

**AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş.
SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ
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. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi 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. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi 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 denetlemiştir 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 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 (devamı)

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 iletmış bulunmaktayız.

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer 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	5-33
DİPNOT 1 FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER	5-6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-16
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	16-17
DİPNOT 5 ALACAK VE BORÇLAR	18
DİPNOT 6 BORÇLANMA MALİYETİ	18
DİPNOT 7 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	18
DİPNOT 8 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	19
DİPNOT 9 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	19
DİPNOT 10 TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	19-20
DİPNOT 11 FİYAT RAPORUNDAKİ VE FİNANSAL DURUM TABLOSUNDAKİ TOPLAM DEĞER/ NET VARLIK DEĞERİ MUTABAKATI	20
DİPNOT 12 HASILAT	20
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	21
DİPNOT 14 FİNANSMAN GİDERLERİ	21
DİPNOT 15 BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER	21
DİPNOT 16 DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ	22
DİPNOT 17 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ	22
DİPNOT 18 YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA	22
DİPNOT 19 TÜREV ARAÇLAR	22
DİPNOT 20 FİNANSAL ARAÇLAR	22-29
DİPNOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	29
DİPNOT 22 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	30
DİPNOT 23 TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	30
DİPNOT 24 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	31-33

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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	37.131.412	278.673.568
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	22	11.482.416	-
Ters Repo Alacakları	5	1.002.078	-
Diğer Alacaklar	5	2.596.505	2.950.116
Finansal Varlıklar	20	1.765.733.479	2.330.112.489
Toplam Varlıklar (A)		1.818.763.917	2.611.736.173
Yükümlülükler			
Takas Borçları	5	-	25.722.291
Diğer Borçlar	5	10.392.027	4.772.518
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		10.392.027	30.494.809
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)		1.808.371.890	2.581.241.364

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 Referansları	Cari Dönem 1 Ocak-31 Aralık 2025	Geçmiş Dönem 1 Ocak-31 Aralık 2024
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	12	57.523.031	95.182.431
Temettü Gelirleri	12	46.128.615	51.138.290
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar	12	418.589.195	382.942.544
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	12	(145.795.574)	86.146.436
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri/Giderleri	12	388.461	5.134.010
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	2.629.105	2.966.842
Esas Faaliyet Gelirleri		379.462.833	623.510.553
Yönetim Ücretleri	8	(46.467.064)	(50.023.542)
Saklama Ücretleri	8	(1.102.641)	(967.270)
Denetim Ücretleri	8	(44.904)	(33.890)
Kurul Ücretleri	8	(240.991)	(291.893)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(2.421.621)	(2.915.880)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8,13	(378.295)	(492.258)
Esas Faaliyet Giderleri		(50.655.516)	(54.724.733)
Esas Faaliyet Karı		328.807.317	568.785.820
Net Dönem Karı		328.807.317	568.785.820
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ		328.807.317	568.785.820

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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)		2.581.241.364	1.205.471.074
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış	10	328.807.317	568.785.820
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10	1.606.158.612	3.336.689.172
Katılma Payı İade Tutarı (-)	10	(2.707.835.403)	(2.529.704.702)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)		1.808.371.890	2.581.241.364

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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		860.105.732	(653.457.658)
Net Dönem Karı		328.807.317	568.785.820
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		41.755.467	(237.601.167)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	(103.651.646)	(146.320.721)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	12	(388.461)	(5.134.010)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	12	145.795.574	(86.146.436)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		385.891.302	(1.130.963.032)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(12.948.910)	10.668.897
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(20.102.782)	13.263.160
Finansal Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler	20	418.942.994	(1.154.895.089)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		756.454.086	(799.778.379)
Alınan Temettü	12	46.128.615	51.138.290
Alınan Faiz	12	57.523.031	95.182.431
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(1.101.676.791)	806.984.470
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	10	1.606.158.612	3.336.689.172
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	10	(2.707.835.403)	(2.529.704.702)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		(241.571.059)	153.526.812
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		388.461	5.134.010
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(241.182.598)	158.660.822
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	22	278.313.106	119.652.284
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	22	37.130.508	278.313.106

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 inanca mülkiyet esaslarına göre işletilmesi amacıyla Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu kurulmuştur.

Fon'un tutarı 1.000.000.000 (Birmilyar) TL'dir. Fon 100.000.000.000 (yüzmilyar) paya bölünmüştür. Pay sayısının artırılması ve artırılan tutarı temsil eden fon paylarının kayda alınmasına ilişkin karar yönetim kurulu tarafından alınır.

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

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 Hazine Binası Kat:1 34330 4. Levent - Beşiktaş/İstanbul

Aracı Kurum:

Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Sabancı Center Hazine Binası Kat:1 34330 4. Levent - Beşiktaş/İstanbul

Saklayıcı Kurum:

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

Fon portföyünün yönetimi:

Kurucu, portföy yöneticilerinin, şirketin genel fon yönetim stratejisine ve kararlarına göre fon portföyünü yönetmesini sağlamakla sorumludur.

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

Fon portföyünün en az %80'i devamlı olarak “BIST Sürdürülebilirlik Endeksi” ile yurt dışında genel kabul görmüş sürdürülebilirlik endekslerinde yer alan yerli ve yabancı şirketlerin ortaklık payları, Amerikan ve global depo sertifikaları ile yurt içinde sürdürülebilirlik endekslerini takip etmek üzere kurulan borsa yatırım fonlarının katılma paylarına yatırılır. Fonun amacı ağırlıklı olarak Sürdürülebilirlik Endeksi kapsamındaki çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim konularındaki performansları yüksek şirketlere yatırım yaparak orta uzun vadede büyüme amaçlı olarak yüksek reel getiri performansı hedefiyle hareket etmektir. Fon yönetiminde risklerden korunmak amacıyla ortaklık payı ve borsa yatırım fonları seçimi yapılarak çeşitlendirme hedeflenmektedir. Fon portföy değerinin azami %50'si yabancı para ve sermaye piyasası araçlarına ve Türkiye'de kurulu olup, unvanında yabancı ifadesi geçen fonlara yatırılabilir. Ayrıca, Fon portföy değerinin azami %80'i döviz cinsinden para ve sermaye piyasası araçlarına yatırılabilir. Fon yönetim stratejisi gereği risk hedeflemesi ile uyumlu olarak Bireysel Emeklilik Sistemindeki tüm katılımcıların yatırım yapmasına uygundur.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 %0,0060274'ünden (yüzbindealtıvirgülsifirikiyüzyetmişdört) [yıllık %2,20 (yüzdeikiyüzyirmi)] oluşan bir fon işletim gideri kesintisi tahakkuk ettirilir ve 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.

Fon'un süresi:

Fon, süresizdir olarak kurulmuştur.

Menkul Kıymetlerin Sigorta Tutarı

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

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 aşılmaması 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 belirlemişti. 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. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına ve Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği” (II-14.2) yayımlanan Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği’ne uygun olarak 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, güncellemenin 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. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 2024 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 finansal tablolarının TMS 29 kapsamında yapılması gereken enflasyon düzeltmesine tabi tutulmamasına karar vermiştir. Bu çerçevede 18 Kasım 2025 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi 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. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 Elektrikçe Dayanan Sözleşmeler</i>
Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11</i>
TFRS 19 (Değişiklikler)	<i>Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir 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. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 işlemleri

Tekrar geri alımlarını öngören anlaşmalar çerçevesinde satılmış olan menkul kıymetler (“Repo”), finansal durum tablosunda “Teminata verilen finansal varlıklar” altında fon portföyünde tutulmuş amaçlarına göre “Gerçeğe uygun değer farkı 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 11.482.416 TL VİOP nakit teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmaktadır).

