

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLAR, DİPNOTLAR VE**  
**BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

## **Rota Portföy Para Piyasası (TL) Fonu Kurucu Yönetim Kurulu'na**

### **A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi**

#### **Görüş**

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

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

#### **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 Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatında ve ilgili diğer mevzuatta finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili olarak yer alan etik ilkelere uygun olarak Fon'dan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

#### **Kilit Denetim Konuları**

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

#### **Diğer Hususlar**

Fon'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tabloları başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından denetlenmiş ve 27 Mart 2025 tarihli bağımsız denetçi raporunda olumlu görüş verilmiştir.

## **Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları**

Kurucu yönetimi; finansal tabloların SPK Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü vden sorumludur.

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

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

## **Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları**

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

BDS'lere uygun olarak yürütülen 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, sahtekârlık, 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 işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, 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.

## **Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları (Devamı)**

- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

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

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

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

## **B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor**

1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi uyarınca; Fon'un 1 Ocak – 31 Aralık 2025 döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile TTK ile Fon'un bağlı olduğu fon iç tüzüğüne raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2) 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 Hüseyin Çetin'dir.

Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.  
(Associate member of PRAXITY AISBL)

Hüseyin Çetin, YMM  
Sorumlu Denetçi  
İstanbul, 31 Mart 2026

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>Sayfa No</b>
<b>FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>1</b>
<b>KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....</b>	<b>2</b>
<b>TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR .....</b>	<b>5-31</b>

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU****31 ARALIK 2025 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Dipnot</b>	<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>Denetimden Geçmiş</i>	<i>Denetimden Geçmiş</i>
		<b>31 Aralık 2025</b>	<b>31 Aralık 2024</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	24	1.229.930.474	159.922
Ters Repo Alacakları	5	2.973.174.409	--
Finansal Varlıklar	6,20	2.216.336.803	10.229.473.361
Takas Alacakları	5	--	74.700
Diğer Alacaklar	5	72.955	--
<b>Toplam Varlıklar (A)</b>		<b>6.419.514.641</b>	<b>10.229.707.983</b>
<b>YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Diğer Borçlar	5	78.541.360	10.728.110
<b>Toplam Yükümlülükler (B)</b>		<b>78.541.360</b>	<b>10.728.110</b>
<b>TOPLAM DEĞERİ/ NET VARLIK (A-B)</b>		<b>6.340.973.281</b>	<b>10.218.979.873</b>

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**1 OCAK – 31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2024
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>			
Faiz Gelirleri	13	1.649.011.918	1.138.984.663
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	13	1.687.107.300	2.934.937.565
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	13	56.180.453	(14.817.265)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13,14	2	18.935
<b>Esas Faaliyetlerden Gelirler</b>		<b>3.392.299.673</b>	<b>4.059.123.898</b>
Yönetim Ücretleri	4,9	(73.739.835)	(78.709.202)
Saklama Ücretleri	9	(5.503.061)	(894.636)
Denetim Ücretleri	9	(47.125)	(42.734)
Kurul Ücretleri	9	(1.312.257)	(1.588.321)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	9	(7.912.415)	(104.479)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	9,14	(631.814)	(7.829.971)
<b>Esas Faaliyet Giderleri</b>		<b>(89.146.507)</b>	<b>(89.169.343)</b>
<b>Esas Faaliyet Kar/(Zararı)</b>		<b>3.303.153.166</b>	<b>3.969.954.555</b>
Finansman Giderleri	15	--	--
<b>Net Dönem Karı/Zararı (A)</b>		<b>3.303.153.166</b>	<b>3.969.954.555</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		--	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		--	--
<b>Diğer Kapsamlı Gelir (B)</b>		<b>--</b>	<b>--</b>
<b>TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ (A+B)</b>		<b>3.303.153.166</b>	<b>3.969.954.555</b>

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**1 OCAK – 31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2025</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2024</i>
	<b>Dipnot</b>		
<b>Dönem Başı İtibarıyla Toplam Değeri/ Net Varlık Değeri</b>		<b>10.218.979.873</b>	<b>7.407.342.027</b>
Toplam Değerinde / Net Varlık Değerinde Artış/ Azalış	11	3.303.153.166	3.969.954.555
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	11	15.800.964.641	60.599.412.131
Katılma Payı İade Tutarı (-)	11	(22.982.124.399)	(61.757.728.840)
<b>Dönem Sonu İtibarıyla Toplam Değeri/ Net Varlık Değeri</b>		<b>6.340.973.281</b>	<b>10.218.979.873</b>

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU****1 OCAK – 31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Dipnot	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmiş	Denetimden Geçmiş
		1 Ocak-31 Aralık 2025	1 Ocak-31 Aralık 2024
<b>A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>		<b>8.410.930.310</b>	<b>(2.508.224.396)</b>
Dönem Karı/(Zararı)		3.303.153.166	3.969.954.555
<b>Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>(1.705.192.371)</b>	<b>(1.124.167.398)</b>
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	13	(1.649.011.918)	(1.138.984.663)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	13	(56.180.453)	14.817.265
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>5.163.957.597</b>	<b>(6.492.996.216)</b>
Finansal Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6,20	8.069.317.011	--
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	67.813.250	(7.312.017)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(2.973.172.664)	1.731.491.320
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		--	(8.217.175.519)
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>6.761.918.392</b>	<b>(3.647.209.059)</b>
Alınan Faiz		1.649.011.918	1.138.984.663
<b>B. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>		<b>(7.181.159.758)</b>	<b>(1.158.316.709)</b>
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit Girişleri	11	15.800.964.641	60.599.412.131
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	11	(22.982.124.399)	(61.757.728.840)
<b>Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış) (A+B)</b>		<b>1.229.770.552</b>	<b>(3.666.541.105)</b>
<b>C. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi</b>		<b>--</b>	<b>--</b>
<b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B+C)</b>		<b>1.229.770.552</b>	<b>(3.666.541.105)</b>
<b>D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri</b>	<b>24</b>	<b>159.922</b>	<b>3.666.701.027</b>
<b>Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)</b>	<b>24</b>	<b>1.229.930.474</b>	<b>159.922</b>

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

---

**NOT 1 – FON’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

**Fon’un Unvanı;**

Rota Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 11/03/2022 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 335946-5 sicil numarası altında kaydedilerek 16/03/2022 tarih ve 10538 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Rota Portföy Yönetimi A.Ş. Para Piyasası Şemsiye Fonu içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Rota Portföy Para Piyasası (TL) Fonu'nun katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 19/04/2022 tarihinde onaylanmıştır.

Fon Kurucusu Yöneticisi, Portföy Saklayıcısı, Saklamacı Kurum ve İç Kontrol Sağlayıcı ile ilgili bilgiler aşağıda açıklanmıştır.

**Kurucu ve Yönetici**

Rota Portföy Yönetimi A.Ş.  
Esentepe, Ferko Signature, Büyükdere Cd. No:175 Kat:5 Şişli/İstanbul

**Portföy Saklayıcısı:**

Türkiye İş Bankası A.Ş.  
Merkez Adresi: Levent İş Kuleleri, Meltem Sk. No:1, Beşiktaş

**Fon Süresi ve Kaçınca Yılda Olduğu:**

Fon süresiz olup, Fon ikinci yılındadır.

