B3C30C600023C9C		102,501000	1.025.010,00	0,00	0,00	0,00			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	1.000.000,000	102,436000	02/01/26			0B3C30C600023C99		102,501000	1.025.010,00	0,00	0,00	0,00			
TRT270934T18	TL	HAZİNE	27/09/34	3190	TRT270934T18	0,00	2	1.000.000,000	108,345000	02/01/26			0B3C30C600023C55		108,199000	1.081.990,00	0,01	0,00	0,00			
TRT270934T18	TL	HAZİNE	27/09/34	3190	TRT270934T18	0,00	2	1.000.000,000	108,095000	02/01/26			0B3C30C600023CC0		108,199000	1.081.990,00	0,01	0,00	0,00			
GRUP TOPLAMI								15.000.000,000											15.489.110,00	0,06	0,02	0,02
İleri Valörlü Satışlar Türk																						
Devlet Tahvili																						
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-20.000.000,000	102,596000	02/01/26			0B3C30C600023BB4		102,501000	-20.500.200,00	-0,10	-0,05	-0,05			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-25.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023BB5		102,501000	-25.625.250,00	-0,12	-0,06	-0,06			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-5.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023BB6		102,501000	-5.125.050,00	-0,02	-0,01	-0,01			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-10.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C0F		102,501000	-10.250.100,00	-0,05	-0,02	-0,02			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-1.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C10		102,501000	-1.025.010,00	0,00	0,00	0,00			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-19.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C11		102,501000	-19.475.190,00	-0,09	-0,05	-0,05			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-19.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C15		102,501000	-19.475.190,00	-0,09	-0,05	-0,05			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-19.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C16		102,501000	-19.475.190,00	-0,09	-0,05	-0,05			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-19.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C17		102,501000	-19.475.190,00	-0,09	-0,05	-0,05			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-19.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C18		102,501000	-19.475.190,00	-0,09	-0,05	-0,05			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-19.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C19		102,501000	-19.475.190,00	-0,09	-0,05	-0,05			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-1.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C1A		102,501000	-1.025.010,00	0,00	0,00	0,00			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-1.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C1B		102,501000	-1.025.010,00	0,00	0,00	0,00			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-3.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C1C		102,501000	-3.075.030,00	-0,01	-0,01	-0,01			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-22.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C1D		102,501000	-22.550.220,00	-0,10	-0,05	-0,05			
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-25.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C1E		102,501000	-25.625.250,00	-0,12	-0,06	-0,06			

AEI-AgeSA KATKI EYF

AEI-AgeSA KATKI EYF 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)	
İleri Valörlü Satışlar Türk																				