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 %0,0060274’ünden (yüzbindealtıvirgülsıfırkiyüzyetmişdört) [yıllık %2,20 (yüzdeikiyüzyirmi)] oluşan bir fon işletim gideri kesintisi tahakkuk ettirilir ve 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 ortallıklarının portföy işletmeciliği kazançları üzerinden yapılacak tevkifat oranı 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren %0 olarak değiştirilmiştir.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satımına konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - (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. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 zimni yükümlülüğün bulunduğu, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olduğu ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebileceği durumlarda, ilişikteki finansal tablolarda söz konusu yükümlülük tutarı kadar karşılık ayırmaktadır. Koşullu yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelip gelmediğinin tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin uzak olduğu durumlar hariç, finansal tablo dipnotlarında açıklanır. Ekonomik faydanın dipnotlarında açıklama yapılır. Ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin kesine yakın hale gelmesi durumunda ise, söz konusu varlık ve bununla ilgili gelir değişikliğinin olduğu tarihte finansal tablolara alınır.

İlişkili Taraflar

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

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

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

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

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 oluştuğu 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		
Akbank T.A.Ş. - Vadeli mevduat	1.500.904	1.420.428
Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. - Vadesiz mevduat	276.445	10.797
	1.777.349	1.431.225
Borçlar		
Ak Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon yönetim ücreti (Not 5)	3.562.447	4.652.296
	-	-
Alacaklar		
Ak Portföy Yönetimi A.Ş. Kurucu iadesi alacakları (Not 5)	2.421.567	2.966.418

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 Yönetimi A.Ş. - Fon yönetim ücreti (Not 8)	46.467.064	50.023.542
Agessa Hayat ve Emeklilik A.Ş. - Kurucu iadesi geliri (Not 13)	2.629.105	2.966.842
Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. - Aracılık komisyon gideri	2.421.621	2.246.229
Akbank T.A.Ş - Mevduat faiz gelirleri	111.304	16.848

5. ALACAK VE BORÇLAR

Diğer borçlar	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Fon Yönetim Ücretleri	3.562.447	4.652.296
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	13.890	-
Denetim Ücretleri	21.411	15.460
Kurul Ücreti	54.251	77.443
Ters Repo Komisyonları	13	-
Diğer Borçlar	6.740.015	27.319
	10.392.027	30.494.809

Ters Repo ve Diğer alacaklar	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Ters Repo Alacakları (*)	1.002.078	-
Takas Alacakları	818.027	-
Temettü Alacakları	173.753	-
Diğer Alacaklar	2.422.752	2.950.116
	4.416.610	2.950.116

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

6. BORÇLANMA MALİYETİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 11.482.416 TL VİOP nakit teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

Fon, 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, Fon’un ters repo işlemlerinden kaynaklanan geri ödeme taahhüdü 257.020 TL’dir (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

8. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Yönetim ücretleri (Not 4)	46.467.064	50.023.542
Komisyon ve diğer işlem ücretleri (*)	2.421.621	2.915.880
Saklama ücretleri	1.102.641	967.270
Kurul ücretleri	240.991	291.893
Denetim ücretleri	44.904	33.890
Esas faaliyetlerden diğer giderler (Not 13) (**)	378.295	492.258
	50.655.516	54.724.733

(*) 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 %0,0060274’ünden (yüzbindealtıvirgülsıfırkiyüzyetmişdört) [yıllık %2,20 (yüzdeikiyüzyirmi)] oluşan bir fon işletim gideri kesintisi tahakkuk ettirilir ve 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.

(**) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde SMMM hizmet gideri, KAP bedeli, noter gideri, lisans gideri, kurucu iade fişi ve diğer giderler bulunmaktadır (31 Aralık 2024: kambiyo gideri, noter giderleri, KAP ücreti ve diğer giderler bulunmaktadır).

9. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

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

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Toplam değeri/Net varlık değeri (Dönem başı)	2.581.241.364	1.205.471.074
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış	328.807.317	568.785.820
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	1.606.158.612	3.336.689.172
Katılma Payı İade Tutarı (-)	(2.707.835.403)	(2.529.704.702)
Toplam değeri/Net varlık değeri (Dönem sonu)	1.808.371.890	2.581.241.364

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 (Devamı)

a) Birim Pay Değeri:

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Fon toplam değeri (TL)	1.808.371.890	2.581.241.364
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	29.573.035.007	50.318.155.287
Birim pay değeri (TL)	0,061149	0,051298

b) Katılma Belgeleri Hareketleri:

	2025 Adet	2025 Tutar TL	2024 Adet	2024 Tutar TL
Dönem başında dolaşımdaki pay sayısı	50.318.155.287	1.694.163.989	33.895.639.599	887.179.519
Dönem içinde satılan katılma belgesi sayısı	29.462.043.975	1.606.158.612	69.345.462.814	3.336.689.172
Dönem içinde geri alınan katılma belgesi sayısı	(50.207.164.255)	(2.707.835.403)	(52.922.947.126)	(2.529.704.702)
	29.573.035.007	592.487.198	50.318.155.287	1.694.163.989

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 1.808.371.890 TL tutarındadır (31 Aralık 2024: 2.581.241.364 TL).

31 Aralık 2025 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi 328.807.317 TL artış tutarındadır (31 Aralık 2024: 568.785.820 TL artış).

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	1.808.371.890	2.581.241.364
Finansal durum tablosundaki toplam değer/net varlık değeri	1.808.371.890	2.581.241.364
Fark	-	-

12. HASILAT

	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Esas Faaliyet Gelirleri/Giderleri		
Faiz / Temettü Gelirleri	103.651.646	146.320.721
Finansal Varlık ve Yükümlülöklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar	418.589.195	382.942.544
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	388.461	5.134.010
Finansal Varlık ve Yükümlülöklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	(145.795.574)	86.146.436
	376.833.728	620.543.711

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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.)

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>		
Diğer Gelirler (*)	2.629.105	2.966.842
	2.629.105	2.966.842

(*) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde kurucu iadeleri bulunmaktadır (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde kurucu iadeleri bulunmaktadır).

	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler</u>		
Diğer Giderler (**)	378.295	492.258
	378.295	492.258

(**) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde SMMM hizmet gideri, KAP bedeli, noter gideri, lisans gideri, kurucu iade fişi ve diğer giderler bulunmaktadır (31 Aralık 2024: kambiyo gideri, noter giderleri, KAP ücreti ve diğer giderler bulunmaktadır).

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

15. BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

Şirket'in 1 Ocak 2025 – 31 Aralık 2025 ve 1 Ocak 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 (*)	37.690	-	37.690	27.234	-	27.234
Vergi danışmanlık hizmetlerine ilişkin ücretler	-	-	-	-	-	-
Diğer güvence hizmetlerinin ücreti	-	-	-	-	-	-
Bağımsız denetim dışı diğer hizmetlerin ücreti	-	-	-	-	-	-
	37.690	-	37.690	27.234	-	27.234

(*) Tutarlar KDV hariç tutulmuştur.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 değişiklikleri içermektedir. 31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla faiz riski bulunmamaktadır.

Fiyat riski

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

		31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
		Kar veya zarar tablosu	Kar veya zarar tablosu
	<u>Endeksteeki değişim</u>		
Yatırım fonları	%10	13.448.567	-
Yabancı yatırım fonu	%10	2.095.489	-
Borsa yatırım fonu	%10	-	23.341
Hisse senetleri	%10	161.029.292	232.987.908
		176.573.348	233.011.249

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 riski	Alacaklar						
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar	Diğer (**)
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf (*)	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2025							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	1.820.105	-	2.596.505	37.131.412	-	11.482.416
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	1.820.105	-	2.596.505	37.131.412	-	11.482.416
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Ters repo alacaklarından oluşmaktadır.