**İç Kontrol Sağlayıcısı:**

Rota Portföy Yönetimi A.Ş.  
Esentepe, Ferko Signature, Büyükdere Cd. No:175 Kat:5 Şişli/İstanbul

**Fon Yatırım Stratejisi:**

Fon portföyünün tamamı devamlı olarak, vadesine en fazla 184 gün kalmış, likiditesi yüksek para ve sermaye piyasası araçlarından oluşacak ve portföyünün günlük olarak hesaplanan ağırlıklı ortalama vadesi en fazla 45 gün olacaktır. Fon portföyüne dahil edilen varlıklar kısa vadeli, Rehber?de yer alan vade tanımına göre azami 184 günlük vadeye sahip kamu ve/veya özel sektör borçlanma araçları ve para piyasası enstrümanlarından seçilir. Fon, yatırımcısına düzenli getiri imkanı ve günlük nakde dönüşüm olanağı sağlamayı hedeflerken fon stratejisi düşük risk düzeyinde yönetimi esas almaktadır. Fon portföyüne vadesi hesaplanamayan varlıklar dahil edilmez. Fon portföyüne sadece TL cinsi varlıklar ve işlemler dahil edilecektir.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

## **NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

#### **Uygulanan Muhasebe Standartları**

##### Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve TFRS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 30 Aralık 2013 tarih ve 28867 mükerrer sayılı Resmi Gazete ’de yayımlanan SPK II-14.2 “Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (“TFRS”) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

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.

##### Ölçüm Esasları

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

##### Finansal Tabloların Onaylanması

Fon’un 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tabloları, Kurucu’nun Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 31 Mart 2026 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir.

##### Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

Fon’un fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası’dır (“TL”).

##### Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları:

Finansal tabloların, TFRS’ye ve SPK’da belirlenen esaslara 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:

Dipnot 6 ve Dipnot 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.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

İlişikteki finansal tablolar, Fon’un finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılmakta ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları**

31 Aralık 2025 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Fon’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

**a) 1 Ocak 2025 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar**

**TMS 21 Takas Edilebilirliğin Bulunmaması**

1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir. Fon’un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

**b) 31 Aralık 2025 Tarihi İtibarıyla Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar**

**TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama**

TFRS 18 “Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama” 8 Mayıs 2025 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanmıştır. 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. TFRS 18’de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:

- Kar veya zarar tablosunun yapısı
- İşletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri için mali tablolarda gerekli açıklamalar
- Genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

Fon TFRS 18’in finansal tabloları üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (Devamı)**

**b) 31 Aralık 2025 Tarihi İtibarıyla Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar (Devamı)**

**TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri- Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü**

Ağustos 2025’te KGK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (TFRS 9 ve TFRS 7’ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin “sona erme tarihi”nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin sona erme tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile sınırsız sorumluluk doğurmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için TFRS 7’ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Söz konusu değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama döneminde yürürlüğe girecektir. İşletmelerin, finansal varlıkların sınıflandırılması ile bununla ilgili açıklamalara yönelik değişiklikleri erken uygulaması ve diğer değişiklikleri sonrasında uygulaması mümkündür. Yeni hükümler, geçmiş yıllar karları (zararları) kaleminin açılış bakiyesinde düzeltme yapılmak suretiyle geriye dönük olarak uygulanacaktır. Fon TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri’n finansal tabloları üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

**TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri- Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler**

KGK, Ağustos 2025’te “Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler” değişikliğini (TFRS 9 ve TFRS 7’ye ilişkin) yayımlamıştır. Değişiklik, “kendi için kullanım” istisnasına yönelik hükümlerin uygulanmasını açıklığa kavuşturmakta ve bu tür sözleşmelerin korunma aracı olarak kullanılması durumunda korunma muhasebesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, bu sözleşmelerin işletmenin finansal performansı ve nakit akışları üzerindeki etkisinin yatırımcılar tarafından anlaşılmasını sağlamak amacıyla yeni açıklama hükümleri getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girmektedir. Erken uygulamaya izin verilmekte olup erken uygulama durumunda bu husus dipnotlarda açıklanır. “Kendi için kullanım” hükümleriyle ilgili olarak yapılan açıklığa kavuşturmalar geriye dönük olarak uygulanır, ancak riskten korunma muhasebesine izin veren hükümler ilk uygulama tarihi ya da sonrasında tanımlanan yeni riskten korunma ilişkilerine ileriye yönelik uygulanır. Fon TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri’nin finansal tabloları üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (Devamı)**

**b) 31 Aralık 2025 Tarihi İtibarıyla Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar (Devamı)**

**TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar**

Ağustos 2025 tarihinde KGK, belirli işletmeler için, TFRS’lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan TFRS 19’u yayımlamıştır. 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer TFRS’ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine TFRS 19’daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. TFRS 19’un azaltılmış açıklama gereklilikleri, uygun bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. TFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır.

Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.

- Halka açık olmayan ya da borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması ve,
- TFRS’ye uygun, kamunun kullanımına açık mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

Fon TFRS 19’un finansal tabloları üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

**TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler- Cilt 11**

Eylül 2025’te KGK tarafından “TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler- Cilt 11” aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

**TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması-** TFRS’leri ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi: Değişiklik, TFRS 1’de yer alan ifadeler ile TFRS 9’daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.

**TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar-** Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar: TFRS 7’de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilmesinde değişikliğe gidilmiş ve TFRS 13’e referans eklenmiştir.

**TFRS 9 Finansal Araçlar-** Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı: Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığında, kiracının TFRS 9’daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla TFRS 9’da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, “işlem fiyatı”na yapılan referansın kaldırılması amacıyla TFRS 9’da değişiklik gerçekleştirilmiştir.

**TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar-** “Fıili vekilin” belirlenmesi: TFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla Standartta değişiklik yapılmıştır.

**TMS 7 Nakit Akış Tablosu-** Maliyet yöntemi: Daha önceki değişikliklerle “maliyet yöntemi” ifadesinin kaldırılması sonrası Standartta geçen söz konusu ifade silinmiştir.

Değişiklikler 1 Ocak 2026 tarihi ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecek olup tüm değişiklikler için erken uygulama mümkündür. Fon, TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler- Cilt 11’in finansal tabloları üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (Devamı)**

**c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler**

**UMS 21 Değişiklikleri – Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim**

Kasım 2025 tarihinden UMSK tarafından yayımlanan söz konusu değişiklikler, yüksek enflasyonlu olmayan bir fonksiyonel para biriminden yüksek enflasyonlu sunum para birimine çevrimde kapanış kurunun kullanımını zorunlu kılmıştır. Buna göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olmakla birlikte, sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme; faaliyet sonuçları ve finansal durumunun çevriminde, karşılaştırmalı tutarlar dahil ilgili tüm tutarları için (diğer bir ifadeyle, varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve giderleri için), cari dönem sonundaki kapanış kurunu kullanır. Bununla birlikte, fonksiyonel para birimi ve sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir yurtdışı işletmesine ait karşılaştırmalı tutarları, UMS 29 uyarınca genel fiyat endeksi uygulamak suretiyle cari ölçüm biriminden ifade eder. Bu değişiklikler ayrıca belirli ilave açıklama yükümlülükleri de getirmektedir.

**2.4 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

**2.5 Netleştirme / Mahsup**

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, finansal tabloda net değerleri ile gösterilirler.

**2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

İlişikteki finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan önemli muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

**Hasılat**

*Faiz gelirleri:*

Finansal varlıklardan elde edilen faiz geliri, Fon’un ekonomik faydaları elde edeceği ve gelirin güvenilir bir biçimde ölçülmesi mümkün olduğu sürece tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Faiz gelirleri, sabit getirili menkul kıymetlerden alınan kupon faizlerini, Borsa Para Piyasası ile ters repo işlemlerinden kaynaklanan faizleri ve vadeli işlem teminatlarının nemalarını içermektedir.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

**Hasılat (Devamı)**

Temettü gelirleri:

Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, Fon’un temettü alma hakkı doğduğu zaman (Fon’un ekonomik faydaları elde edeceği ve gelirin güvenilir bir biçimde ölçülmesi mümkün olduğu sürece) kayda alınır.

