

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu

**1 Ocak – 31 Aralık 2022 Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi Rapor**

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Finansal tablolara ilişkin bağımsız denetçi raporu	1 - 3
Finansal durum tablosu	4
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	5
Toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu.....	6
Nakit akış tablosu	7
Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar	8 – 31

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Genel Kurulu'na;

1) Görüş

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu ("Fon")'nun 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiştir bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (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 Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta 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.



**Building a better
working world**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Kat: 2-3-4 Daire: 54-57-59
34485 Sarıyer
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000
Fax: +90 212 230 8291
ey.com
Ticaret Sicil No: 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Fon yönetimi; 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 hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına 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 Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, 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.



**Building a better
working world**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Kat: 2-3-4 Daire: 54-57-59
34485 Sarıyer
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000
Fax: +90 212 230 8291
ey.com
Ticaret Sicil No: 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

- 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 bildirmektediriz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, 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 belirlemektediriz. 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 Yükümlülükler

- 1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Fon'un 1 Ocak – 31 Aralık 2022 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Fon esas sözleşmesinin finansal 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 Tolga Özdemir'dur.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited



Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2023
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ****31 ARALIK 2022 ve 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4,19	4.464.849.893	374.810.949
Borsa Para Piyasası Alacakları	5,19	75.045.199	542.686.538
Ters Repo Alacakları	5,19	300.171.277	947.366.660
Diğer Alacaklar	5	-	509.434
Finansal yatırımlar	6	4.263.374.512	1.907.494.239
Toplam Varlıklar (A)		9.103.440.881	3.772.867.820
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	11.168.705	6.561.037
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		11.168.705	6.561.037
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	9.092.272.176	3.766.306.783

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
31 ARALIK 2022 ve 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN YILA AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	548.919.232	501.073.328
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	359.805.943	94.321.101
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	132.990.347	27.755.659
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	2.619.453	3.216.342
Esas Faaliyet Gelirleri		1.044.334.975	626.366.430
Yönetim Ücretleri	7	(75.373.100)	(48.693.201)
Saklama Ücretleri	7	(5.236.387)	(3.349.105)
Denetim Ücretleri	7	(135.747)	(143.887)
Kurul Ücretleri	7	(1.218.151)	(709.407)
İlan Ücretleri	7	(7.268)	(4.602)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(2.212.954)	(6.250.221)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7,12	(52.054)	(19.434)
Esas Faaliyet Giderleri		(84.235.661)	(59.169.857)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		960.099.314	567.196.573
Finansman Giderleri	14	-	-
Net Dönem Karı/Zararı (A)		960.099.314	567.196.573
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ	9	960.099.314	567.196.573

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2021
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		3.766.306.783	1.962.102.402
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış		960.099.314	567.196.573
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		123.418.153.639	58.448.603.817
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(119.052.287.560)	(57.211.596.009)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	9.092.272.176	3.766.306.783

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ****1 OCAK - 31 ARALIK 2022 ve 2021 DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2021
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(1.442.694.564)	(843.123.543)
Net Dönem Karı/Zararı		960.099.314	567.196.573
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(681.909.579)	(528.828.987)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(548.919.232)	(501.073.328)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	11	(132.990.347)	(27.755.659)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(2.217.772.824)	(1.381.914.505)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		509.434	(22.118)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		4.607.666	(9.902.440)
Finansal yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler		(2.222.889.924)	(1.371.989.947)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		496.888.525	500.423.376
Alınan Faiz		496.888.525	500.423.376
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		4.365.866.079	1.237.007.808
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		123.418.153.639	58.448.603.817
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(119.052.287.560)	(57.211.596.009)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		2.923.171.515	393.884.265
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		2.923.171.515	393.884.265
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		1.862.910.542	1.469.026.277
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	19	4.786.082.057	1.862.910.542

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52'inci ve 54'üncü maddelerine dayanılarak, 25 Haziran 2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 371362 sicil numarası altında kaydedilerek 30 Haziran 2015 tarih ve 8852 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Para Piyasası Şemsiye Fonu içtüzüğü ve izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Garanti Portföy Birinci Para Piyasası Fonu'nun katılma paylarının ihracına ilişkin izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 18 Kasım 2015 tarihinde onaylanmış ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayı ile kurucusu T. Garanti Bankası A.Ş. olan T. Garanti Bankası A.Ş. B Tipi Şubersiz Likit Fonu Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.'ye devrolmuştur. Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınan 30/05/2022 tarih ve E-12233903-305.04-22049 sayılı izin doğrultusunda; Fon'un unvanı Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu olarak değiştirilmiştir.

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

Kurucu ve Yönetici:

Unvanı: Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.

Merkez Adresi: Levent, Nispetiye Mah. Aytar Cad. No:2 34340 Beşiktaş/İstanbul

Portföy Saklayıcısı:

Unvanı: T. Garanti Bankası A.Ş.

Merkez Adresi: Levent, Nispetiye Mah. Aytar Cad. No:2 34340 Beşiktaş/İstanbul

Saklayıcı Kurum:

Unvanı: İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

Merkez Adresi: Reşitpaşa Mahallesi, Tuncay Artun Caddesi, Emirgan, 34467 Sarıyer/İstanbul

Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi'nde sona eren yıla ait finansal tabloları 24 Nisan 2023 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

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

Uygunluk Beyanı

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

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar yayımlanmak üzere 24 Nisan 2023 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar

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

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Uygulanan değerlendirme ilkeleri ve muhasebe politikaları sunumu yapılan tüm dönem bilgilerinde tutarlı bir şekilde uygulanmıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 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 mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Fon'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şuygurketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Fon'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan bu değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmede sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Fon'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.

- TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için "%10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmuştur. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Söz konusu değişikliğin Fon'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Fon tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Fon aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Fon söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Fon için geçerli değildir ve Fon'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Fon'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Fon'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerinin önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Söz konusu değişikliğin Fon'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralama ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir. Genel anlamda, Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak – 31 Aralık 2022 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal araçlar

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

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

Fon finansal yatırım ve borçlarını TMS 39 uyarınca aşağıdaki kategorilerde sınıflandırmaktadır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yatırım ve finansal borçlar:

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal yatırımlar yer almaktadır.

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

Alım-satım amaçlı finansal yatırımlar 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 yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar" da yansıtılır. Alım-satım amaçlı finansal yatırımlardan elde edilen faiz ve kupon tahsilatları ile satış yoluyla gerçekleşen kar/zarar, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "Faiz Gelirleri" ve "Finansal yatırım 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 yatırımlar alım satım amaçlı olmayan özkaynağa dayalı kıymetler ve borçlanma araçlarını içermektedir. Söz konusu finansal yatırımlar, Fon'un izahnamesinde belirtildiği üzere Fon'un risk yönetim veya yatırım stratejisi çerçevesinde gerçeğe uygun değer esas alınarak yönetilen ve performansları buna göre değerlendirilen bir portföyün parçası olan varlıklar olmaları nedeniyle ilk kayda alımlarından gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflanan varlıklardır

(Yönetim kuruluna ve icra kurulu başkanına veya her kimse bu raporlamanın yapıldığı), ilgili grup hakkında bu esasa göre bilgi sunulmaktadır.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Kredi ve alacaklar

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

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

- 1) Değerleme gününde aktif bir piyasada işlem gören menkul kıymetler çıkış fiyatını yansıttığı için bekleyen kapanış seansı fiyatları veya kapanış seansında fiyatı oluşmayanlar için bir önceki seansın ağırlıklı ortalama fiyatı ile diğer çıkış fiyatları ile
- 2) Borsada işlem görmeyen finansal yatırım ve yükümlülükler ile türev finansal araçlar indirgenmiş nakit akım yöntemi, özdeş veya karşılaştırılabilir araçlara ilişkin piyasa işlemleri sonucu oluşan fiyatlar, opsiyon fiyatlama modelleri ve piyasa katılımcıları tarafından çoğunlukla kullanılan ve gözlemlenebilir girdileri azami kullanan diğer yöntemler

Finansal yatırımlarda değer düşüklüğü

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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.

Finansal araçların netleştirilmesi

Finansal yatırım 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 alım anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

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

Geri satım taahhüdü ile alınmış menkul kıymet ("Ters repo") işlemleri finansal durum tablosunda "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.

Takas alacakları /borçları

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

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

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen Teminatlar

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Gelir/giderin tanınması

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 yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar" hesabında, Menkul kıymet alım satımına ait aracılık komisyonları da alım ve satım bedelinden ayrı olarak "Aracılık komisyonu gideri" hesabında izlenir.

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

Fon portföyünde yer alan varlıkların alım satımına T. Garanti Bankası A.Ş. (Borçlanma Araçları) ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. (VİOP) aracılık etmektedir. Söz konusu aracılık işlemleri için uygulanan komisyon oranları aşağıda yer almaktadır:

- 1) Sabit getirili menkul kıymet ve Borsa Para Piyasası İşlem komisyonu: Fon adına BIST Borçlanma Araçları Piyasasında ve Takasbank Para Piyasası'nda gerçekleştirilen işlemler üzerinden, Borsa İstanbul ve Takasbank tarifesi uygulanır.
- 2) Sabit Getirili Menkul Kıymetler ve VİOP İşlemler Aracılık Ücreti: Sabit Getirili Menkul Kıymetler için 0,00001 (yüzbindebir), ters repo işlemleri için 0,000003 (milyondaüç), VİOP'da işlem gören sözleşmeler için 0,00005 (yüzbindebeş)
- 3) Takasbank Saklama Komisyonu: Takasbank tarafından belirlenen ve ilan edilen ücret komisyonlar aynen uygulanmaktadır.
- 4) VİOP İşlem Borsa Komisyonu: Borsa İstanbul tarifesi uygulanır

Oranlara BSMV dahil değildir.

Faiz gelir ve gideri

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Temettü geliri

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

Yönetim ücreti

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00384'ünden (yüzbindeüçvirgülsenkendört) [yıllık yaklaşık %1,40 (yüzdebirvirgülkırk)] (BMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecek olup, söz konusu hususa ilişkin bilgiye yatırımcı bilgi formundan ulaşılabilir. Dağıtım Kurulu ile sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

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

Katılma payları

Katılma 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 işgünü 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.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

- (b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
- i) Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - ii) Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satıma konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - iii) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - iv) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden 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.
 - v) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtacak şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - vi) (i) ilâ (vii) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.
 - vii) (vii) ve (viii) nolu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.
- (c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
- Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan 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.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI VE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Fon'un kurucusu Türkiye'de kurulmuş olan Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.'dir. 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Fon ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli Mevduat)	404.435.712	374.795.403
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	7.826	15.545
Toplam	404.443.538	374.810.948
İlişkili taraflardan borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	10.053.767	5.362.455
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	573.847	306.077
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	7.709	183.396
Toplam	10.635.323	5.851.928

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI VE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ(DEVAMI)

İlişkili taraflardan alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. / Gider üst limit karşılıkları (Dipnot 5)	-	509.434
Toplam	-	509.434

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden gelirler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş – Faiz geliri	33.656.820	13.937.083
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş – Gider Üst Limit Karşılıkları	-	1.850.449
Toplam	33.656.820	15.787.532

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Üc (Dipnot 7)	75.373.100	48.693.201
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri	4.302.130	2.779.300
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	116.406	2.074.181
Toplam	79.791.636	53.546.682