(**) Teminata verilen nakit ve nakit benzerinden oluşmaktadır.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 riski	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	-	-	-	2.950.116	47.371.523	-	231.302.045
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	2.950.116	47.371.523	-	231.302.045
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Borsa para piyasası alacaklarından oluşmaktadır.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
		(I+II+III+IV)				
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer Borçlar	10.392.027	10.392.027	10.392.027	-	-	-
Toplam yükümlülük	10.392.027	10.392.027	10.392.027	-	-	-

31 Aralık 2024

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
		(I+II+III+IV)				
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Takas Borçları	25.722.291	25.722.291	25.722.291	-	-	-
Diğer Borçlar	4.772.518	4.772.518	4.772.518	-	-	-
Toplam yükümlülük	30.494.809	30.494.809	30.494.809	-	-	-

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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
Finansal varlıklar					
Nakit ve Nakit Benzerleri	37.131.412	-	-	37.131.412	22
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	11.482.416	-	-	11.482.416	22
Ters Repo Alacakları	1.002.078	-	-	1.002.078	5
Takas Alacakları	818.027	-	-	818.027	5
Diğer Alacaklar	2.596.505	-	-	2.596.505	5
Finansal Varlıklar	-	1.765.733.479	-	1.765.733.479	20
Finansal yükümlülükler					
Diğer Borçlar	-	-	10.392.027	10.392.027	5
31 Aralık 2024	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar					
Nakit ve Nakit Benzerleri	278.673.568	-	-	278.673.568	22
Diğer Alacaklar	2.950.116	-	-	2.950.116	5
Finansal Varlıklar	-	2.330.112.489	-	2.330.112.489	20
Finansal yükümlülükler					
Takas Borçları	-	-	25.722.291	25.722.291	5
Diğer Borçlar	-	-	4.772.518	4.772.518	5

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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 düşünüldükçe 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 teknikği	Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler	Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024				
Borsa yatırım fonu	-	233.413	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Yatırım fonları	134.485.669	-	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Yabancı yatırım fonu	20.954.895	-	Seviye 1	Piyasa fiyatı	-	-
Hisse senetleri	1.610.292.915	2.329.879.076	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. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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	37.131.412	47.371.523
<i>Vadesiz mevduat</i>	35.630.508	3.823.220
<i>Vadeli mevduat (*)</i>	1.500.904	1.420.428
<i>Katılım hesabı (**)</i>	-	42.127.875
Borsa para piyasası (***)	-	231.302.045
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri (****)	11.482.416	-
	48.613.828	278.673.568

(*) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadesi 1 aydan kısa olup, faiz oranı %11'dir (31 Aralık 2024: Vadesi 1 aydan kısa olup, faiz oranı %11'dir).

(**) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, Fon'un katılım hesabı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Kar payı oranı %45,50 olup vadesi 2 Ocak 2025'tir).

(***) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, Borsa Para Piyasası'ndan alacakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Vadesi 1 aydan kısa olup, ağırlıklı ortalama faiz oranı %48,24'tür).

(****) 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla 11.482.416 TL TL VİOP nakit teminatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

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	48.613.828	278.673.568
Teminata verilen nakit benzerleri (-)	(11.482.416)	-
Faiz reeskontları (-)	(904)	(360.462)
	37.130.508	278.313.106

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

Bakınız Dipnot 10.

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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

<u>Bedelsiz Hisse Senedi (Adet)</u>	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
SKBNK	-	244.596
KONTR	-	79.200
TATGD	-	38.325
	-	362.121

<u>Bedelsiz Hisse Senedi (adet)</u>	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
SASA	-	8.088.675
ISCTR	-	2.945.083
EREGL	-	1.287.737
AKSA	-	1.201.277
AKSGY	-	568.194
CCOLA	-	558.130
PGSUS	-	115.788
KONTR	-	99.000
MAVI	-	80.761
KMPUR	-	61.180
NVDA US	-	8.973
WMT US	-	760
	-	15.015.558

<u>Temettü Ödemeleri</u>	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
TUPRS	9.292.635	14.836.986
THYAO	2.848.368	-
FROTO	2.735.026	2.313.707
KCHOL	2.627.678	2.741.848
AKBNK	2.282.068	2.992.155
SAHOL	2.216.301	2.001.369
TCELL	2.129.495	2.584.571
BIMAS	1.953.372	2.935.284
GARAN	1.779.697	1.081.887

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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>	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
ISMEN	1.683.564	336.050
DOAS	1.506.518	2.509.101
ENKAI	1.454.353	803.909
TOASO	1.019.784	1.418.220
ISCTR	1.006.750	1.388.907
TTRAK	840.337	1.382.441
ULKER	701.108	-
SISE	605.850	820.642
MGROS	578.835	669.882
ANSGR	521.737	-
EREGL	515.229	514.426
CCOLA	471.909	375.785
AYGAZ	468.011	214.280
ENJSA	465.035	410.629
AKSA	441.889	362.235
MAVI	438.610	397.362
ANHYT	309.529	99.840
ALARK	295.266	-
AGHOL	264.572	177.082
NUHCM	228.748	-
TURSG	214.692	-
LOGO	196.863	208.600
CIMSA	188.644	277.676
DOHOL	181.735	40.573
AKCNS	163.414	131.497
AEFES	150.852	330.737
ASELS	144.260	101.550
ALBRK	119.178	-
AKSGY	93.212	18.096
ASUZU	61.905	-

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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>	1 Ocak- 31 Aralık 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
SUNTK	61.277	36.525
GWIND	57.343	118.872
GLYHO	51.029	35.022
BRISA	50.857	62.324
KLKIM	42.497	-
SKBNK	34.954	36.139
ISDMR	21.274	42.698
VESBE	9.337	189.843
KONTR	8.953	11.621
YUNSA	5.410	-
YKBNK	-	2.380.873
SOKM	-	634.359
AKSEN	-	271.446
OTKAR	-	116.058
KMPUR	-	27.534
AYDEM	-	59.874
	<u>43.539.960</u>	<u>48.500.515</u>

**AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş.
SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ
EMEKLİLİK YATIRIM FONU**

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

AGESA HAYAT VE EMEKLİLİK A.Ş. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK HİSSE SENEDİ 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. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi 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. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi 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