Fon toplam gider oranı ve yönetim ücretleri:

Kurucu’ya Fon’un yönetim ve temsili ile Fon’a tahsis edilen donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı olarak, aylık olarak en son tarihli finansal tablolarda yer alan toplam değerinin belli bir yüzdesi üzerinden yönetim ücreti hesaplanarak değerlemenin yapıldığı her ay sonu itibarıyla bir önceki ayın toplam değeri üzerinden tahakkuk ettirmektedir. Söz konusu ücretler her ay sonu Kurucu ve Yöneticiyle aralarında yapılan Portföy Yönetimi Çerçeve Sözleşmesine göre ödenmektedir.

**Giderler**

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

**Finansal varlıklar**

Fon, menkul kıymetlerini “GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar” menkul kıymetler olarak sınıflandırmakta ve muhasebeleştirilmektedir. Finansal varlıkların sınıflandırılması Fon yönetimi tarafından satın alma amaçları dikkate alınarak, elde edildikleri tarihlerde karşılaştırılmaktadır.

Tüm finansal varlıklar, ilk olarak bedelin gerçeğe uygun değeri olan ve yatırımla ilgili satın alma masrafları da dahil olmak üzere maliyet bedelleri üzerinden gösterilmektedir.

Kayıtlara ilk alındıktan sonra GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmektedir. GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıkların makul değerindeki değişiklik sonucu ortaya çıkan kar veya zarar ve finansal varlıklardan elde edilen faiz ve kupon gelirleri gelir tablosunda “Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/(Zarar)” hesabına dahil edilmektedir.

GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıkları elde tutarken kazanılan faizler finansal varlıklara ilişkin gerçekleşen ve gerçekleşmeyen kar/zarar olarak finansal tablolara yansıtılmaktadır. Temettü ve faiz gelirleri ise ayrı olarak temettü gelirleri şeklinde finansal tablolarda gösterilmektedir.

Tüm yatırım amaçlı menkul kıymetler işlem tarihlerinde finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Etkin faiz yöntemi:

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

**Finansal varlıklar (Devamı)**

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

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

GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar ilk olarak kayda alınmalarında gerçeğe uygun değerleri kullanılmakta ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilmektedir.

GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıkların alım-satımında elde edilen kar veya zarar, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar” hesabına dahil edilir. Alım-satım amaçlı menkul değerlerin gerçeğe uygun değerinde meydana gelen gerçekleşmemiş değer artış ve azalışları sonucu ortaya çıkan tutarlar kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar” hesabına dahil edilir.

Satım ve geri alım anlaşmaları:

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

Krediler ve alacaklar:

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen diğer alacaklar bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir.

Nakit ve nakit benzerleri:

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

Uygulanan değerlendirme ilkeleri

(1) Portföydeki varlıkların değeri aşağıdaki esaslara göre tespit edilir:

a) Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin TCMB döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.

b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;

1) Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

*Uygulanan değerlendirme ilkeleri (Devamı)*

2) Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satıma konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.

3) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.

4) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.

5) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.

6) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.

7) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtacak şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.

8) (1) ilâ (7) no’lu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Değerlendirme esasları, yazılı karara bağlanır.

9) (7) ve (8) no’lu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.

c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirilir.

(2) Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan 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.

**Finansal varlıklarda değer düşüklüğü**

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her raporlama 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 akışları 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 akışlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

**Finansal yükümlülükler**

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmaktadır.

*Diğer finansal yükümlülükler:*

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir. Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilmektedir.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

**Türev finansal araçlar**

Gerçeğe uygun değer, işlem gören piyasa fiyatlarından ve gerektiğinde indirgenmiş nakit akışı modellerinden elde edilir. Borsa dışı vadeli döviz sözleşmelerinin gerçeğe uygun değerleri ilk vade oranının, sözleşmenin geri kalan süresi için ilgili para biriminin piyasa faiz oranlarına ilişkin hesaplanan vadedeki oranıyla karşılaştırılıp raporlama dönemi sonuna indirgenmesiyle belirlenir. Bütün türev araçlar gerçeğe uygun değer olarak finansal varlıklarda muhasebeleştirilir.

**Kur değişiminin etkileri**

Fon’un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Fon’un geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Fon’un finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) gerçekleşen işlemler işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Finansal durum tablosunda yer alan yabancı para birimi bazındaki parasal varlıklar ve borçlar raporlama dönemi sonundaki döviz kurları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin TL’ye çevrilmesinden veya parasal kalemlerin ifade edilmesinden doğan kur farkı gider veya gelirleri ilgili dönemde kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri/Giderleri” hesabına yansıtılmaktadır.

**İlişkili taraflar**

Bu finansal tablolar açısından Fon’un kurucusu, Fon’un kurucusu ile sermaye ilişkisinde olan şirketler ve Fon’un portföy yönetimi ve aracılık hizmetlerini aldığı ilişkili kurumlar “ilişkili taraflar” olarak tanımlanmaktadır.

**Katılma belgeleri**

Katılma belgelerinin alım satımında, beher pay için, fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesiyle bulunan değer esas alınmaktadır. Katılma payını içeren katılma belgelerinin satışından elde edilen kaynaklar satış tutarı esas alınarak katılma belgeleri hesabında yansıtılmakta, geri alınan belgeler ise alış tutarları esas alınarak bu hesaptan düşülmektedir.

Katılma payı işlemleri günlük olarak MKK’ya bildirilir ve katılma payları MKK nezdindeki hesaplarda, her müşterinin kimlik bilgileri ve buna bağlı hesap kodları ile fon bilgileri bazında takip edilir.

**Vergi**

1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe giren, 21 Haziran 2006 tarihli ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 5 inci maddesinin (1) numaralı fıkrasının (d) bendine göre Türkiye’de kurulu menkul kıymetler yatırım fonları ve ortaklıklarının portföy işletmeciliğinden doğan kazançları kurumlar vergisinden istisnadır. Söz konusu kurumlar vergisi istisnası geçici vergi uygulaması bakımından da geçerlidir.

Aynı Kanunun 15 inci maddesinin (3) numaralı fıkrasına göre, menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının kurumlar vergisinden istisna edilen söz konusu portföy işletmeciliği kazançları üzerinden dağıtılsın dağıtılmasın %15 oranında vergi kesintisi yapılır. Söz konusu tevkifat oranı 2009/14594 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %0 olarak uygulanmaktadır.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

---

**NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

**Vergi (Devamı)**

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 34 üncü maddesinin (8) numaralı fıkrasında, menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının, portföy işletmeciliği kazançlarının elde edilmesi sırasında 15’inci madde gereğince kendilerinden kesilen vergileri, vergi kesintisi yapanlarca ilgili vergi dairesine ödenmiş olmak şartıyla, aynı Kanunun 15 inci maddesinin (3) numaralı fıkrasına göre kurum bünyesinde yapacakları vergi kesintisinden mahsup edebilecekleri, mahsup edilemeyen kesinti tutarının başvuru halinde kendilerine red ve iade edileceği belirtilmiştir.

5281 sayılı Kanun ile 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununa eklenen 5527 sayılı Kanun ile değişik Geçici 67’nci maddenin (1) numaralı fıkrasına göre menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla elde ettikleri menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası araçlarının alım-satım kazançları ile dönemsel getirileri üzerinden 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren %0 oranında gelir vergisi kesintisi yapılmaktadır.

Geçici 67’nci maddenin (2) ve (4) numaralı fıkralarına göre, menkul kıymet yatırım fonu ve ortaklıklarının bu maddeye göre tevkifata tabi tutulan gelirleri üzerinden Kurumlar Vergisi ve Gelir Vergisi Kanunlarına göre ayrıca tevkifat yapılmaz.