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla fon portföyünde bulunan ilişkili taraflara ait finansman bonusu aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2022	
Finansman Bonusu	Maliyet değeri	Piyasa değeri
Garanti Faktoring A.Ş	26.758.158	28.401.306
Toplam	26.758.158	28.401.306

	31 Aralık 2021	
Finansman Bonusu	Maliyet değeri	Piyasa değeri
T. Garanti Bankası A.Ş.	228.414.650	232.887.515
Garanti Filo Yönetimi A.Ş.	4.807.480	4.811.822
Garanti Faktoring A.Ş	32.797.370	33.366.179
Toplam	266.019.500	271.065.516

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI VE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ(DEVAMI)

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00384'ünden (yüzbindeüçvirgülsendört) [yıllık yaklaşık %1,40 (yüzdebirvirgülkırk)] (BMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fonan ödenecek olup, söz konusu hususa ilişkin bilgiye yatırımcı bilgi formundan ulaşılabilir. Dağıtım Kurulu ile sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

5. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ters Repo Alacakları (Dipnot 19)	300.171.277	947.366.660
Borsa Para Piyasası Alacakları	75.045.199	542.686.537
Gider Üst Limit Alacakları (Dipnot 4)	-	509.434
Toplam	375.216.476	1.490.562.631

Bilançoda gösterilen "Diğer borçlar" kaleminin detayları aşağıda açıklanmıştır:

Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	10.053.767	5.362.455
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	573.847	306.077
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	454.616	188.315
Denetim Ücreti	64.900	103.578
Tahvil Borsa Payı	13.188	323.883
Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	7.709	183.396
Diğer borçlar	678	93.333
Toplam	11.168.705	6.561.037

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Fon'un 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 hesap dönemleri itibarıyla finansal yatırımlarının detayı aşağıda açıklanmıştır:

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	31 Aralık 2022		
	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Özel Sektör Finansman Bonosu	3.858.335.000	3.682.343.450	3.794.360.873
Özel Sektör Tahvili	214.980.000	218.315.580	220.601.429
Devlet Tahvili	169.782.033	160.139.718	167.295.509
Özel Sektör Kira Sertifikası	55.000.000	55.000.000	56.762.946
Özel Sektör Vdmk	24.780.000	23.050.290	24.353.755
Toplam	4.322.877.033	4.138.849.038	4.263.374.512

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

	31 Aralık 2021		
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Özel Sektör Finansman Bonosu	1.644.290.000	1.611.203.891	1.634.187.803
Özel Sektör Tahvili	50.450.000	50.449.137	51.329.461
Devlet Tahvili	219.918.560	220.781.911	221.976.975
Toplam	1.914.658.560	1.882.434.939	1.907.494.239

7. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

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

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Yönetim Ücretleri	75.373.100	48.693.201
Saklama Ücretleri	5.236.387	3.349.105
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	2.212.954	6.250.221
Kurul Ücretleri	1.218.151	709.407
Denetim Ücretleri	135.747	143.887
İlan Ücretleri	7.268	4.602
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	52.055	19.434
Toplam	84.235.661	59.169.857

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan 300.171.277 TL tutarında alacak taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 947.366.660 TL). Bu işlemlerin nominal karşılığı 300.256.952 TL'dir (31 Aralık 2021: 948.100.416TL)

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

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

9. TOPLAM DEĞER / NET VARLIK DEĞERİ VE TOPLAM DEĞERİ / NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ / AZALIŞ (devamı)

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Fon net varlık değeri (TL)	9.092.272.176	3.766.306.783
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	276.774.628.113	136.456.440.943
Birim pay değeri (TL)	0,032851	0,027601

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
	adet	adet
Dönem başında dolaşımdaki pay sayısı	136.456.440.943	83.771.799.301
Dönem içinde satılan katılma belgesi sayısı	3.981.273.820.180	2.249.515.160.043
Dönem içinde geri alınan katılma belgesi sayısı	(3.840.955.633.010)	(2.196.830.518.401)
Toplam	276.774.628.113	136.456.440.943

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 9.092.272.176 TL tutarındadır.(31 Aralık 2021: 3.766.306.783 TL)

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi 960.099.314 TL artış tutarındadır. (31 Aralık 2021: 567.196.573 TL)

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

Değerleme esaslarında bir fark olmaması nedeniyle Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla fon toplam değeri finansal durum tablosundaki 9.092.272.176 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır (31 Aralık 2021- 3.766.306.783 TL).

11. HASILAT

	1 Ocak -	1 Ocak -
	31 Aralık	31 Aralık
	2022	2021
Esas faaliyet gelirleri		
Finansal yatırım ve Yükümlülöklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	359.805.943	94.321.101
Faiz Gelirleri	548.919.232	501.073.328
Finansal yatırımlara İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/ (Zarar)	132.990.347	27.755.659
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	2.619.453	3.216.342
	1.044.334.975	626.366.430

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

11. HASILAT (devamı)

<u>Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</u>	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Borçlanma senetleri satış karları/zararları	260.489.404	62.940.045
Hisse senetleri gerçekleşen değer artışları/azalışları	75.764.412	29.239.815
Devlet tahvili satış karları/zararları	21.880.848	2.047.508
Kira sertifikaları satış karları/zararları	877.907	-
Diğer menkul değerler satış karları/zararları	729.437	-
Özel sektör tahvili satış karları/zararları	63.863	93.733
Kira sertifikaları gerçekleşen değer artışları/azalışları	72	-
Toplam	359.805.943	94.321.101

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Gider Üst Limit Tahsilatları	-	1.850.449
Diğer Gelirler	2.619.453	1.365.893
Toplam	2.619.453	3.216.342

Esas faaliyetlerde diğer giderler	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Vergi Resim Harç vb. Giderler	1.919	1.409
Noter Harç ve Tasdik Ücreti	919	870
Diğer Giderler	49.216	17.155
Toplam	52.054	19.434

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 75.373.100 TL'dir (1 Ocak – 31 Aralık 2021: 48.693.201).