Devlet Tahvili																				
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-1.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C1F		102,501000	-1.025.010,00	0,00	0,00	0,00	
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-52.000.000,000	102,586000	02/01/26			0B3C30C600023C20		102,501000	-53.300.520,00	-0,25	-0,13	-0,13	
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-7.000.000,000	102,566000	02/01/26			0B3C30C600023C57		102,501000	-7.175.070,00	-0,03	-0,02	-0,02	
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-1.000.000,000	102,566000	02/01/26			0B3C30C600023C58		102,501000	-1.025.010,00	0,00	0,00	0,00	
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-8.000.000,000	102,566000	02/01/26			0B3C30C600023C59		102,501000	-8.200.080,00	-0,04	-0,02	-0,02	
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-1.000.000,000	102,566000	02/01/26			0B3C30C600023C5A		102,501000	-1.025.010,00	0,00	0,00	0,00	
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-1.000.000,000	102,566000	02/01/26			0B3C30C600023C5B		102,501000	-1.025.010,00	0,00	0,00	0,00	
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-1.000.000,000	102,561000	02/01/26			0B3C30C600023C5C		102,501000	-1.025.010,00	0,00	0,00	0,00	
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-1.000.000,000	102,561000	02/01/26			0B3C30C600023C5D		102,501000	-1.025.010,00	0,00	0,00	0,00	
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-25.000.000,000	102,561000	02/01/26			0B3C30C600023C5E		102,501000	-25.625.250,00	-0,12	-0,06	-0,06	
TRT051033T12	TL	HAZİNE	05/10/33	2833	TRT051033T12	0,00	2	-5.000.000,000	102,561000	02/01/26			0B3C30C600023C62		102,501000	-5.125.050,00	-0,02	-0,01	-0,01	
TRT270934T18	TL	HAZİNE	27/09/34	3190	TRT270934T18	0,00	2	-10.000.000,000	108,370000	02/01/26			0B3C30C600023C39		108,199000	-10.819.900,00	-0,05	-0,03	-0,03	
TRT270934T18	TL	HAZİNE	27/09/34	3190	TRT270934T18	0,00	2	-1.000.000,000	108,370000	02/01/26			0B3C30C600023C3A		108,199000	-1.081.990,00	-0,01	0,00	0,00	
TRT270934T18	TL	HAZİNE	27/09/34	3190	TRT270934T18	0,00	2	-1.000.000,000	108,370000	02/01/26			0B3C30C600023C3B		108,199000	-1.081.990,00	-0,01	0,00	0,00	
TRT270934T18	TL	HAZİNE	27/09/34	3190	TRT270934T18	0,00	2	-1.000.000,000	108,370000	02/01/26			0B3C30C600023C3C		108,199000	-1.081.990,00	-0,01	0,00	0,00	
TRT270934T18	TL	HAZİNE	27/09/34	3190	TRT270934T18	0,00	2	-1.000.000,000	108,370000	02/01/26			0B3C30C600023C3D		108,199000	-1.081.990,00	-0,01	0,00	0,00	
TRT270934T18	TL	HAZİNE	27/09/34	3190	TRT270934T18	0,00	2	-1.000.000,000	108,095000	02/01/26			0B3C30C600023C34		108,199000	-1.081.990,00	-0,01	0,00	0,00	
GRUP TOPLAMI								-345.000.000,000												
GRUP TOPLAMI								19.701.987.747,000												
																20.695.477.401,87	96,10	49,16	48,88	
T.REPO																				
TRT080328T15	TL	HAZİNE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	200.415.671,230	37,930000	31/12/25		282.398.895,00	809575659981642236	200.415.671,23	37,960000	200.415.671,23	13,35	0,48	0,47	
TRT080328T15	TL	HAZİNE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	200.415.671,230	37,930000	31/12/25		282.398.895,00	809575659981642239	200.415.671,23	37,960000	200.415.671,23	13,33	0,48	0,47	
TRT080328T15	TL	HAZİNE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	152.315.910,140	37,930000	31/12/25		214.623.160,00	809575659981642240	152.315.910,14	37,960000	152.315.910,14	10,13	0,36	0,36	