**Nakit akış tablosu**

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları esas faaliyetler ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları, Fon’un portföyündeki değer artış ve azalışlarından kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Fon’un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

**NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

Yoktur (31 Aralık 2024: Yoktur).

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 4 –İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

Fon’un 31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraflarla olan borç bakiyesi aşağıdaki gibidir:

<b>İlişkili Taraflara Borçlar</b>	<b>31 Aralık 2025</b>	<b>31 Aralık 2024</b>
Rota Portföy Yönetimi Anonim Şirketi (Ödenecek fon yönetim ücreti)	2.989.201	8.511.163
	<b>2.989.201</b>	<b>8.511.163</b>

Fon’un 1 Ocak- 31 Aralık 2025 ve 1 Ocak-31 Aralık 2024 dönemleri itibarıyla ilişkili taraflarla yapılan alış işlemleri aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2025</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2024</b>
Rota Portföy Yönetimi Anonim Şirketi (*) (Yönetim ücreti)	41.301.055	78.709.202
	<b>41.301.055</b>	<b>78.709.202</b>

(\*) Portföy yönetim ücreti giderlerinden oluşmaktadır. Rota Portföy Yönetimi A.Ş. Fon’un kurucusu ve yöneticisidir.

*Yönetim ücretleri:*

Fon’un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük % 0,00247’sinden, yıllık yaklaşık %0,90 oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecektir.

Dağıtıcı ile kurucu arasında bir sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen “genel komisyon oranı” uygulanır.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 5 –ALACAK VE BORÇLAR**

**Ters Repo Alacakları**

<b>Ters Repo Alacakları</b>	<b>31 Aralık 2025</b>	<b>31 Aralık 2024</b>
Ters repo alacakları	2.973.174.409	--
	<b>2.973.174.409</b>	<b>--</b>

**Repo Borçları**

Yoktur (31 Aralık 2024: Yoktur).

**Takas Alacaklar**

<b>Takas Alacakları</b>	<b>31 Aralık 2025</b>	<b>31 Aralık 2024</b>
Takas alacakları	--	74.700
	<b>--</b>	<b>74.700</b>

**Takas Borçları**

Yoktur (31 Aralık 2024: Yoktur).

**Diğer Alacakları**

<b>Diğer Alacaklar</b>	<b>31 Aralık 2025</b>	<b>31 Aralık 2024</b>
Diğer alacaklar	72.955	--
	<b>72.955</b>	<b>--</b>

**Diğer Borçlar**

<b>Diğer Borçlar</b>	<b>31 Aralık 2025</b>	<b>31 Aralık 2024</b>
Fon yönetim ücretleri (*)	5.314.383	8.511.163
Kurul Kayıt ücreti	317.065	510.976
Saklama komisyon ücretleri	1.000.965	1.548.730
Denetim ücreti	28.800	78.679
Repo-ters repo komisyon ücretleri	164.030	--
Sabit getirili menkul kıymet borçları	71.626.059	--
Diğer borçlar	90.058	78.562
	<b>78.541.360</b>	<b>10.728.110</b>

(\*) Yönetim ücretlerinin ilişkili taraflara borçları Not 4’te açıklanmıştır.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 6 – FİNANSAL VARLIKLAR**

Fon’un 31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla finansal varlıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
<b>Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar</b>		
Finansman bonusu	735.446.144	2.318.865.285
Özel sektör tahvili	728.607.322	--
Devlet tahvili	699.742.754	--
Yabancı tahvil	--	7.570.976.867
Kira sertifikaları	47.831.523	--
Repo	--	321.941.520
Varlığa dayalı menkul kıymet	4.709.060	17.689.689
	<b>2.216.336.803</b>	<b>10.229.473.361</b>

Fon portföyü tablosundaki varlıkların türü ve gerçeğe uygun değerleri için Bkz. Not: 20.

**NOT 7 – KREDİLER**

Yoktur (31 Aralık 2024: Yoktur).

**NOT 8 –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, saklama riskleri sigorta kapsamındadır.

Fon’un saklayıcısı Türkiye İş Bankası A.Ş.’dir.

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla Fon’un VİOP nakit teminatı bulunmamaktadır.

**NOT 9 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

Niteliklerine Göre Giderler	1 Ocak - 31 Aralık 2025	1 Ocak - 31 Aralık 2024
Yönetim ücretleri (*)	73.739.835	78.709.202
Saklama ücretleri	5.503.061	894.636
Denetim ücretleri	47.125	42.734
Kurul kayıt ücretleri	1.312.257	1.588.321
Diğer işlemlere ait komisyon giderleri	7.912.415	104.479
Esas faaliyetlerden diğer giderler (Not 14)	631.814	7.829.971
<b>Toplam</b>	<b>89.146.507</b>	<b>89.169.343</b>

(\*) Yönetim ücretlerinin ilişkili taraflara ait tutarları Not 4’te açıklanmıştır.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 10–DİĞER VARLIKLAR**

Yoktur (31 Aralık 2024: Yoktur).

**NOT 11 – TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ VE TOPLAM DEĞERİNDE NET/VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ**

<b>Birim Pay Değeri</b>	<b>31 Aralık 2025</b>	<b>31 Aralık 2024</b>
Fon toplam değeri	6.340.973.281	10.218.979.873
Dolaşımdaki pay sayısı	1.630.508.460	4.022.193.563
<b>Birim Pay Değeri</b>	<b>3,888955</b>	<b>2,540648</b>

<b>Katılma belgeleri hareketleri</b>	<b>31 Aralık 2025</b>		<b>31 Aralık 2024</b>	
	<b>Adet</b>	<b>Tutar (TL)</b>	<b>Adet</b>	<b>Tutar (TL)</b>
Dönem başında dolaşımdaki pay sayısı ve tutarı	4.022.193.563	5.562.682.122	4.721.931.867	6.720.998.831
Dönem içinde satılan katılma belgesi sayısı ve tutarı	5.560.282.997	15.800.964.641	32.047.030.759	60.599.412.131
Dönem içinde geri alınan katılma belgesi sayısı ve tutarı	(7.951.968.100)	(22.982.124.399)	(32.746.769.063)	(61.757.728.840)
<b>Dönem sonu</b>	<b>1.630.508.460</b>	<b>(1.618.477.636)</b>	<b>4.022.193.563</b>	<b>5.562.682.122</b>

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla toplam değer/ net varlık değeri bakiyesi 6.340.973.281 TL tutarındadır.

1 Ocak -31 Aralık 2025 dönemi itibarıyla toplam değerinde/ net varlık değerinde artış bakiyesi 3.303.153.166 TL tutarındadır.

	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2025</b>	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2024</b>
<b>Dönem Başı itibarıyla toplam değeri/ net varlık değeri</b>	<b>10.218.979.873</b>	<b>7.407.342.027</b>
Toplam değerinde / Net varlık değerinde artış/ azalış	3.303.153.166	3.969.954.555
Katılma payı ihraç tutarı (+)	15.800.964.641	60.599.412.131
Katılma payı iade tutarı (-)	(22.982.124.399)	(61.757.728.840)
<b>Dönem Sonu İtibarıyla Toplam Değeri/ Net Varlık Değeri</b>	<b>6.340.973.281</b>	<b>10.218.979.873</b>

**NOT 12 – FİYAT RAPORUNDAKİ VE FİNANSAL DURUM TABLOSUNDAKİ TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ MUTABAKATI**

	<b>31 Aralık 2025</b>	<b>31 Aralık 2024</b>
Finansal durum tablosundaki toplam değer/ Net varlık değeri	6.340.973.281	10.218.979.873
Fiyat raporundaki toplam değer/ Net varlık değeri	6.340.973.281	10.218.979.873
<b>Fark</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 13 – HASILAT**

	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2025</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2024</b>
Faiz gelirleri	1.649.011.918	1.138.984.663
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/ zarar	1.687.107.300	2.934.937.565
Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/ zarar	56.180.453	(14.817.265)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler (Not 14)	2	18.935
	<b>3.392.299.673</b>	<b>4.059.123.898</b>

**NOT 14 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**

	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2025</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2024</b>
<b>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</b>		
Diğer gelirler	2	18.935
	<b>2</b>	<b>18.935</b>

	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2025</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2024</b>
<b>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler</b>		
Diğer giderler	631.814	7.829.971
	<b>631.814</b>	<b>7.829.971</b>

**NOT 15 – FİNANSMAN GİDERLERİ**

Yoktur (1 Ocak-31 Aralık 2024: Yoktur).