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Fon'un 1 Ocak - 31 Ocak 2022 hesap dönemi itibarıyla finansman giderleri bulunmamaktadır (1 Ocak – 31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Fon'un 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülükleri bulunmaktadır. Kur değişiminin etkileri Dipnot 18'de sunulmuştur.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

16. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler finansal tablolarını raporlama dönemi sonundaki paranın satın alma gücüne göre raporlar. TMS 29'da, bir ekonominin yüksek enflasyonlu bir ekonomi olduğuna işaret edebilecek özellikler tanımlanmakta ve işletmelerin Standardı uygulamaya aynı anda başlamaları önerilmektedir. Kamu Gözetimi Muhasebe ve Standartları Kurumu (KGGK) tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yapılan açıklamada işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı ifade edilmiştir. Bununla birlikte, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarda TMS 29 kapsamında finansal tablolarda düzeltme yapılıp yapılmayacağına yönelik bir açıklamada bulunulmamıştır. Bu kapsamda enflasyon muhasebesinin uygulanması konusunda ülke genelinde görüş birliği oluşmadığından ve KGGK'nın TMS 29 uygulamasını erteleme beklendiğinden, karşılaştırılabilirliğin sağlanması adına 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

17. TÜREV ARAÇLAR

Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla portföyünde türev araçları bulunmamaktadır.

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

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

Yoğunlaşma riski

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

Faiz oranı riski

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

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

Faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir;

Aşağıdaki tabloda piyasa faiz oranlarındaki %1 değişimin, diğer bütün değişkenler sabit kalmak kaydıyla, Fon'un net varlık değerine potansiyel etkisi sunulmaktadır:

Sabit faizli finansal araçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Finansal yatırımlar	4.263.374.512	1.907.494.239
Nakit ve Nakit Benzerleri	4.464.849.893	374.810.949

Faiz artışı/(azalışı)	Kâr zarar üzerindeki etkisi	Kâr zarar üzerindeki etkisi
	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
%1	42.633.745	19.074.942
%-1	(42.633.745)	(19.074.942)

18. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Kur riski

Kur riski; döviz kurlarında meydana gelebilecek değişiklikler nedeniyle Fon'un maruz kalabileceği zarar olasılığını ifade etmektedir. Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Fon'un 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, yabancı para varlık ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

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 bulundurmamak 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.

31 Aralık 2022						
		Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay ara	1-5 yıl ara	5 yıldan uzun
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	(I+II+III+IV)		sı (II)	sı (III)	uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
Diğer borçlar	11.168.705	11.168.705	11.168.705	-	-	-
Toplam yükümlülük	11.168.705	11.168.705	11.168.705	-	-	-

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

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

31 Aralık 2021

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer borçlar	6.561.037	6.561.037	6.561.037	-	-	-
Toplam yükümlülük	6.561.037	6.561.037	6.561.037	-	-	-

Kredi riski

Kredi riski, finansal aracın taraflarından birinin yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle diğer tarafta finansal bir kayıp/zarar meydana gelmesi riski olarak tanımlanmaktadır. Fon'un kredi riski temel olarak borçlanma araçlarına yaptığı yatırımlardan kaynaklanmaktadır. Fon işlemlerini Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. aracılığıyla gerçekleştirmekte olup söz konusu alacaklara ilişkin kredi riski sınırlıdır.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar			
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Ters repo	Nakit ve Nakit Benzerleri	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf				
31 Aralık 2022								
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	300.171.277	-	4.263.374.512	-	4.464.849.893	75.045.199
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	300.171.277	-	4.263.374.512	-	4.464.849.893	75.045.199
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
D. 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 (28rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

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

31 Aralık 2021	Alacaklar			Nakit ve Nakit Benzerleri				
	Alacaklar İlişkili Diğer Taraf	Diğer Alacaklar İlişkili Taraf	Diğer Alacaklar Diğer Taraf	Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri	Diğer		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	509.434	947.366.660	-	1.907.494.239	374.810.949	542.686.538
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	509.434	947.366.660	-	1.907.494.239	374.810.949	542.686.538
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal yatırımların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerlerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (29rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerlerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

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

Finansal yatırım ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

a) Finansal tablolarda maliyet veya itfa edilmiş maliyet ile yansıtılanlar:

Finansal tablolarda maliyet veya itfa edilmiş maliyet ile yansıtılan nakit ve nakit benzerleri ile, diğer alacak ve borçların kısa vadeli olmaları nedeniyle defter değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı varsayılmıştır.

b) Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılanlar

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

- Birinci seviye: Finansal yatırım ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.
- İkinci seviye: Finansal yatırım 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 yatırım ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

	31 Aralık 2022			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Özel Sektör Finansman Bonosu	3.794.360.873	-	-	3.794.360.873
Özel Sektör Tahvili	220.601.429	-	-	220.601.429
Devlet Tahvili	167.295.509	-	-	167.295.509
Özel Sektör Kira Sertifikası	56.762.946	-	-	56.762.946
Özel Sektör Vdmk	24.353.755	-	-	24.353.755
Toplam finansal yatırımlar	4.263.374.512	-	-	4.263.374.512

	31 Aralık 2021			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Özel Sektör Tahvili	-	51.329.461	-	51.329.461
Özel Sektör Finansman Bonosu	571.622.758	1.062.565.045	-	1.634.187.803
Devlet Tahvili	221.976.975	-	-	221.976.975
Toplam finansal yatırımlar	793.599.733	1.113.894.506	-	1.907.494.239

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

19. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	4.464.849.893	374.810.949
-Vadesiz Mevduat	7.826	15.546
-Vadeli Mevduat	4.464.842.068	374.795.403
Toplam	4.464.849.893	374.810.949

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	4.464.849.893	374.810.949
Borsa para piyasası alacakları	75.045.199	542.686.538
Ters repo alacakları	300.171.277	947.366.660
Faiz tahakkuku	(53.984.313)	(1.953.605)
Toplam	4.786.082.056	1.862.910.542

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

Toplam değer / net varlık değerine ilişkin açıklamalar dipnot 9'da açıklanmıştır.