GFH- AgeSA Sürdürülebilirlik Hisse Senedi 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>	<u>1.808.371.890,11</u>
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	1.779.718.877,67		98,42		
B. HAZIR DEĞERLER	35.630.501,93		1,97		
a) Kasa	0,00	0,00	0,00	Toplam Pay Sayısı	100.000.000.000,000
b) Bankalar	276.444,56	0,78	0,02	Dolaşımdaki Pay	29.573.035.007,218
c) Diğer Hazır Değerler	35.354.057,37	99,22	1,96	Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	70.426.964.992,782
C. ALACAKLAR	27.546.075,06		1,52	Dolaşımdaki Pay Oranı	% 29,57
a) Takastan Alacaklar Toplamı	24.949.569,49	100,00	1,38	BİRİM PAY DEĞERİ	0,061149
i) T1 Alacakları	24.949.569,49		0,00	Günlük Vergi	
ii) T2 Alacakları	0,00		0,00	Günlük Yönetim Ücreti	218.002,15
iii) İleri Valörü Takas Alacakları	0,00		0,00	Bir Gün Önceki Fiyat	0,060989
b) Diğer Alacaklar	2.596.505,57		0,14	Bir Gün Önceki Vergi	0,00
i) Diğer Alacaklar	2.583.884,87		0,14	Getiri (%)	0,262342
ii) Vergi Alacakları	0,00		0,00		
iii) Mevduat Alacakları	0,00		0,00		
iv) Temettu	12.620,70		0,00		
	TUTAR	GRUP %	TOPLAM %	USD TCMB ALIS KURU	42,8457
D. BORÇLAR	-34.523.564,55		-1,91	EUR TCMB ALIS KURU	50,2859
a) Takasa Borçlar	-24.131.537,25	69,90	-1,33		
i) T1 Borçları	-24.131.537,25				
ii) T2 Borçları	0,00				
iii) İleri Valörü Takas Borçları	0,00				
iv) İhbarlı FonPay Takas	-6.690.737,37				
b) Yönetim Ücreti	-3.562.447,02	10,32	-0,20		
c) Ödenecek Vergi	0,00	0,00	0,00		
d) İhtiyatlar	0,00	0,00	0,00		
e) DİĞER BORÇLAR	-84.591,75	0,40	0,00		
i) Diğer Borçlar	-55.440,89		0,00		
ii) Denetim Reeskontu	-29.150,86		0,00		
f) Kayda Alma Ücreti	-54.251,16	0,16	0,00		
g) Krediler	0,00	0,00	0,00		

GFH- AgeSA Sürdürülebilirlik Hisse Senedi EYF

02/01/2026 11:15

GFH- AgeSA Sürdürülebilirlik Hisse Senedi 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 SOZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
HİSSE SENETLERİ																			
Hisse Türk																			
AEFES	TL	AEFES			TRAEFESS1A9			944.863.000	14.404813	05/12/25			801005117195742100060		15.710000	14.843.797.73	0,92	0,83	0,82
AEFES	TL	AEFES			TRAEFESS1A9			-61.763.000	14.404813	30/12/25			801005118034573390060		15.710000	-970.296.73	-0,06	-0,06	-0,05
AGHOL	TL	YAZIC			TRAYAZIC91Q6			405.488.000	22,858421	12/12/25			801005117195742440060		28.700000	11.637.505.60	0,72	0,65	0,64
AGHOL	TL	YAZIC			TRAYAZIC91Q6			-18.450.000	22,858421	30/12/25			801005118034572930060		28.700000	-529.515.00	-0,03	-0,03	-0,03
AKBNK	TL	AKBANK T.A.S.			TRAAKBNK91N6			1.348.199.000	46,010930	16/12/25			801005117228232660060		69.800000	94.104.290.20	5,84	5,29	5,20
AKBNK	TL	AKBANK T.A.S.			TRAAKBNK91N6			-65.307.000	46,010930	30/12/25			801005118034559370060		69.800000	-4.558.428.60	-0,28	-0,26	-0,25
AKCNS	TL	AKCNS			TRAAKCN91F3			18.246.000	124,079615	08/12/25			801005117644375090060		185.400000	3.017.888.40	0,19	0,17	0,17
AKENR	TL	AKENR			TRAAKENR91L9			87.986.000	11,329132	30/12/25			801005118035021280060		11.270000	991.602.22	0,06	0,06	0,05
AKGRT	TL	AKGRT			TRAAKGR91O5			222.138.000	5,708163	10/12/25			801005117689973270060		6.800000	1.510.538.40	0,09	0,09	0,08
AKSA	TL	AKSA			TRAAKSAW91E1			639.640.000	8,523630	04/12/25			801005117594471900060		9.820000	6.281.264.80	0,39	0,35	0,35
AKSGY	TL	AKSGY			TREAGY00017			650.778.000	4,895314	08/12/25			801005117644374630060		7.530000	4.900.358.34	0,30	0,27	0,27
ALARK	TL	ALARK			TRALARK91Q0			78.112.000	104,057535	04/12/25			801005117594472100060		102.000000	7.967.424.00	0,49	0,45	0,44
ALBRK	TL				TREALBK00011			466.250.000	4,269345	08/12/25			801005117644374710060		7.860000	3.664.725.00	0,23	0,21	0,20
ALBARAKA TURK KATILIM BANKASI A.S.																			
ANHYT	TL	ANHYT			TRANHYT91O3			36.419.000	51,258863	08/12/25			801005117644374890060		98.250000	3.578.166.75	0,22	0,20	0,20
ANSOR	TL	ANSOR			TRANSGR91O1			351.477.000	15,867826	04/12/25			801005117594471400060		23.200000	8.154.266.40	0,51	0,48	0,45
ARCLK	TL	ARCLK			TRARCLK91H5			81.063.000	136,111609	12/12/25			801005117195742480060		101.000000	8.187.363.00	0,51	0,48	0,45
ARCLK	TL	ARCLK			TRARCLK91H5			-1.377.000	136,111609	30/12/25			801005118034559570060		101.000000	-139.077.00	-0,01	-0,01	-0,01
ASELS	TL	ASELS			TRASELS91H2			550.783.000	76,548392	25/12/25			801005117936424650060		231.700000	127.616.421.10	7,90	7,17	7,06
ASUZJ	TL	ASUZJ			TRASUZJ91H4			20.880.000	68,785153	28/11/25			801005117504330060060		57.050000	1.191.204.00	0,07	0,07	0,07
AYDEM	TL	AYANA			TREAYDM0024			65.716.000	22,410897	28/11/25			801005117504330100060		22.540000	1.481.238.64	0,09	0,08	0,08
AYGAZ	TL	AYGAZ			TRAYGAZ91E0			26.588.704	130,964454	08/12/25			801005117644374050060		198.900000	5.298.493.23	0,33	0,30	0,29
BIMAS	TL	BIMAS			TREBIMM0018			196.438.000	559,516914	31/12/25			801005117780048280060		536.500000	105.388.987.00	6,54	5,92	5,83
BIMAS	TL	BIMAS			TREBIMM0018			-4.794.000	559,516914	30/12/25			801005118034559690060		536.500000	-2.566.616.00	-0,16	-0,14	-0,14
BIOEN	TL	BIOEN			TREBION0012			92.715.000	16,384636	30/12/25			801005118034881280060		16.700000	1.548.340.50	0,10	0,09	0,09
BRISA	TL	BRISA			TRABRISA91E3			14.887.000	82,524653	10/12/25			801005117689973590060		85.950000	1.279.537.65	0,08	0,07	0,07
BSOKE	TL	BSOKE			TRABSOK91F5			197.308.000	15,920702	08/12/25			801005117644374630060		16.300000	3.216.120.40	0,20	0,18	0,18
BTOM	TL	BTOM			TRABTOM91F5			1.720.036.000	4,580384	04/12/25			801005117594471860060		3.810000	6.553.337.16	0,41	0,37	0,36
CCOLA	TL	CCOLA			TRECOLA0011			344.642.000	45,520987	11/12/25			801005117195741920060		58.800000	20.264.949.60	1,26	1,14	1,12
CCOLA	TL	CCOLA			TRECOLA0011			-11.757.000	45,520987	30/12/25			801005118034559990060		58.800000	-691.311.60	-0,04	-0,04	-0,04
CIMSA	TL	CIMSA			TRACIMSA91F9			209.367.000	29,048123	05/12/25			801005114602288490060		46.500000	9.735.565.50	0,60	0,55	0,54
CIMSA	TL	CIMSA			TRACIMSA91F9			-7.682.000	29,048123	30/12/25			801005118034572790060		46.500000	-357.213.00	-0,02	-0,02	-0,02
DGNMO	TL	DGNMO			TRAKLBNM91C0			94.861.000	4,766846	30/12/25			8010051175007528149290060		4.790000	454.384.19	0,03	0,03	0,03
DOAS	TL	DOAS			TREDOT00013			42.363.000	225,229220	04/12/25			8010051175007084727530060		188.100000	7.968.480.30	0,49	0,45	0,44
DOHOL	TL	DOHOL			TRADHOL91Q8			461.238.000	12,579763	10/12/25			8010051175007183687280060		16.950000	7.817.994.10	0,49	0,44	0,43
ENJSA	TL	ENERJISA ELEKTRIK			TREENSA00014			116.016.000	49,246047	05/12/25			8010051175004138292430060		90.350000	10.482.045.60	0,65	0,59	0,58
ENJSA	TL	ENERJISA ELEKTRIK			TREENSA00014			-4.641.000	49,246047	30/12/25			8010051175007527910400060		90.350000	-419.314.35	-0,03	-0,02	-0,02
ENKAI	TL	ENKAI			TREENKAD0011			349.112.426	46,662995	26/12/25			8010051175007523136730060		78.850000	27.527.514.79	1,71	1,55	1,52
ENKAI	TL	ENKAI			TREENKAD0011			-8.737.000	46,662995	30/12/25			8010051175007527901160060		78.850000	-688.912.45	-0,04	-0,04	-0,04
EREGL	TL	EREGL			TRAEREGL91G3			1.620.337.000	22,663332	31/12/25			8010051175007275927270060		23.820000	38.596.427.34	2,40	2,17	2,13
EREGL	TL	EREGL			TRAEREGL91G3			-36.118.000	22,663332	30/12/25			8010051175007527897300060		23.820000	-860.330.76	-0,05	-0,05	-0,05
ESEN	TL	ESEN			TREESEN00024			3.500	3,234286	14/08/25					4.440000	15.54	0,00	0,00	0,00
ESEN	TL	ESEN			TREESEN00024			317.206.000	4,299988	30/12/25			8010051175007528064250060		4.440000	1.408.394.64	0,09	0,08	0,08
FROTO	TL	FROTO			TRAOTOSN91H6			305.041.000	87,948877	26/12/25			8010051175006465105930060		92.650000	28.262.048.65	1,76	1,59	1,56
FROTO	TL	FROTO			TRAOTOSN91H6			-6.501.000	87,948877	30/12/25			8010051175007527897480060		92.650000	-602.317.65	-0,04	-0,03	-0,03
GARAN	TL	T.GARANTI BANKASI A.S.			TRAGARAN91N1			284.964.000	79,722315	26/12/25			8010051175006703474530060		143.500000	40.892.334.00	2,54	2,30	2,26