**NOT 16 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ**

Yoktur (1 Ocak-31 Aralık 2024: Yoktur).

**NOT 17 – KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ**

Yoktur (31 Aralık 2024: Yoktur).

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

**NOT 18 – YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA**

TMS 29 kapsamında toptan eşya genel fiyat endeksleri kullanılarak enflasyon düzeltmeleri yüksek enflasyon dönemlerinde para birimi ile hazırlanan finansal tabloların, düzeltme katsayısı kullanılmak suretiyle paranın satın alma gücündeki değişmelerin finansal tablo kalemlerine olan etkilerini gidererek finansal tabloların paranın cari satın alma gücü cinsinden ifade edilmesi öngörülmektedir.

Sermaye Piyasası Kurulu’nun 7 Mart 2024 tarihli kararı uyarınca yatırım fonlarının TMS/TFRS uyarınca hazırlayacakları finansal tablolarında enflasyon muhasebesi uygulanmamasına karar vermiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla KGK tarafından yayınlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (TMS 29) uygulanmamıştır.

**NOT 19 – TÜREV ARAÇLAR**

Yoktur (31 Aralık 2024: Yoktur).

**NOT 20 – FİNANSAL ARAÇLAR**

Fon’un 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla portföy değer tablosu aşağıda açıklanmıştır.

	<b>31 Aralık 2025</b>
	<b>Gerçeğe Uygun</b>
	<b>Değer</b>
<b>Finansman bonusu</b>	
TRFBUFK62612	50.461.076
TRFCGDF12619	7.939.953
TRFCGDF62614	6.828.875
TRFCGDF72613	221.583
TRFCGDF92611	10.163.347
TRFCOLA52613	62.786.886
TRFDYBY22622	45.952.907
TRFEMIR52613	5.199.345
TRFERCY12623	7.841.293
TRFERCY32613	10.855.892
TRFERCY42612	5.351.666
TRFISFA22616	233.373.761
TRFISGY42612	99.093.417
TRFKREL32613	10.322.577
TRFOSMK22619	33.805.606
TRFPTUN22611	8.282.726
TRFSUVY22626	2.081.086
TRFTAMF12617	19.122.062
TRFTAMF12625	16.731.582
TRFTAMF22616	13.342.272
TRFTAMF22624	25.240.365
TRFTAMF32615	24.182.920
TRFTAMF32623	9.087.470
TRFTAMF62612	5.059.909
TRFTAMFE2613	22.117.568
<b>Ara Toplam</b>	<b>735.446.144</b>

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 20 – FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)**

	<b>31 Aralık 2025</b>
	<b>Gerçeğe Uygun</b>
	<b>Değer</b>
<b>Özel sektör tahvili</b>	
TRSAKFK32611	154.566.409
TRSAKFK82616	14.133.026
TRSDEVAA2719	5.115.008
TRSDVYS32616	35.493.171
TRSENSA22711	52.960.841
TRSENSA32710	25.792.829
TRSHDAK82617	15.957.318
TRSLDFK32613	10.380.539
TRSLDFK42612	10.271.050
TRSOPAS22715	15.978.574
TRSOPAS92619	13.751.187
TRSSISE32613	244.559.927
TRSSISE32621	90.476.204
TRSSRTN32613	39.171.239
<b>Devlet tahvili</b>	
TRT010328T12	51.546.287
TRT060928T11	35.806.335
TRT060928T11	71.625.400
TRT061228T16	115.749.328
TRT080426T16	274.210.223
TRT131027T10	82.203.653
TRT170528T12	52.381.341
TRT190128T14	16.220.187
<b>Kira sertifikaları</b>	
Fikret Petrol Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.	26.430.304
Fikret Petrol Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.	21.401.219
<b>Varlığa dayalı menkul kıymet</b>	
TRPD1VF22627	4.709.060
<b>Ara Toplam</b>	<b>1.480.890.659</b>
<b>Toplam</b>	<b>2.216.336.803</b>

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 20 – FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)**

Fon’un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla portföy değer tablosu aşağıda açıklanmıştır.

	<b>31 Aralık 2024</b>
	<b>Gerçeğe Uygun</b>
	<b>Değer</b>
TRT061228T16	183.564.605
TRFDGTR32517	30.921.088
TRFDNFK22518	2.225.788
TRFEKOF32513	15.184.417
TRFISFN62516	10.402.455
TRFMRKA12512	189.751
TRFPNST32523	2.326.066
TRFPTUN22512	5.869.397
TRFULFK32515	10.238.228
TRFVEST62519	11.737.398
TRSAKFK32611	155.772.146
TRSDVYS32616	35.794.463
TRSHDAK22514	9.736.578
TRSHDAK62510	5.231.783
TRSHDAKA2511	9.243.868
TRSHDAKK2519	5.549.140
TRSKORT12511	30.528.066
TRSKORT12537	23.204.059
TRSKORT82514	55.358.000
TRSKORTA2515	10.429.677
TRSLDFK42513	2.486.036
TRSOPAS92619	13.847.446
TRSSISE32613	251.312.927
TRSSISE32621	91.830.088
TRSSRTN32613	39.422.188
TRT081128T15	100.268.274
TRT180827T19	11.029.269
TRT180625T13	60.161.063
TRT180625T13	60.161.063
TRT140126T11	100.266.904
TRT140126T11	100.268.274
TRT160431T19	100.268.274
TRT180625T13	62.166.024
TRT120128T11	100.268.274
TRT120128T11	100.268.274
THYAO	3.649.673
TRT070727T13	100.268.274
TRT070727T13	100.268.274
TRT280531T14	62.166.024
TRT100925T18	100.260.438
TRT130733T17	100.266.082
TRT150927T11	98.261.943
<b>Ara Toplam</b>	<b>2.372.672.059</b>

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 20 – FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)**

	<b>31 Aralık 2024</b>
	<b>Gerçeğe Uygun</b>
	<b>Değer</b>
TRT190728T18	125.333.630
TRT190728T18	125.334.110
TRT150927T11	102.272.633
TRT130733T17	125.333.630
TRT290125T15	100.268.274
TRT070727T13	138.369.538
TRT180625T13	100.268.438
TRT170528T12	20.053.260
TRT190728T18	150.396.986
TRT190728T18	150.396.986
VAKBN	4.753.326
TRT060928T11	200.534.575
TRT051033T12	200.534.247
TRT051033T12	200.534.356
TRT120128T11	162.433.805
TRT120128T11	162.433.805
TRT070727T13	160.429.501
TRT100925T18	173.456.625
VAKBN	59.156.795
TRT180625T13	140.375.814
TRT180625T13	140.375.814
TRT280531T14	125.333.630
TRT080328T15	173.456.625
TRT280531T14	138.369.538
EKGYO	4.200.614
ISCTR	4.110.170
TRT080530T19	162.425.017
TRT070727T13	25.066.726
TRT150927T11	200.534.795
KCHOL	61.162.110
TRT140126T11	32.085.515
TRT080530T19	200.520.658
TRT080328T15	27.071.265
TRT080328T15	27.071.265
TRT140126T11	38.099.695
TRT130733T17	32.084.585
EKGYO	64.170.082
TRT190728T34	75.198.493
TRT070933T13	98.261.996
EREGL	13.535.877
TRT190728T18	50.132.329
TRT190728T18	50.132.329
TRT270934T18	71.187.673
TRT181028T14	100.266.081
<b>Ara Toplam</b>	<b>4.517.523.216</b>

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 20 – FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)**

	<b>31 Aralık 2024</b>
	<b>Gerçeğe Uygun</b>
	<b>Değer</b>
TRT180625T13	40.107.375
TRT050527T17	75.200.178
TRT190728T34	125.330.822
TRT170528T12	80.213.041
TRT280531T14	38.101.757
TRT280531T14	38.101.757
TCELL	76.201.973
TRT180827T19	89.236.813
TRT090425T16	75.200.178
TRT090425T16	75.200.178
TRT280531T14	97.256.452
TRT120826T16	100.265.918
TRT120128T11	75.200.178
TRT120128T11	75.200.178
<b>Repo</b>	321.941.520
TRPFBA122528	17.689.689
<b>Ara Toplam</b>	<b>1.400.448.007</b>
	<b>8.290.643.282</b>

**Krediler**

Yoktur.