TRT080328T15	TL	HAZİNE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	48.099.761,100	37,930000	31/12/25		67.775.735,00	809575659981642241	48.099.761,10	37,960000	48.099.761,10	3,20	0,11	0,11	
TRT080328T15	TL	HAZİNE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	200.415.671,230	37,930000	31/12/25		282.398.895,00	809575659981642242	200.415.671,23	37,960000	200.415.671,23	13,33	0,48	0,47	
TRT080328T15	TL	HAZİNE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	152.315.910,140	37,930000	31/12/25		214.623.160,00	809575659981642243	152.315.910,14	37,960000	152.315.910,14	10,13	0,36	0,36	
TRT080328T15	TL	HAZİNE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	48.099.761,100	37,930000	31/12/25		67.775.735,00	809575659981642244	48.099.761,10	37,960000	48.099.761,10	3,20	0,11	0,11	
TRT080328T15	TL	HAZİNE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	200.415.671,230	37,930000	31/12/25		282.398.895,00	809575659981642245	200.415.671,23	37,960000	200.415.671,23	13,33	0,48	0,47	
TRT080328T15	TL	HAZİNE	02/01/26	0	TRT080328T15	37,93	2	152.315.910,140	37,930000	31/12/25		214.623.160,00	809575659981642246	152.315.910,14	37,960000	152.315.910,14	10,13	0,36	0,36	
TRT130629T30	TL	HAZİNE	02/01/26	0	TRT130629T30	37,93	4	48.099.761,100	37,930000	31/12/25		49.097.925,00	809575659981642247	48.099.761,10	37,960000	48.099.761,10	3,20	0,11	0,11	
TRT130629T30	TL	HAZİNE	02/01/26	0	TRT130629T30	37,93	4	100.207.835,620	37,930000	31/12/25		102.287.340,00	809575659981642259	100.207.835,62	37,960000	100.207.835,62	6,67	0,24	0,24	
GRUP TOPLAMI								1.503.117.534,260												
GRUP TOPLAMI								1.503.117.534,260												
																1.503.117.534,26	100,00	3,57	3,53	
MEVDUAT																				
T.İŞ BANKASI A.S.	TL		02/01/26	0		38,01		768.212.681,750		31/12/25				769.812.668,82	38,010000	769.812.668,82	53,90	1,83	1,82	
T.VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	TL		02/01/26	0		39,25		562.548.841,370		31/12/25				563.758.706,69	39,250000	563.758.706,69	39,47	1,34	1,33	
AKBANK T.A.S.	TL		02/01/26	0		36,00		94.500.000,000		31/12/25				94.686.410,96	36,000000	94.686.410,96	6,63	0,23	0,22	
GRUP TOPLAMI								1.425.261.523,120												
GRUP TOPLAMI								1.425.261.523,120												
																1.428.257.786,47	100,00	3,40	3,37	
																1.428.257.786,47	100,00	3,40	3,37	

AEI-AgeSA KATKI EYF

AEI-AgeSA KATKI EYF 31 Aralık 2025 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ ORANI	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)		
DİĞER																					
Borsa Y.Fonu Türk																					
APBDL	TL	APBDL			TRYAKPO01557			12.342.002,000	22,026424	31/12/25			801001031376020820060		27,140000	334.961.934,28	7,66	0,80	0,79		
APBDL	TL	APBDL			TRYAKPO01557			10.100,000	22,030605	31/12/25			801001031376028940060		27,140000	274.114,00	0,01	0,00	0,00		
APLIB	TL	APLIB			TRYAKPO01573			53.520.710,000	36,830040	31/12/25			801001031376020840060		45,400000	2.429.840.234,00	55,55	5,77	5,74		
APLIB	TL	APLIB			TRYAKPO01573			10.100,000	36,831656	31/12/25			801001031376028960060		45,400000	458.540,00	0,01	0,00	0,00		
APX30	TL	APX30			TRYAKPO01540			42.266.833,000	23,205724	31/12/25			801001031376020860060		30,560000	1.291.674.416,48	29,54	3,07	3,05		
APX30	TL	APX30			TRYAKPO01540			9.847,000	23,207437	31/12/25			801001031376029000060		30,560000	300.924,32	0,01	0,00	0,00		