GFH- AgeSA Sürdürülebilirlik Hisse Senedi EYF

10/2023/26 11-15

GFH- AgeSA Sürdürülebilirlik Hisse Senedi 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 SOZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
GARAN	TL	T.GARANTI BANKASI A.S.			TRAGARAN91N1			-7.356.000	79,722315	30/12/25			801005175007527897540060		143,500000	-1.055.586,00	-0,07	-0,06	-0,06
GLYHO	TL	GLYHO			TRAGLMDE91R3			666.433,000	5,008283	04/12/25			801005175007084728750060		11,950000	7.963.874,35	0,49	0,45	0,44
GWIND	TL	GALATA WIND ENERJİ			TREGWIN00014			81.051,173	26,031569	08/12/25			801005175007136736720060		22,340000	1.810.683,20	0,11	0,10	0,10
HALKB	TL	HALK BANKASI			TRETHAL00019			310.000,000	37,535159	11/12/25			801005175007199640710060		36,780000	11.401.800,00	0,71	0,64	0,63
HTTBT	TL	HİTTİT BİLGİSAYAR			TREHTT00036			42.098,000	46,428810	08/12/25			801005175007136736500060		41,960000	1.766.432,08	0,11	0,10	0,10
ISCTR	TL	T.İŞ BANKASI A.S.			TRAICTR91N2			3.894.484,625	10,634910	31/12/25			8010051750060703474350060		14,090000	54.873.288,37	3,41	3,08	3,03
ISCTR	TL	T.İŞ BANKASI A.S.			TRAICTR91N2			-82.093,000	10,634910	30/12/25			801005175007527897660060		14,090000	-1.156.690,37	-0,07	-0,07	-0,06
ISDMR	TL	ISKENDERUN DEMİR ÇELİK			TREISDC00020			72.495,000	36,354599	08/12/25			801005175007136736420060		35,260000	2.556.173,70	0,16	0,14	0,14
ISFIN	TL	İSFİN			TRAISEN91P9			122.643,000	11,132131	08/12/25			801005175007136736580060		16,350000	2.005.213,05	0,12	0,11	0,11
ISGYO	TL	İSGYO			TRAISSYO91Q3			181.978,000	17,738869	08/12/25			801005175007136736020060		21,000000	3.821.538,00	0,24	0,22	0,21
İSMEN	TL	İŞ YATIRIM			TREISMD00011			202.843,450	31,575039	12/12/25			801005175004138294900060		39,620000	8.036.657,49	0,50	0,45	0,44
İSMEN	TL	İŞ YATIRIM			TREISMD00011			-4.751,000	31,575038	30/12/25			801005175007527930160060		39,620000	-188.234,62	-0,01	-0,01	-0,01
KCHOL	TL	KCHOL			TRAKCHOL91Q8			268.115,000	158,031089	26/12/25			8010051100018422011080060		168,800000	45.257.812,00	2,81	2,54	2,50
KCHOL	TL	KCHOL			TRAKCHOL91Q8			-3.637,000	158,031089	30/12/25			8010051100018723128550060		168,800000	-613.925,60	-0,04	-0,03	-0,03
KLKIM	TL	KALEKİM			TREKLKIM00025			68.911,000	32,874008	08/12/25			8010051100018295455690060		35,400000	2.439.449,40	0,15	0,14	0,13
KMPUR	TL	KİMTEKS			TREKMPU00017			65.747,000	29,521141	10/12/25			8010051100018344108890060		15,820000	1.040.117,54	0,06	0,06	0,06
KONTR	TL	KONTR			TREKNTRO0013			413.577,000	22,243207	23/12/25			8010051100018562397850060		11,520000	4.764.407,04	0,30	0,27	0,26
KORDS	TL	KORDS			TRAKORDS91B2			26.915,000	81,646556	10/12/25			8010051100018344108670060		48,460000	1.304.300,90	0,08	0,07	0,07
LOGO	TL	LOGO			TRALOGCW91U2			29.417,000	83,467015	11/12/25			8010051100018373295570060		150,500000	4.427.258,50	0,27	0,25	0,24
MAGEN	TL	MAGEN			TREMARNO0027			1.390	6,402878	01/12/25			8010051100018724687220060		38,120000	52,99	0,00	0,00	0,00
MAGEN	TL	MAGEN			TREMARNO0027			320.000,000	39,916855	30/12/25			8010051100018724687220060		38,120000	12.198.400,00	0,76	0,68	0,67
MAV	TL	MAV JEANS			TREMAV00037			280.490,000	32,693387	11/12/25			8010051100018723160390060		43,520000	12.206.924,80	0,76	0,69	0,68
MAV	TL	MAV JEANS			TREMAV00037			-5.506,000	32,693387	30/12/25			8010051100018723160390060		43,520000	-239.621,24	-0,01	-0,01	-0,01
MPARK	TL	MEDICAL PARK SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş.			TREMLPC00021			38.953,000	249,255311	11/12/25			8010051100017042064980060		380,500000	14.821.616,50	0,92	0,83	0,82
MPARK	TL	MEDICAL PARK SAĞLIK HİZMETLERİ A.Ş.			TREMLPC00021			-1.089,000	249,255311	30/12/25			8010051100018723160370060		380,500000	-414.364,50	-0,03	-0,02	-0,02
NATEN	TL	NATEN			TRENATU00026			141.220,000	8,420960	30/12/25			8010051100018723522440060		8,670000	1.224.377,40	0,08	0,07	0,07
NUHCM	TL	NUHCM			TRANUHCM91F0			12.015,000	263,385242	08/12/25			8010051100018295455490060		222,900000	2.678.143,50	0,17	0,15	0,15
OTKAR	TL	OTKAR			TRADTKAR91H3			15.947,000	391,482190	10/12/25			8010051100018344108470060		486,000000	7.750.242,00	0,48	0,44	0,43
PETKM	TL	PETKM			TRAPETKM91E0			588.402,000	20,586230	11/12/25			8010051100017777918820060		16,230000	9.549.764,46	0,59	0,54	0,53
PETKM	TL	PETKM			TRAPETKM91E0			-24.131,000	20,586230	30/12/25			8010051100018723129210060		16,230000	-391.646,13	-0,02	-0,02	-0,02
PGSUS	TL	PGSUS			TREPEGS00016			103.497,263	177,087847	26/12/25			8010051100018723129410060		191,700000	19.840.425,32	1,23	1,11	1,10
PGSUS	TL	PGSUS			TREPEGS00016			-688,000	177,087847	30/12/25			8010051100018723324500060		191,700000	-131.889,60	-0,01	-0,01	-0,01
QUAGR	TL	QUA GRANİT			TREQAGR00022			638.256,000	2,772500	30/12/25			801005110001872324500060		2,850000	1.819.029,60	0,11	0,10	0,10
SAHOL	TL	SAHOL			TRASAHOL91Q5			512.617,000	74,883755	26/12/25			8010051100017814599760060		84,250000	43.187.982,25	2,68	2,43	2,39
SAHOL	TL	SAHOL			TRASAHOL91Q5			-6.033,000	74,883755	30/12/25			8010051100018723129670060		84,250000	-508.280,25	-0,03	-0,03	-0,03
SASA	TL	SRASASAW91E4			TRASASAW91E4			6.294.886,000	4,377728	26/12/25			801005112250636662340060		2,780000	17.499.783,08	1,09	0,98	0,97
SASA	TL	SASA			TRASASAW91E4			-200.132,000	4,377728	30/12/25			8010051122507200134860060		2,780000	-556.366,96	-0,03	-0,03	-0,03
SISE	TL	SISE			TRASISEW91Q3			724.531,000	43,206306	26/12/25			8010051122506901916310060		38,380000	27.807.499,78	1,73	1,56	1,54
SISE	TL	SISE			TRASISEW91Q3			-17.176,000	43,206306	30/12/25			8010051122507200170560060		38,380000	-659.214,88	-0,04	-0,04	-0,04
SKBNK	TL	ŞEKERBANK T.A.Ş.			TRASKBNK91N8			623.776,941	3,861376	01/12/25			8010051122506652467800060		7,780000	4.852.984,60	0,30	0,27	0,27