**Finansal Yükümlülükler**

Yoktur.

**NOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**

**Finansal Risk Faktörleri**

Fon faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Fon’un risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Fon finansal performans üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Fon’un olası riskleri hakkında bilgileri aşağıdaki gibidir:

**Piyasa riski:**

Fon portföyünde yer alan varlıkların piyasa değerinin düşmesi, yükümlülüklerinin piyasa değerinin ise yükselmesi nedeniyle zarar uğrama olasılığıdır.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**  
**(Devamı)**

**Likidite riski:**

Fon varlıklarının gereken sürede piyasa değerinden nakde dönüştürülememesi nedeniyle zarara uğrama olasılığıdır.

**Finansman riski:**

Fon’un ihtiyaç duyduğu finansman kaynaklarına zamanında gerekli ölçüde ulaşamaması nedeniyle zarara uğrama olasılığıdır.

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Banka kredileri	--	--
Fon toplam değeri	6.340.973.281	10.218.979.873
Banka kredileri/Fon toplam değeri oranı	0,00%	0,00%

**Yoğunlaşma riski:**

Belli bir varlık veya varlık grubuna yoğun yatırım yapılması sonucu yatırımların bu varlık veya varlık grubunun içerdiği risklere maruz kalmıştır.

**Karşı taraf riski:**

Karşı tarafın yükümlülüklerini yerine getirememesi nedeniyle zarar uğrama olasılığıdır.

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Diğer alacaklar	72.955	--
Fon toplam değeri	6.340.973.281	10.218.979.873
Diğer alacaklar/Fon portföy toplam oranı	0,00%	0,00%

Likidite riskinin ölçülmesinde ayrıca stres testleri ve senaryo analizleri kullanılır.

**Kur riski**

Döviz kurlarındaki değişimlere bağlı olarak yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin değerinin değişmesi nedeniyle zarara uğrama olasılığıdır.

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla Fon’un kur riski bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Yoktur).

**Fon’un Finansal Risk Tabloları ile İlgili Analizler:**

Fon’un; ”finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri”,”faiz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi”,”hisse senedi fiyat riski”,”likidite riski tablosu”,”döviz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi”,aşağıda açıklanmıştır.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

**NOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**  
**(Devamı)**

**Faiz Pozisyonu Tablosu ve Duyarlılık Analizi:**

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
<b>Sabit Faizli Araçlar</b>		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	2.216.336.803	10.229.473.361
Nakit ve nakit benzerleri	1.229.861.264	--
<b>Değişken Faizli Finansal Araçlar</b>		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	--	--

**Kredi Riskleri Analizi:**

	Alacaklar						
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
<b>31 Aralık 2025</b>							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	--	--	--	2.973.247.364	1.229.930.474	2.216.336.803	--
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	--	--	2.973.247.364	1.229.930.474	2.216.336.803	--
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)	--	--	--	--	--	--	--
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--	--

(\*) Tutarların belirlenmesinde alınan teminatlar gibi kredi güvenirliliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

**NOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**  
**(Devamı)**

**Kredi Riskleri Analizi (Devamı):**

31 Aralık 2024	Alacaklar		İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Bankalarda ki Mevduat	Finansal Varlıklar	Diğer
	Takas Alacakları	Diğer Alacaklar					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	--	74.700	--	--	159.922	10.229.473.361	--
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	74.700	--	--	159.922	10.229.473.361	--
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	--	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--

(\*)Tutarların belirlenmesinde alınan teminatlar gibi kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

**Likidite Riskine İlişkin Açıklamalar:**

31 Aralık 2025	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
<b>Sözleşme uyarınca vadeler</b>					
<b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>					
Diğer borçlar	78.541.360	78.541.360	78.541.360	--	--
<b>Toplam yükümlülük</b>	<b>78.541.360</b>	<b>78.541.360</b>	<b>78.541.360</b>	--	--

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**  
**(Devamı)**

**Likidite Riskine İlişkin Açıklamalar (Devamı):**

31 Aralık 2024	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
<b>Sözleşme uyarınca vadeler</b>					
<b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>					
Diğer borçlar	10.728.110	10.728.110	10.728.110	--	--
<b>Toplam yükümlülük</b>	<b>10.728.110</b>	<b>10.728.110</b>	<b>10.728.110</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

**Döviz Pozisyonu Tablosu Ve İlgili Duyarlılık Analizi:**

Yoktur (31 Aralık 2024: Yoktur).

**NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLAR GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR**

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

**Finansal Varlıklar**

Nakit ve nakit benzerleri kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülmektedir gerçeğe uygun değerinin kayıtlı değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

Fon paylarının gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır. Hisse senetleri gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilmiştir.

**Finansal Yükümlülükler**

Takas borçları, yönetim ücreti borçları ve diğer borçlar da dahil olmak üzere finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerinden önemli ölçüde farklılık göstermeyeceği varsayılmıştır.

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 değerlendirilmiştir.

**İkinci seviye:** Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.

**Üçüncü seviye:** Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLAR GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR (Devamı)**

31 Aralık 2025	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
<b>Finansal varlıklar</b>			
Finansman bonusu	735.446.144	--	--
Özel sektör tahvili	728.607.322	--	--
Devlet tahvili	699.742.754	--	--
Kira sertifikaları	47.831.523	--	--
	<b>2.216.336.803</b>	--	--

31 Aralık 2024	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
<b>Finansal varlıklar</b>			
Finansman bonusu	2.318.865.285	--	--
Yabancı tahvil	7.570.976.867	--	--
Repo	321.941.520	--	--
Varlığa dayalı menkul kıymet	17.689.689	--	--
	<b>10.229.473.361</b>	--	--

**NOT 23 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur.

**NOT 24 – NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR**

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
<b>Bankadaki Nakit</b>		
-Vadesiz mevduat	69.210	159.922
-Vadeli mevduat	1.229.861.264	--
	<b>1.229.930.474</b>	<b>159.922</b>

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
<b>Nakit Akış Tablosunda Yer Alan Nakit ve Nakit Benzerleri</b>		
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.229.930.474	159.922
	<b>1.229.930.474</b>	<b>159.922</b>

Fon'un 31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatlarının özet tablosu aşağıda verilmiştir:

Döviz Cinsi	Vade Tarihi	Faiz Oranı	31 Aralık 2025 TL Karşılığı
TL	02 Ocak-13 Şubat 2025	%37,50-%40,00	1.229.861.264
			<b>1.229.861.264</b>

Fon'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla vadeli mevduatı bulunmamaktadır.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

---

**NOT 25 – BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER**

1) Fon’un 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren raporlama dönemine ilişkin bağımsız denetim ücret gideri 40.000 TL tutarındadır (31 Aralık 2024: 30.000 TL).