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

Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867(mükerrer) sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği (II-14.2) ile Menkul Kıymet Yatırım Fonları tarafından düzenlenecek mali tablo ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kurallara uygun olarak hazırlanmıştır.

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Türkiye'nin güneydoğu kesiminde pek çok ilimizi etkileyen bir deprem meydana gelmiştir. Fon'un faaliyetlerini yürüttüğü bölge göz önünde bulundurulduğunda Fon operasyonları üzerinde direkt bir etki beklenmemektedir.

23. BAĞIMSIZ DENETÇİ/BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	110.000	138.978
Toplam	110.000	138.978

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu

**1 Ocak- 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait Fiyat
Raporu**



**Building a better
working world**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Kat: 2-3-4 Daire: 54-57-59
34485 Sarıyer
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000
Fax: +90 212 230 8291
ey.com
Ticaret Sicil No : 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fonu'un 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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası(TL) Fon'un pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden 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) hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fon'un pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2) hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu görüş tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.'nin bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
A member firm of Ernst&Young Global Limited



Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2023
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Birinci Katılım Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

GPY 1. PARA PİYASASI (TL) FONU 30/12/2022 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Faiz Ödemesi	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Repo Teminat	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdeleri	Toplam Yüzdeleri	Kur Maliyet	Vergi S. Erme Tarihi	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V.Sonrası M.Fiyatı
B.BORÇLANMA ARAÇLARI																			
B. 1.ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI																			
ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ																			
ALTERNATİFBANK A.Ş.		24.08.2023	TRSAUNF82311	2,54%	4	9.000.000	100	26.08.2021	0,00%	0	101,0534962	9.094.815	0,21%	0,10%		24.08.2023	100	100	100
ARÇELİK A.Ş.		10.02.2023	TRSARCL22315	2,87%	4	1.000.000	102,0653333	02.08.2022	0,00%	0	101,4048017	1.014.048	0,02%	0,01%		10.02.2023	102,065333	102,065333	102,065333
ARÇELİK A.Ş.		10.02.2023	TRSARCL22315	2,87%	4	20.000.000	102,1566667	11.08.2022	0,00%	0	101,4048017	20.280.960	0,48%	0,22%		10.02.2023	102,156667	102,156667	102,156667
ARÇELİK A.Ş.		10.02.2023	TRSARCL22315	2,87%	4	3.500.000	100,544	08.12.2022	0,00%	0	101,4048017	3.549.168	0,08%	0,04%		10.02.2023	100,544	100,544	100,544
ARÇELİK A.Ş.		07.02.2023	TRSARCL22323	24,33%	1	5.000.000	121,367906	28.12.2022	0,00%	0	121,6541924	6.082.710	0,14%	0,07%		07.02.2023	99,735	121,367906	121,367906
AYGAZ A.Ş.		03.02.2023	TRSAVGZ22312	24,20%	1	2.500.000	120,8715217	21.12.2022	0,00%	0	121,8095521	3.045.239	0,07%	0,03%		03.02.2023	99,565	120,871522	120,871522
AYGAZ A.Ş.		22.06.2023	TRSAVGZ62318	2,78%	4	3.500.000	101,703	14.09.2022	0,00%	0	100,2732936	3.509.565	0,08%	0,04%		22.06.2023	101,703	101,703	101,703
DEVA HOLDİNG A.Ş.		13.04.2023	TRSDOVA42318	3,14%	4	8.700.000	100	14.04.2021	0,00%	0	100,6583063	8.757.273	0,21%	0,10%		13.04.2023	100	100	100
ENERJISA ENERJİ AŞ		13.10.2023	TRSENSAE2312	2,98%	4	3.370.000	100,5594286	11.03.2022	0,00%	0	102,5826111	3.457.034	0,08%	0,04%		13.10.2023	100,559429	100,559429	100,559429
ENERJISA ENERJİ AŞ		18.10.2024	TRSENSAE2429	6,58%	4	10.100.000	100	21.10.2022	0,00%	0	105,2153574	10.626.751	0,25%	0,12%		18.10.2024	100	100	100
ENERJISA ENERJİ AŞ		21.02.2023	TRSENSA2315	2,79%	4	2.500.000	100,89275	17.05.2022	0,00%	0	101,2149319	2.530.373	0,06%	0,03%		21.02.2023	100,89275	100,89275	100,89275
GARANTİ FİNANSAL K.		17.03.2023	TRSGRFK32316	0,00%	0	7.000.000	94,74613229	15.12.2022	0,00%	0	95,68429435	6.697.901	0,16%	0,07%		17.03.2023	94,7461323	94,7461323	94,7461323