ZPBDL	TL	ZPBDL			TRYZİPO00121			61.775,000	151,264961	03/10/25			8010010312250442302270060		181,900000	11.236.872,50	0,26	0,03	0,03		
ZPLIB	TL	ZİRAAT PORTFÖY			TRYZİPO00113			1.575.000,000	164,701824	09/12/25			8010010312250453494350060		193,200000	304.290.000,00	6,96	0,72	0,72		
GRUP TOPLAMI								109.796.367,000									4.373.037.035,58	100,00	10,39	10,33	
GRUP TOPLAMI								109.796.367,000									4.373.037.035,58	100,00	10,39	10,33	
KİRA SERTİFİKALARI																					
Kamu Kesimi Kira Sertifikaları																					
TRD150426T49	TL	HAZİNE	15/04/26	103	TRD150426T49	101,42	2	80.390.000,000	111,554900	23/12/25	36,892583		8.09259E+17		110,034166	88.456.465,80	0,41	0,21	0,21		
TRD060526T15	TL	HAZİNE	06/05/26	124	TRD060526T15	0,00	2	50.000,000	120,058600	30/04/25	35,767305		0B19744600014E7B		108,565746	54.282,87	0,00	0,00	0,00		
TRD220726T13	TL	HAZİNE	22/07/26	201	TRD220726T13	101,89	2	3.138.258,000	117,847400	23/12/25	34,575697		8.09259E+17		120,251509	3.773.802,61	0,02	0,01	0,01		
TRD160926T19	TL	HAZİNE	16/09/26	257	TRD160926T19	83,84	2	210.000,000	88,244000	28/12/23	26,972327		780522439607150581		99,621243	209.204,61	0,00	0,00	0,00		
TRD200127T10	TL	HAZİNE	20/01/27	383	TRD200127T10	92,13	1	32.630.000,000	388,428900	19/08/25	5,947966		804271890767112245		541,027879	176.537.396,96	0,82	0,42	0,42		
TRD080927T34	TL	HAZİNE	08/09/27	614	TRD080927T34	101,25	2	55.700.000,000	100,011200	17/11/25	43,770283		805498670865847958		114,697941	63.886.753,36	0,30	0,15	0,15		
TRD020828T14	TL	HAZİNE	02/08/28	943	TRD020828T14	0,00	2	90.000,000	76,817300	21/08/25	33,102140		0B1AB8860001878D		89,046411	80.141,77	0,00	0,00	0,00		
TRD111028T19	TL	HAZİNE	11/10/28	1013	TRD111028T19	102,66	2	74.290.000,000	105,011100	06/05/25	33,723031		800115461936207119		101,205563	75.185.612,60	0,35	0,18	0,18		
TRD081128T13	TL	HAZİNE	08/11/28	1041	TRD081128T13	109,64	2	86.380.000,000	120,431500	30/05/25	34,108166		801065714860516052		106,973368	92.403.595,71	0,43	0,22	0,22		
TRD061228T14	TL	HAZİNE	06/12/28	1069	TRD061228T14	0,00	2	56.450.000,000	112,346700	20/10/25	33,627813		6FF4A286-00A8819F		97,014355	54.764.603,44	0,25	0,13	0,13		
TRD170129T13	TL	HAZİNE	17/01/29	1111	TRD170129T13	102,26	2	1.900.000,000	114,232300	23/06/25	33,514167		802014868273195067		108,356476	2.058.773,04	0,01	0,00	0,00		
TRD170730T14	TL	HAZİNE	17/07/30	1657	TRD170730T14	104,95	2	140.110.000,000	100,986200	31/12/25	33,162869		8.08388E+17		121,123934	169.706.744,46	0,79	0,40	0,40		
TRD271032T15	TL	HAZİNE	27/10/32	2490	TRD271032T15	55,29	2	2.400.000,000	59,172100	08/01/24	31,618548		780957021578011836		50,915675	1.221.976,20	0,01	0,00	0,00		
TRD070933T11	TL	HAZİNE	07/09/33	2805	TRD070933T11	102,00	2	70.000,000	112,223900	21/04/25	30,099437		797304560459801740		102,407545	71.685,28	0,00	0,00	0,00		
GRUP TOPLAMI								533.808.258,000									728.411.038,71	3,39	1,72	1,72	
İleri Valörlü Alışlar Türk																					
Kamu Kesimi Kira Sertifikaları																					
TRD061027T33	TL	HAZİNE	06/10/27	642	TRD061027T33	0,00	2	100.000.000,000	109,651000	02/01/26			0B3C30C600023D29		109,668000	109.668.000,00	0,51	0,26	0,26		
GRUP TOPLAMI								100.000.000,000									109.668.000,00	0,51	0,26	0,26	
GRUP TOPLAMI								633.808.258,000									838.079.038,71	3,90	1,98	1,98	
FON PORTFÖY DEĞERİ															42.089.753.933,24						100,00