2) Fon’un 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren raporlama döneminde bağımsız denetim kuruluşundan alınan finansal tabloların bağımsız denetimi dışında farklı bir hizmet bulunmamaktadır.

**NOT 26 – TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR**

Dipnot 2’de açıklanan muhasebe politikaları çerçevesinde toplam değerinde/net varlık değerinde artış/azalış, katılma payı ihraç tutarı ve katılma payı iade tutarının etkileri toplam değer/net varlık değeri değişim tablosunda gösterilmiştir.

**NOT 27 – FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR**

Yoktur.

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİYAT RAPORU**

## **Rota Portföy Para Piyasası (TL) Fonu'nun 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**

Rota Portföy Para Piyasası (TL) Fonu'nun ("Fon") Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (11-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Rota Portföy Para Piyasası (TL) Fonu'nun Pay Fiyatının Hazırlanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporu 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (11-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu rapor tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Rota Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Kurucu") bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.

(Associate member of PRAXITY AISBL)

Hüseyin Çetin, YMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 31 Mart 2026

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Yatırımlar	Tanımlama Numarası	Nominal Değer/Adet	Birim Alış Fiyatı	Satın Alınış Tarihi	Toplam Değer Net Varlık	Grup (%)	Toplam (%)
<b>A. FİNANSMAN BONOSU</b>							
Burgan Finansal Kiralama A.Ş.	TRFBUFK62612	50.000.000	100,00	24.12.2025	50.461.076	6,86%	0,79%
Çağdaş Faktoring A.Ş.	TRFCGDF12619	7.200.000	100,01	14.04.2025	7.939.953	1,08%	0,12%
Çağdaş Faktoring A.Ş.	TRFCGDF62614	6.700.000	100,00	21.11.2025	6.828.875	0,93%	0,11%
Çağdaş Faktoring A.Ş.	TRFCGDF72613	200.000	104,98	17.11.2025	221.583	0,03%	0,00%
Çağdaş Faktoring A.Ş.	TRFCGDF92611	10.000.000	100,00	19.09.2025	10.163.347	1,38%	0,16%
Coca-Cola İçecek A.Ş.	TRFCOLA52613	60.000.000	100,00	22.05.2025	62.786.886	8,54%	0,98%
Dyo Boya Fabrikaları Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	TRFDYBY22622	40.000.000	100,00	29.08.2025	45.952.907	6,25%	0,72%
Emir Varlık Yönetim A.Ş.	TRFEMIR52613	5.000.000	100,00	28.05.2025	5.199.345	0,71%	0,08%
Erciyas Çelik Boru Sanayi A.Ş.	TRFERCY12623	7.000.000	100,00	1.10.2025	7.841.293	1,07%	0,12%
Erciyas Çelik Boru Sanayi A.Ş.	TRFERCY32613	10.000.000	100,00	27.10.2025	10.855.892	1,48%	0,17%
Erciyas Çelik Boru San. A.Ş.	TRFERCY42612	5.000.000	100,00	7.11.2025	5.351.666	0,73%	0,08%
İş Faktoring A.Ş.	TRFISFA22616	200.000.000	100,00	13.08.2025	233.373.761	31,73%	3,64%
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	TRFISGY42612	92.860.000	100,00	30.10.2025	99.093.417	13,47%	1,54%
Karel Elekt. San.Tic.A.Ş.	TRFKREL32613	10.000.000	100,00	7.03.2025	10.322.577	1,40%	0,16%
Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	TRFOSMK22619	31.750.000	100,00	5.02.2025	33.805.606	4,60%	0,53%
Pınar Entegre Et Ve Un Sanayi A.Ş.	TRFPTUN22611	8.000.000	100,00	27.02.2025	8.282.726	1,13%	0,13%
Sümer Varlık Yönetim A.Ş.	TRFSUVY22626	2.000.000	100,00	21.02.2025	2.081.086	0,28%	0,03%
Tam Finans Faktoring A.Ş.	TRFTAMF12617	17.500.000	100,00	16.01.2025	19.122.062	2,60%	0,30%
Tam Finans Faktoring A.Ş.	TRFTAMF12625	15.300.000	100,00	17.07.2025	16.731.582	2,28%	0,26%
Tam Finans Faktoring A.Ş.	TRFTAMF22616	12.500.000	100,00	5.02.2025	13.342.272	1,81%	0,21%
Tam Finans Faktoring A.Ş.	TRFTAMF22624	24.000.000	100,00	19.08.2025	25.240.365	3,43%	0,39%
Tam Finans Faktoring A.Ş.	TRFTAMF32615	23.330.000	100,00	5.03.2025	24.182.920	3,29%	0,38%
Tam Finans Faktoring A.Ş.	TRFTAMF32623	9.000.000	100,00	24.09.2025	9.087.472	1,24%	0,14%
Tam Finans Faktoring A.Ş.	TRFTAMF62612	5.000.000	100,00	22.12.2025	5.059.907	0,69%	0,08%
Tam Finans Faktoring A.Ş.	TRFTAMFE2613	20.200.000	100,00	15.10.2025	22.117.568	3,01%	0,34%
<b>Grup Toplamı</b>		<b>672.540.000</b>			<b>735.446.144</b>	<b>100,00%</b>	<b>11,46%</b>

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Yatırımlar	Tanımlama Numarası	Nominal Değer/Adet	Birim Alış Fiyatı	Satın Alınış Tarihi	Toplam Değer Net Varlık	Grup (%)	Toplam (%)
<b>B. ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ</b>							
Ak Finansal Kiralama A.Ş.	TRSAKFK32611	149.800.000	100	13.05.2025	154.566.409	21,21%	2,41%
Ak Finansal Kiralama A.Ş.	TRSAKFK82616	13.040.000	100	29.07.2025	14.133.026	1,94%	0,22%
Deva Holding A.Ş.	TRSDEVAA2719	5.000.000	100	11.12.2025	5.115.008	0,70%	0,08%
Dünya Varlık Yönetim A.Ş.	TRSDVYS32616	34.400.000	100	8.03.2024	35.493.171	4,87%	0,55%
Enerjisa Enerji A.Ş.	TRSENSA22711	50.000.000	100	10.02.2025	52.960.841	7,27%	0,83%
Enerjisa Enerji A.Ş.	TRSENSA32710	25.000.000	100	5.03.2025	25.792.829	3,54%	0,40%
Hedef Araç Kiralama Ve Servis A.Ş.	TRSHDAK82617	15.000.000	100	7.02.2025	15.957.318	2,19%	0,25%
Lider Faktoring A.Ş.	TRSLDFK32613	10.000.000	100	21.02.2025	10.380.539	1,42%	0,16%
Lider Faktoring A.Ş.	TRSLDFK42612	10.000.000	100	17.03.2025	10.271.050	1,41%	0,16%
Opet Petrolcülük A.Ş.	TRSOPAS22715	15.000.000	100	3.02.2025	15.978.574	2,19%	0,25%
Opet Petrolcülük A.Ş.	TRSOPAS92619	13.440.000	100	10.09.2024	13.751.187	1,89%	0,21%
Türkiye Şişe Ve Cam	TRSSISE32613	236.250.000	100	6.02.2025	244.559.927	33,57%	3,81%
Şişe Cam	TRSSISE32621	89.430.000	100,00111	27.03.2025	90.476.204	12,42%	1,41%
Sarten Ambalaj Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	TRSSRTN32613	38.000.000	100	13.03.2024	39.171.239	5,38%	0,61%
<b>Grup Toplamı</b>		<b>704.360.000</b>			<b>728.607.322</b>	<b>100,00%</b>	<b>11,35%</b>
<b>C. DEVLET TAHVİLİ</b>							
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT010328T12	50.000.000	100,0079	4.12.2025	51.546.287	7,37%	0,80%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT060928T11	35.000.000	106,2788	22.08.2025	35.806.335	5,12%	0,56%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT060928T11	70.000.000	102,3216	2.01.2026	71.625.400	10,24%	1,12%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT061228T16	113.099.662	104,1080	1.08.2025	115.749.328	16,54%	1,80%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT080426T16	249.000.000	104,1778	31.12.2025	274.210.223	39,19%	4,27%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT131027T10	75.000.000	101,0261	22.07.2025	82.203.653	11,75%	1,28%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT170528T12	50.000.000	98,2343	22.08.2025	52.381.341	7,49%	0,82%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT190128T14	15.000.000	98,7146	31.07.2025	16.220.187	2,32%	0,25%
<b>Grup Toplamı</b>		<b>657.099.662</b>			<b>699.742.754</b>	<b>100,00%</b>	<b>10,90%</b>