KOÇ FİNANSMAN A.Ş.		24.02.2023	TRSKCTF22312	2,79%	4	1.320.000	100,1495	11.03.2022	0,00%	0	101,1249023	1.334.849	0,03%	0,01%		24.02.2023	100,1495	100,1495	100,1495
KOÇ FİNANSMAN A.Ş.		03.03.2023	TRSKCTF32311	30,03%	1	2.500.000	123,5912774	17.11.2022	0,00%	0	126,2840317	3.157.101	0,07%	0,03%		03.03.2023	99,37	123,591277	123,591277
KOÇ FİAT KREDİ FİNANSMAN A.Ş.		26.01.2023	TRSKFTF12316	30,44%	1	750.000	126,0724359	17.11.2022	0,00%	0	128,8626528	966.470	0,02%	0,01%		26.01.2023	99,535	126,072436	126,072436
MİGROS TİCARET A.Ş.		23.06.2023	TRSMGTI62319	2,87%	4	8.000.000	100,6886667	20.10.2022	0,00%	0	100,2802701	8.022.422	0,19%	0,09%		23.06.2023	100,688667	100,688667	100,688667
OPET PETROLÇÜLÜK A.Ş.		17.02.2023	TRSOPAS22319	2,86%	4	12.000.000	100,282	09.06.2022	0,00%	0	101,3709783	12.164.517	0,29%	0,13%		17.02.2023	100,282	100,282	100,282
OPET PETROLÇÜLÜK A.Ş.		17.02.2023	TRSOPAS22319	2,86%	4	12.840.000	100,0386667	14.06.2022	0,00%	0	101,3709783	13.016.034	0,31%	0,14%		17.02.2023	100,038667	100,038667	100,038667
ORFİN FİNANSMAN A.Ş.		07.02.2023	TRSORFN22315	2,89%	4	4.000.000	101,185	15.12.2022	0,00%	0	100,7010006	4.028.040	0,09%	0,04%		07.02.2023	101,185	101,185	101,185
OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI AŞ		31.10.2023	TRSOYKCE2313	2,88%	4	5.000.000	100	02.11.2021	0,00%	0	101,9441918	5.097.210	0,12%	0,06%		31.10.2023	100	100	100
OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI AŞ		31.10.2023	TRSOYKCE2313	2,88%	4	14.000.000	99,90907143	06.01.2022	0,00%	0	101,9441918	14.272.187	0,33%	0,16%		31.10.2023	99,9090714	99,9090714	99,9090714
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		20.01.2023	TRSTPRS12313	2,82%	4	2.000.000	100,858	12.09.2022	0,00%	0	102,2079886	2.044.160	0,05%	0,02%		20.01.2023	100,858	100,858	100,858
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	4.000.000	100,4755	14.03.2022	0,00%	0	101,901315	4.076.053	0,10%	0,04%		03.02.2023	100,4755	100,4755	100,4755
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	5.000.000	100,6655	01.04.2022	0,00%	0	101,901315	5.095.066	0,12%	0,06%		03.02.2023	100,6655	100,6655	100,6655
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	3.000.000	100,607	14.06.2022	0,00%	0	101,901315	3.057.039	0,07%	0,03%		03.02.2023	100,607	100,607	100,607
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	3.000.000	100,89	04.07.2022	0,00%	0	101,901315	3.057.039	0,07%	0,03%		03.02.2023	100,89	100,89	100,89
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	30.000.000	100,9183333	06.07.2022	0,00%	0	101,901315	30.570.394	0,72%	0,34%		03.02.2023	100,918333	100,918333	100,918333
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	2.000.000	101,2526667	29.07.2022	0,00%	0	101,901315	2.038.026	0,05%	0,02%		03.02.2023	101,252667	101,252667	101,252667
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	2.000.000	101,311	02.08.2022	0,00%	0	101,901315	2.038.026	0,05%	0,02%		03.02.2023	101,311	101,311	101,311
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	2.000.000	100,149	12.08.2022	0,00%	0	101,901315	2.038.026	0,05%	0,02%		03.02.2023	100,149	100,149	100,149
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	2.000.000	100,296	19.08.2022	0,00%	0	101,901315	2.038.026	0,05%	0,02%		03.02.2023	100,296	100,296	100,296
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	4.000.000	100,4215	23.08.2022	0,00%	0	101,901315	4.076.053	0,10%	0,04%		03.02.2023	100,4215	100,4215	100,4215
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	1.900.000	100,6785	05.09.2022	0,00%	0	101,901315	1.936.125	0,05%	0,02%		03.02.2023	100,6785	100,6785	100,6785
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	4.000.000	100,739	07.09.2022	0,00%	0	101,901315	4.076.053	0,10%	0,04%		03.02.2023	100,739	100,739	100,739
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	4.000.000	100,759	09.09.2022	0,00%	0	101,901315	4.076.053	0,10%	0,04%		03.02.2023	100,759	100,759	100,759
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	2.000.000	100,8175	12.09.2022	0,00%	0	101,901315	2.038.026	0,05%	0,02%		03.02.2023	100,8175	100,8175	100,8175
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	7.500.000	100,9925	21.09.2022	0,00%	0	101,901315	7.642.599	0,18%	0,08%		03.02.2023	100,9925	100,9925	100,9925
TOPLAM						214.980.000						220.601.429	5,46%	2,42%					

Garanti Portföy Birinci Katılım Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