GFH- AgeSA Sürdürülebilirlik Hisse Senedi EYF

02/01/2026 11:15

GFH- AgeSA Sürdürülebilirlik Hisse Senedi 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 SOZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
SMRTG	TL	SMART			TRESMAR00026			69.701.000	40.497293	08/12/25			8010051122506789451380060		23.000000	1.603.123,00	0,10	0,09	0,09
SOKM	TL	ŞOK MARKET			TRESOKM00022			150.407.000	47.608379	04/12/25			8010051122506741795390060		51.050000	7.678.277,35	0,48	0,43	0,42
SUNTK	TL	SUNTK			TRESUNTO0010			65.866.000	24.253156	08/12/25			8010051122506789451200060		60.900000	4.011.239,40	0,25	0,22	0,22
TATGD	TL	TATGD			TRATATKS01A5			0,800	18.800000	06/10/25					11.750000	9,40	0,00	0,00	0,00
TATGD	TL	TATGD			TRATATKS01A5			47.440.000	11.849974	30/12/25			8010051122507200520750060		11.750000	557.420,00	0,03	0,03	0,03
TAVHL	TL	TAV			TRETAVH00018			84.247.000	170.554478	26/12/25			8010051122506188902540060		298.250000	25.128.667,75	1,56	1,41	1,39
TAVHL	TL	TAV			TRETAVH00018			-2.830.000	170.554478	30/12/25			8010051122507200135080060		298.250000	-844.047,50	-0,05	-0,05	-0,05
TCELL	TL	TCELL			TRATCELL91M1			464.762.000	69.155116	16/12/25			8010051122506901915990060		93.100000	43.269.342,20	2,69	2,43	2,39
TCELL	TL	TCELL			TRATCELL91M1			-5.495.000	69.155116	30/12/25			8010051122507200135520060		93.100000	-511.584,50	-0,03	-0,03	-0,03
THYAO	TL	THYAO			TRATHYAO91M5			331.896.000	257.283325	31/12/25			8010051122506901915890060		268.500000	89.114.076,00	5,53	5,01	4,93
THYAO	TL	THYAO			TRATHYAO91M5			-2.294.000	257.283325	30/12/25			8010051122507200135940060		268.500000	-615.939,00	-0,04	-0,04	-0,03
TKFEN	TL	TEKFEN HOLDİNG A.Ş.			TRETKH000012			38.031.000	71.858381	18/12/25			8010051122506967965950060		70.400000	2.677.382,40	0,17	0,15	0,15
TKNSA	TL	TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.			TRETKNO00010			49.498.000	27.121335	10/12/25			8010051122506835603840060		21.940000	1.085.986,12	0,07	0,06	0,06
TOASO	TL	TOASO			TRATOASO91H3			59.777.000	238.110167	11/12/25			8010051122506366623420060		247.000000	14.764.919,00	0,92	0,83	0,82
TOASO	TL	TOASO			TRATOASO91H3			-2.881.000	238.110166	30/12/25			8010051122507200170540060		247.000000	-711.607,00	-0,04	-0,04	-0,04
TSKB	TL	TSKB			TRATSKBW91N0			564.422.000	7.914372	04/12/25			8010051122506741795090060		12.350000	6.970.611,70	0,43	0,39	0,39
TTKOM	TL	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.			TRETTLK00013			227.068.000	32.049028	05/12/25			8010051122506366623580060		57.500000	13.056.410,00	0,81	0,73	0,72
TTKOM	TL	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.			TRETTLK00013			-14.139.000	32.049028	30/12/25			8010051122507200136440060		57.500000	-812.992,50	-0,05	-0,05	-0,04
TTRAK	TL	TTRAK			TRETTRK00010			12.145.125	680.737908	04/12/25			8010051122506741795250060		519.500000	6.309.392,44	0,39	0,36	0,35
TUPRS	TL	TUPRS			TRATUPRS91E8			455.982.895	141.281034	31/12/25			8010051122506901915950060		184.400000	84.083.245,84	5,22	4,72	4,65
TUPRS	TL	TUPRS			TRATUPRS91E8			-6.112.000	141.281034	30/12/25			8010051122507200136540060		184.400000	-1.127.052,80	-0,07	-0,06	-0,06
TURSG	TL	GUSGR			TRAGUSGR91O3			853.175.000	8.434919	12/12/25			801005112250680436320060		11.810000	10.075.996,75	0,63	0,57	0,56
ULKER	TL	ULKER			TREULKR00015			71.729.000	85.184146	04/12/25			8010051122506741794750060		108.000000	7.746.732,00	0,48	0,44	0,43
VAKBN	TL	T.VAKIFLAR BANKASI T.A.O.			TREVKFB00019			310.920.000	15.346869	24/11/25			8010051122506543967200060		30.680000	9.539.025,60	0,59	0,54	0,53
VESBE	TL	VESBE			TREVEST00017			143.991.000	7.786003	30/12/25			8010051122507200520870060		7.800000	1.123.129,80	0,07	0,06	0,06
VESTL	TL	VESTL			TRAVESTL91H6			72.181.000	28.543045	30/12/25			8010051122507200536410060		28.700000	2.071.594,70	0,13	0,12	0,11
VKGYO	TL	VKGYO			TRAVKGYO91O3			493.176.000	2.060000	10/12/25			8010051122506835603920060		2.480000	1.223.076,48	0,08	0,07	0,07
YKBNK	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.			TRAYKBNK91N6			1.588.226.000	24.135968	31/12/25			8010051122506396866280060		36.220000	57.525.545,72	3,57	3,23	3,18
YKBNK	TL	YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş.			TRAYKBNK91N6			-43.729.000	24.135968	30/12/25			8010051122507200136740060		36.220000	-1.583.864,38	-0,10	-0,09	-0,09
YUNSA	TL	YUNSA			TRAYUNSA91B5			99.302.000	6.754457	03/10/25			8010051122505729021740060		7.570000	751.716,14	0,05	0,04	0,04
ZOREN	TL	ZOREN			TRAZOREN91L8			892.914.000	4.863407	08/12/25			8010051122506789451160060		3.070000	2.741.245,98	0,17	0,15	0,15
AKSEN	TL	AKSA ENERJİ ÜRETİM A.Ş.			TREAKSN00011			118.234.000	40.775207	04/12/25			801005117594471280060		72.500000	8.571.965,00	0,53	0,48	0,47
BIZIM	TL	BİZİM TOPTAN SATIŞ MAĞAZALARI A.Ş.			TREBZMT00017			12.598.000	25.694999	30/12/25			801005118034721560060		25.900000	326.288,20	0,02	0,02	0,02
DOCO	TL	DO & CO AKTIENGESELLSCHAFT			AT0000818802			120.000	10.793.104167	06/10/25			801005175005971907500060		10.335.000000	1.240.200,00	0,08	0,07	0,07
BESLR	TL	KERVIT			TRAKERV191A5			82.277.000	12.202027	28/11/25			801005117504330140060		12.240000	1.007.070,48	0,06	0,06	0,06
CONSE	TL	CONSE			TRECONSO0019			207.720.000	3.157539	03/10/25			801005116495851940060		2.920000	606.542,40	0,04	0,03	0,03
GRSEL	TL	GRSEL			TREGRSLO0025			15.000.000	363.291967	03/10/25			801005175005940642260060		320.000000	4.800.000,00	0,30	0,27	0,27
MARMR	TL	MARMARA HOLDİNG			TREMRMH00016			0,648	0.015432	01/12/25					1.570000	1,02	0,00	0,00	0,00
MGROS	TL	MİGROS TİCARET A.Ş.			TREMSTI00012			44.728.000	379.018920	26/12/25			801005110001777918400060		522.000000	23.348.016,00	1,45	1,31	1,29
MGROS	TL	MİGROS TİCARET A.Ş.			TREMSTI00012			-1.077.000	379.018920	30/12/25			8010051100018723130230060		522.000000	-562.194,00	-0,03	-0,03	-0,03
POLHO	TL	POLİSAN HOLDİNG			TREPOH000012			82.534.163	22.422738	10/12/25			8010051100018344108530060		16.110000	1.329.625,37	0,08	0,08	0,07
GRUP TOPLAMI								36.154.266,103								1.353.986.686,06	84,08	76,08	74,87