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Yatırımlar	Tanımlama Numarası	Nominal Değer/Adet	Birim Alış Fiyatı	Satın Alınış Tarihi	Toplam Değer Net Varlık	Grup (%)	Toplam (%)
<b>D. KİRA SERTİFİKALARI</b>							
Fikret Petrol Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.	TRDATAV12622	22.000.000	100	5.08.2025	26.430.304	55,26%	0,41%
Fikret Petrol Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.	TRDATAV22621	18.500.000	100	28.08.2025	21.401.219	44,74%	0,33%
<b>Grup Toplamı</b>		<b>40.500.000</b>			<b>47.831.523</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,75%</b>
<b>E. VARLIĞA DAYALI MK</b>							
Destek Yatırım Bankası A.Ş.	TRPD1VF22627	5.000.000	91,989	11.12.2025	4.709.060	100,00%	0,07%
<b>Grup Toplamı</b>		<b>5.000.000</b>			<b>4.709.060</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,07%</b>
<b>F. VADELİ MEVDUAT</b>							
Odea Bank A.S.	TRY Mevduat	100.000.000	100	30.12.2025	100.313.732	8,16%	1,56%
Odea Bank A.S.	TRY Mevduat	100.000.000	100	18.11.2025	104.931.507	8,53%	1,63%
Fıbabanka A.S.	TRY Mevduat	209.884.932	100	4.12.2025	216.505.115	17,60%	3,37%
Sekerbank T.A.S.	TRY Mevduat	322.984.116	100	31.12.2025	323.653.269	26,32%	5,04%
Türkiye İs Bankası A.S.	TRY Mevduat	327.492.000	100	31.12.2025	328.174.081	26,68%	5,11%
Odea Bank A.S.	TRY Mevduat	50.000.000	100	31.12.2025	50.104.523	4,07%	0,78%
Odea Bank A.S.	TRY Mevduat	50.464.074	100	31.12.2025	50.567.767	4,11%	0,79%
Türkish Bank A.S.	TRY Mevduat	53.796.421	100	2.12.2025	55.611.270	4,52%	0,87%
<b>Grup Toplamı</b>		<b>1.214.621.543</b>			<b>1.229.861.264</b>	<b>100%</b>	<b>19,16%</b>

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU**  
**31 ARALIK 2025 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Yatırımlar	Tanımlama Numarası	Nominal Değer/Adet	Birim Alış Fiyatı	Satın Alınış Tarihi	Toplam Değer Net Varlık	Grup (%)	Toplam (%)
<b>G. TERS REPO</b>							
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT151227T16	12.024.953	117,486	31.12.2025	12.024.953	0,40%	0,19%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT280628T18	100.207.945	941,614	31.12.2025	100.207.945	3,37%	1,56%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT140126T11	17.035.397	1253,341	31.12.2025	17.035.397	0,57%	0,27%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT140126T11	187.389.370	1253,341	31.12.2025	187.389.370	6,30%	2,92%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT100227T13	302.627.995	180,169	31.12.2025	302.627.995	10,18%	4,71%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT140126T11	213.443.507	1253,341	31.12.2025	213.443.507	7,18%	3,32%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT280628T18	162.336.871	941,615	31.12.2025	162.336.871	5,46%	2,53%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT280531T14	121.252.012	623,459	31.12.2025	121.252.012	4,08%	1,89%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT280531T14	130.270.542	623,46	31.12.2025	130.270.542	4,38%	2,03%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT080530T19	162.336.871	681,059	31.12.2025	162.336.871	5,46%	2,53%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT280628T18	238.494.910	941,615	31.12.2025	238.494.910	8,02%	3,72%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT110232T15	100.208.274	389,462	31.12.2025	100.208.274	3,37%	1,56%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT120128T11	279.581.084	961,728	31.12.2025	279.581.084	9,40%	4,36%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT080530T19	200.415.890	681,059	31.12.2025	200.415.890	6,74%	3,12%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT110232T15	121.252.012	389,462	31.12.2025	121.252.012	4,08%	1,89%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT280628T18	38.079.019	941,614	31.12.2025	38.079.019	1,28%	0,59%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT280531T14	279.581.084	623,459	31.12.2025	279.581.084	9,40%	4,36%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT151227T16	98.203.786	117,486	31.12.2025	98.203.786	3,30%	1,53%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT151227T16	100.208.274	117,485	31.12.2025	100.208.274	3,37%	1,56%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT120133T14	20.041.622	226,001	31.12.2025	20.041.622	0,67%	0,31%
Hazine ve Maliye Bakanlığı	TRT280628T18	88.182.991	941,614	31.12.2025	88.182.991	2,97%	1,37%
<b>Grup Toplamı</b>		<b>2.973.174.411</b>			<b>2.973.174.409</b>	<b>100,00%</b>	<b>46,32%</b>
<b>FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ</b>		<b>6.267.295.616</b>			<b>6.419.372.476</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**ROTA PORTFÖY PARA PİYASASI (TL) FONU'NUN**  
**31 ARALIK 2025 TARİHLİ TOPLAM DEĞER TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	31 Aralık 2025		
	Bağımsız Denetimden Geçmiş		
	TUTAR (TL)	GRUP %	TOPLAM %
<b>A. PARA VE SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI PORTFÖYÜ</b>	<b>6.419.372.476</b>	<b>100,00%</b>	<b>101,24%</b>
1) Finansman Bonosu	735.446.144	11,46%	11,60%
2) Özel Sektör Tahvili	728.607.322	11,35%	11,49%
3) Devlet Tahvili	699.742.754	10,90%	11,04%
4)Kira Sertifikaları	47.831.523	0,75%	0,75%
5) Varlığa Dayalı MK	4.709.060	0,07%	0,07%
6) Vadeli Mevduat	1.229.861.264	19,16%	19,40%
7) Ters Repo	2.973.174.409	46,32%	46,89%
<b>B. HAZIR DEĞERLER</b>	<b>69.210</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
a) Kasa	--	--	--
b) Bankalar	69.210	100,00%	0,00%
c) Diğer Hazır Değerler	--	--	--
<b>C. ALACAKLAR (+)</b>	<b>72.955</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
b. Diğer Alacaklar	72.955	100,00%	0,00%
<b>Ç. DİĞER VARLIKLAR</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>D. BORÇLAR (-)</b>	<b>78.541.360</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,24%</b>
a) Takasa Borçlar	71.625.121	91,19%	1,13%
b) Yönetim Ücreti	5.314.383	6,77%	0,08%
c) Ödenecek Vergi	--	--	--
ç) İhtiyatlar	--	--	--
d) Krediler	--	--	--
e) Diğer Borçlar	1.601.856	2,04%	0,03%
<b>TOPLAM DEĞER/ NET VARLIK DEĞERİ</b>	<b>6.340.973.281</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Dolaşımdaki Pay Sayısı</b>			<b>1.630.508.460</b>
<b>Birim Pay Değeri</b>			<b>3,888955</b>