GFH- AgeSA Sürdürülebilirlik Hisse Senedi EYF

02/01/2026 11:15

GFH- AgeSA Sürdürülebilirlik Hisse Senedi 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	Ç İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SOZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
Hisse Yabancı																			
AAPL US	USD	APPLE INC			US0378331005			3.032.000	199,061682	29/12/25					273,010000	35.466.227,42	2,20	1,99	1,96
ABBV US	USD	ABBV US			US00287Y1091			359.000	170,215097	31/10/25					229,530000	3.530.540,09	0,22	0,20	0,20
ABT US	USD	ABT US			US0028241000			343.000	112,481778	14/11/25					125,820000	1.849.060,17	0,11	0,10	0,10
ACN US	USD	ACN US			E00B48NMV34			135.000	333,944444	28/11/25					289,910000	1.561.205,19	0,10	0,09	0,09
ADBE US	USD	ADOBE SYSTEMS INC			US00724F1012			92.000	428,905109	28/11/25					351,220000	1.384.440,54	0,09	0,08	0,08
AMAT US	USD	AMAT US			US0382221051			174.000	216,739483	28/11/25					281,020000	1.945.943,72	0,12	0,11	0,11
AMD US	USD	ADVANCED MICRO			US0079031078			3.000	122,530000	12/11/25					215,750000	27.731,88	0,00	0,00	0,00
AMGN US	USD	AMGN US			US0311621009			117.000	317,156325	28/11/25					328,340000	1.645.950,99	0,10	0,09	0,09
AXP US	USD	AMERICAN EXPRESS CO			US0258161092			118.000	238,990000	28/11/25					372,900000	1.885.305,06	0,12	0,11	0,10
BAC US	USD	BAC US			US0605051046			1.389.000	36,542397	31/10/25					55,270000	3.289.265,67	0,20	0,19	0,18
BKNG US	USD	BOOKING HOLDINGS			US09857L1089			7.000	5.387,755714	28/11/25					5.418,030000	1.624.975,02	0,10	0,09	0,09
BSX US	USD	BSX US			US1011371077			275.000	99,400000	09/09/25					96,060000	1.131.833,43	0,07	0,06	0,06
CAT US	USD	CATERPILLAR INC			US1491231015			92.000	338,115000	14/11/25					577,230000	2.275.327,75	0,14	0,13	0,13
COST US	USD	COST US			US22160K1051			91.000	885,937802	31/10/25					865,630000	3.375.055,62	0,21	0,19	0,19
CRM US	USD	SALESFORCE.COM			US79466L3024			186.000	254,506022	14/11/25					265,170000	2.113.219,33	0,13	0,12	0,12
CSCO US	USD	CISCO SYSTEMS INC			US17275R1023			769.000	51,293433	31/10/25					77,390000	2.549.872,29	0,16	0,14	0,14
DHR US	USD	DHR US			US2358511028			162.000	183,769074	29/09/25					230,530000	1.600.109,51	0,10	0,09	0,09
DIS US	USD	WALT DISNEY CO			US2546871060			393.000	104,632545	28/11/25					114,490000	1.927.823,85	0,12	0,11	0,11
ELV US	USD	Elevance Health Inc			US0367521038			30.000	479,035333	09/09/25					349,670000	449.455,68	0,03	0,02	0,02
ETN US	USD	ETN US			E00B8KQ827			100.000	369,344700	28/04/25					321,260000	1.376.460,96	0,09	0,08	0,08
GE US	USD	GENERAL ELECTRIC			US3696043013			220.000	191,338182	31/10/25					311,770000	2.938.760,86	0,18	0,17	0,16
GILD US	USD	GILEAD SCIENCES INC			US3755581036			327.000	112,960000	23/09/25					123,230000	1.726.519,32	0,11	0,10	0,10
GOOGL US	USD	GOOGL US			US02079K3059			2.141.000	181,883335	31/12/25					312,720000	28.686.632,34	1,78	1,61	1,59
GS US	USD	GOLDMAN SACHS			US38141G1040			54.000	537,322037	14/11/25					862,140000	2.040.978,91	0,13	0,11	0,11
HD US	USD	HD US			US4370761029			194.000	364,020928	31/10/25					345,670000	2.873.231,79	0,18	0,16	0,16
KO US	USD	KO US			US1912161007			749.000	63,291028	31/10/25					70,010000	2.246.720,97	0,14	0,13	0,12
LIN US	USD	LINDE PLC			E000S9Y5762			96.000	446,117188	14/11/25					427,290000	1.757.523,76	0,11	0,10	0,10
LLY US	USD	ELI LILLY & CO			US5324571083			168.000	694,240774	24/12/25					1.079,510000	7.770.396,75	0,48	0,44	0,43
LOW US	USD	LOWES COMPANIES INC			US5486611073			122.000	236,190000	28/11/25					242,620000	1.268.217,30	0,08	0,07	0,07
MA US	USD	MASTERCARD INC			US57636Q1040			177.000	440,432881	23/10/25					576,780000	4.374.120,08	0,27	0,25	0,24
META US	USD	FACEBOOK INC			US30303M1027			458.000	698,880568	24/12/25					663,430000	13.018.706,22	0,81	0,73	0,72
MRK US	USD	MERCK CO			US58933Y1055			549.000	112,832332	28/11/25					105,720000	2.486.776,42	0,15	0,14	0,14
MSFT US	USD	MICROSOFT CORP			US5949181045			1.519.000	393,285688	31/12/25					487,140000	31.704.346,68	1,97	1,78	1,75
MS US	USD	MORGAN STANLEY			US6174464486			262.000	132,586908	28/11/25					179,100000	2.010.500,20	0,12	0,11	0,11
MU US	USD	MICRON TECHNOLOGY			US5951121038			237.000	164,791688	28/11/25					289,420000	2.938.895,39	0,18	0,17	0,16
NOW US	USD	SERVENOW INC			US81762P1021			230.000	200,866000	18/12/25					154,130000	1.518.875,78	0,09	0,08	0,08
NVDA US	USD	NVDA US			US67066G1040			5.335.000	109,268650	26/11/25					189,510000	43.318.538,72	2,69	2,43	2,40
PANW US	USD	PALO ALTO NETW			US6974351057			175.000	205,754286	23/09/25					186,520000	1.398.526,49	0,09	0,08	0,08
PEP US	USD	PEP US			US7134481081			298.000	168,490503	28/11/25					143,780000	1.835.785,71	0,11	0,10	0,10
QCOM US	USD	QUALCOMM INC			US7475251036			235.000	158,462468	28/11/25					173,490000	1.746.825,62	0,11	0,10	0,10

GFH- AgeSA Sürdürülebilirlik Hisse Senedi EYF

02/01/2026 11:15

GFH- AgeSA Sürdürülebilirlik Hisse Senedi 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 SOZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)	
SPGI US	USD	SPGI US			US78409V1044			69.000	498,075362	28/11/25					526,150000	1.555.485,29	0,10	0,09	0,09	
TMO US	USD	TMO US			US8835561023			83.000	444,206265	28/11/25					583,320000	2.074.398,56	0,13	0,12	0,11	
T US	USD	AT T INC			US00206R1023			1.156.000	22,746773	14/11/25					24,840000	1.230.315,99	0,08	0,07	0,07	
UBER US	USD	UBER US			US90353T1007			505.000	78,811743	07/10/25					82,180000	1.778.135,11	0,11	0,10	0,10	
UNH US	USD	UNITEDHEALTH			US91324P1021			166.000	399,270241	31/10/25					332,180000	2.362.592,45	0,15	0,13	0,13	
UNP US	USD	UNP US			US9078181081			150.000	241,603067	17/07/25					233,130000	1.498.292,71	0,09	0,08	0,08	
V US	USD	VISA INC COM			US82826C8394			357.000	336,654118	24/12/25					354,160000	5.417.201,22	0,34	0,30	0,30	
WFC US	USD	WFC US			US9497461015			619.000	76,275638	31/10/25					94,220000	2.498.854,63	0,16	0,14	0,14	
WMT US	USD	WAL MART STORES INC			US9311421039			970.000	74,610856	23/10/25					111,930000	4.651.847,62	0,29	0,26	0,26	
XOM US	USD	XOM			US30231G1022			882.000	113,450408	23/10/25					120,890000	4.568.421,91	0,28	0,26	0,25	
GRUP TOPLAMI								26.370,000								256.306.228,97	15,92	14,40	14,19	
GRUP TOPLAMI								36.180.636,103								1.610.292.915,03	100,00	90,48	89,06	
T.REPO																				
TRT110232T15	TL	HAZINE	02/01/26	0	TRT110232T15	37,93	1	1.002.078,360	37,930000	31/12/25		257.020,00	809575659981643574	1.002.078,36	37,960000	1.002.078,36	100,00	0,06	0,06	
GRUP TOPLAMI								1.002.078,360								1.002.078,36	100,00	0,06	0,06	
GRUP TOPLAMI								1.002.078,360								1.002.078,36	100,00	0,06	0,06	
MEVDUAT																				
AKBANK T.A.S.	TL		02/01/26	0		11,00		1.500.000,000		31/12/25				1.500.904,11	11,000000	1.500.904,11	100,00	0,08	0,08	
GRUP TOPLAMI								1.500.000,000								1.500.904,11	100,00	0,08	0,08	
GRUP TOPLAMI								1.500.000,000								1.500.904,11	100,00	0,08	0,08	
DİĞER																				
Borsa Y.Fonu Yabancı																				
ESGU US	USD	BlackRock Investments LLC			US46435G4257			3.259.000	144,953768	07/10/25					150,070000	20.954.894,83	13,48	1,18	1,16	
GRUP TOPLAMI								3.259,000								20.954.894,83	13,48	1,18	1,16	
Y.Fonu Türk																				
ALE AKPORTFÖY PARA PIYASASI FONU	TL	ALE AKPORTFÖY			TRYAKBK00870			4.941.585.000	10,118211	13/11/25					10,624261	52.500.688,79	33,78	2,95	2,90	
PPJ-AK PORTFÖY İKİNCİ PARA PIYASASI SERBEST (TL) FON	TL	AKPORTFÖY			TRYAKP001805			39.370.980.000	1,020786	16/04/25					1,442900	56.808.387,04	36,54	3,19	3,14	
PUR -AK PORTFÖY İKİNCİ KISA VADELİ SERBEST(TL) FON	TL	AKPORTFÖY			TRYAKP000534			3.076.020.000	8,127384	24/12/25					8,184795	25.176.593,12	16,20	1,41	1,39	
GRUP TOPLAMI								47.388.585,000								134.485.668,95	86,52	7,55	7,43	
GRUP TOPLAMI								47.391.844,000								155.440.563,78	100,00	8,73	8,59	
VIOP Nakit Teminatı																				
VIOP Nakit Teminatı								11.482.416,390								11.482.416,39	100,00	0,65		
GRUP TOPLAMI								11.482.416,390								11.482.416,39	100,00	0,65		
GRUP TOPLAMI								11.482.416,390								11.482.416,39	100,00	0,65		
DİĞER																				
Döviz																				
USD	USD	FED			USD			825.148,320	42,259116	31/12/25					42,845700	35.354.057,37	0,00	0,00	1,96	
GRUP TOPLAMI								825.148,320								35.354.057,37	0,00	0,00	1,96	
GRUP TOPLAMI								825.148,320								35.354.057,37	0,00	0,00	1,96	
FON PORTFÖY DEĞERİ																1.779.718.877,67		100,00		