ÖZEL SEKTÖR FİNANSMAN BONUSU																	
AKFEN HOLDING A.Ş.	14.04.2023	TRFAKFH42316	0,00%	0	14.000.000	87.926	17.10.2022	0,00%	0	92.86448665	13.001.028	0,30%	0,14%	14.04.2023	87.926	87.926	87.926
AK FİNANSAL KİRALAMA	10.02.2023	TRFAKF22312	0,00%	0	24.560.000	90,9	26.08.2022	0,00%	0	97.75396786	24.008.375	0,56%	0,26%	10.02.2023	90,9	90,9	90,9
AK YATIRIM AŞ	17.01.2023	TRFAKYM12310	0,00%	0	6.000.000	95.337	24.10.2022	0,00%	0	99.10518272	5.946.310	0,14%	0,07%	17.01.2023	95,337	95,337	95,337
AK YATIRIM AŞ	05.05.2023	TRFAKYM52324	0,00%	0	25.000.000	91.139	05.12.2022	0,00%	0	92.66366117	23.165.915	0,54%	0,25%	05.05.2023	91,139	91,139	91,139
AK YATIRIM AŞ	05.05.2023	TRFAKYM52324	0,00%	0	25.000.000	91,98347624	20.12.2022	0,00%	0	92.66366117	23.165.915	0,54%	0,25%	05.05.2023	91,9834762	91,9834762	91,9834762
ALTERNATİFBANK A.Ş.	02.02.2023	TRFALNF22314	0,00%	0	15.230.000	94.296	02.11.2022	0,00%	0	97.97789262	14.922.033	0,35%	0,16%	02.02.2023	94,296	94,296	94,296
ALTERNATİFBANK A.Ş.	09.02.2023	TRFALNF22322	0,00%	0	18.810.000	94,8	10.11.2022	0,00%	0	97.73738519	18.384.402	0,43%	0,20%	09.02.2023	94,8	94,8	94,8
ARÇELİK A.Ş.	09.03.2023	TRFARCL32311	12,05%	1	17.000.000	100	14.09.2022	0,00%	0	107.4794555	18.271.507	0,43%	0,20%	09.03.2023	100	100	100
ARÇELİK A.Ş.	28.03.2023	TRFARCL32329	12,26%	1	30.000.000	100	30.09.2022	0,00%	0	106.1918549	31.857.556	0,75%	0,35%	28.03.2023	100	100	100
ARÇELİK A.Ş.	28.03.2023	TRFARCL32329	12,26%	1	35.000.000	103.548638	23.11.2022	0,00%	0	106.1918549	37.167.149	0,87%	0,41%	28.03.2023	99,85	103,548638	103,548638
ARÇELİK A.Ş.	28.03.2023	TRFARCL32329	12,26%	1	5.000.000	104,8985039	13.12.2022	0,00%	0	106.1918549	5.309.593	0,12%	0,06%	28.03.2023	99,83	104,898504	104,898504
ARÇELİK A.Ş.	28.03.2023	TRFARCL32329	12,26%	1	2.000.000	105,4414503	21.12.2022	0,00%	0	106.1918549	2.123.837	0,05%	0,02%	28.03.2023	99,825	105,44145	105,44145
AYGAZ A.Ş.	02.06.2023	TRFAYG23215	12,23%	1	25.000.000	100	09.12.2022	0,00%	0	101,5279821	25.381.996	0,60%	0,28%	02.06.2023	100	100	100
BİLKOM BİLİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	03.05.2023	TRFBKMS23211	12,71%	1	3.000.000	100	09.11.2022	0,00%	0	103,6900779	3.110.702	0,07%	0,03%	03.05.2023	100	100	100
DOĞAN DIŞ TİCARET VE MÜMESSİLL	20.01.2023	TRFDDIS12319	7,12%	1	4.000.000	100	12.10.2022	0,00%	0	105,7318895	4.229.276	0,10%	0,05%	20.01.2023	100	100	100
DOĞAN TREND OTOMOTİV TİCARET H	06.03.2023	TRFDGTR32319	12,88%	1	4.500.000	100	16.09.2022	0,00%	0	107,8758146	4.854.412	0,11%	0,05%	06.03.2023	100	100	100
DOĞAN TREND OTOMOTİV TİCARET H	12.04.2023	TRFDGTR42318	13,18%	1	5.000.000	100	19.10.2022	0,00%	0	105,4361775	5.271.809	0,12%	0,06%	12.04.2023	100	100	100
DENİZ LEASING A.Ş.	17.02.2023	TRFDNFK22310	0,00%	0	17.000.000	90.123	24.08.2022	0,00%	0	97.19178678	16.522.604	0,39%	0,18%	17.02.2023	90,123	90,123	90,123
DENİZ LEASING A.Ş.	10.03.2023	TRFDNFK32335	0,00%	0	20.000.000	94.733	09.12.2022	0,00%	0	96,03742896	19.207.486	0,45%	0,21%	10.03.2023	94,733	94,733	94,733
DENİZ LEASING A.Ş.	15.03.2023	TRFDNFK32343	0,00%	0	31.000.000	94.688	14.12.2022	0,00%	0	95,71584897	29.671.913	0,70%	0,33%	15.03.2023	94,688	94,688	94,688
DENİZ LEASING A.Ş.	10.05.2023	TRFDNFK52325	0,00%	0	10.000.000	91.086	09.12.2022	0,00%	0	92,38197426	9.238.197	0,22%	0,10%	10.05.2023	91,086	91,086	91,086
DENİZ LEASING A.Ş.	10.05.2023	TRFDNFK52333	0,00%	0	40.000.000	91.354	14.12.2022	0,00%	0	92,37116844	36.948.467	0,87%	0,41%	10.05.2023	91,354	91,354	91,354
DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	18.01.2023	TRFDNZY12310	0,00%	0	4.000.000	91.383	22.08.2022	0,00%	0	98,97645064	3.959.058	0,09%	0,04%	18.01.2023	91,383	91,383	91,383
DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	11.01.2023	TRFDNZY12328	0,00%	0	12.000.000	94.766	07.10.2022	0,00%	0	99,44157035	11.932.988	0,28%	0,13%	11.01.2023	94,766	94,766	94,766
DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	15.02.2023	TRFDNZY22319	0,00%	0	16.700.000	94.633	16.11.2022	0,00%	0	97,30898398	16.250.600	0,38%	0,18%	15.02.2023	94,633	94,633	94,633
DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	15.02.2023	TRFDNZY22327	0,00%	0	3.900.000	94.912	21.11.2022	0,00%	0	97,30454961	3.794.877	0,09%	0,04%	15.02.2023	94,912	94,912	94,912
DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	01.03.2023	TRFDNZY32318	0,00%	0	20.000.000	94.843	02.12.2022	0,00%	0	96,55089659	19.310.179	0,45%	0,21%	01.03.2023	94,843	94,843	94,843
DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	24.03.2023	TRFDNZY32334	0,00%	0	17.000.000	94.351	16.12.2022	0,00%	0	95,25099623	16.192.669	0,38%	0,18%	24.03.2023	94,351	94,351	94,351
DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	29.03.2023	TRFDNZY32342	0,00%	0	20.000.000	94.441	22.12.2022	0,00%	0	94,99950498	18.999.901	0,45%	0,21%	29.03.2023	94,441	94,441	94,441
DENİZ FAKTORİNG A.Ş.	13.01.2023	TRFDZFK12323	0,00%	0	20.000.000	95.66	02.11.2022	0,00%	0	99,26322844	19.852.646	0,47%	0,22%	13.01.2023	95,66	95,66	95,66
DENİZ FAKTORİNG A.Ş.	25.01.2023	TRFDZFK12331	0,00%	0	20.000.000	95.036	04.11.2022	0,00%	0	98,5208701	19.704.174	0,46%	0,22%	25.01.2023	95,036	95,036	95,036
DENİZ FAKTORİNG A.Ş.	12.04.2023	TRFDZFK42312	0,00%	0	2.000.000	91.294	10.11.2022	0,00%	0	94,18737469	1.883.747	0,04%	0,02%	12.04.2023	91,294	91,294	91,294
EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKAL	07.04.2023	TRFERGL42313	0,00%	0	5.000.000	89.188	12.10.2022	0,00%	0	94,14168789	4.707.084	0,11%	0,05%	07.04.2023	89,188	89,188	89,188
FİBA FAKTORİNG A.Ş.	22.02.2023	TRFFBFK22310	0,00%	0	5.000.000	89.615	26.08.2022	0,00%	0	96,88250765	4.844.125	0,11%	0,05%	22.02.2023	89,615	89,615	89,615
FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	11.01.2023	TRFFFKR12333	0,00%	0	12.000.000	94.354	29.09.2022	0,00%	0	99,44188723	11.933.026	0,28%	0,13%	11.01.2023	94,354	94,354	94,354
FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	04.01.2023	TRFFFKR12341	0,00%	0	20.000.000	95.025	05.10.2022	0,00%	0	99,8319101	19.966.382	0,47%	0,22%	04.01.2023	95,025	95,025	95,025
FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	15.02.2023	TRFFFKR22324	0,00%	0	15.000.000	96,90313507	21.12.2022	0,00%	0	97,50341334	14.625.512	0,34%	0,16%	15.02.2023	96,9031351	96,9031351	96,9031351
FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	01.02.2023	TRFFFKR22332	0,00%	0	26.000.000	92,71	14.09.2022	0,00%	0	98,33789006	25.567.851	0,60%	0,28%	01.02.2023	92,71	92,71	92,71
FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	01.03.2023	TRFFFKR32349	0,00%	0	12.500.000	92.813	02.11.2022	0,00%	0	96,36969905	12.046.212	0,28%	0,13%	01.03.2023	92,813	92,813	92,813
FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	08.03.2023	TRFFFKR32356	0,00%	0	4.000.000	93.095	09.11.2022	0,00%	0	96,10940271	3.844.376	0,09%	0,04%	08.03.2023	93,095	93,095	93,095
FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	29.03.2023	TRFFFKR32372	0,00%	0	10.000.000	93.166	30.11.2022	0,00%	0	94,95642468	9.495.642	0,22%	0,10%	29.03.2023	93,166	93,166	93,166
FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	05.04.2023	TRFFFKR42314	0,00%	0	20.000.000	93.166	07.12.2022	0,00%	0	94,56185189	18.912.370	0,44%	0,21%	05.04.2023	93,166	93,166	93,166
FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	05.04.2023	TRFFFKR42314	0,00%	0	20.000.000	93,9462576	21.12.2022	0,00%	0	94,56185189	18.912.370	0,44%	0,21%	05.04.2023	93,9462576	93,9462576	93,9462576
FİBABANK A.Ş.	21.02.2023	TRFFIBA22323	0,00%	0	21.100.000	94.465	22.11.2022	0,00%	0	96,8641363	20.438.333	0,48%	0,22%	21.02.2023	94,465	94,465	94,465
FİBABANK A.Ş.	16.03.2023	TRFFIBA32314	0,00%	0	40.000.000	94.633	16.12.2022	0,00%	0	95,56562401	38.226.250	0,90%	0,42%	16.03.2023	94,633	94,633	94,633
FİNANS FAKTORİNG A.Ş.	05.01.2023	TRFFINF12336	0,00%	0	25.000.000	94.611	28.09.2022	0,00%	0	99,77648852	24.944.122	0,59%	0,27%	05.01.2023	94,611	94,611	94,611
FİNANS FAKTORİNG A.Ş.	24.01.2023	TRFFINF12369	0,00%	0	25.000.000	94.611	17.10.2022	0,00%	0	98,72125833	24.680.315	0,58%	0,27%	24.01.2023	94,611	94,611	94,611
FİNANS FAKTORİNG A.Ş.	30.01.2023	TRFFINF12377	0,00%	0	25.000.000	94.714	25.10.2022	0,00%	0	98,19795527	24.549.489	0,58%	0,27%	30.01.2023	94,714	94,714	94,714
FİNANS FAKTORİNG A.Ş.	04.04.2023	TRFFINF42317	0,00%	0	10.000.000	93.488	12.12.2022	0,00%	0	94,6088626	9.460.886	0,22%	0,10%	04.04.2023	93,488	93,488	93,488
FİNANS BANK A.Ş.	13.01.2023	TRFFNBK12315	0,00%	0	50.600.000	91.776	19.08.2022	0,00%	0	99,30179164	50.246.707	1,18%	0,55%	13.01.2023	91,776	91,776	91,776
FİNANS BANK A.Ş.	06.01.2023	TRFFNBK12323	0,00%	0	15.000.000	95,66192812	18.10.2022	0,00%	0	99,72198819	14.958.298	0,35%	0,16%	06.01.2023	95,6619281	95,6619281	95,6619281
FİNANS BANK A.Ş.	06.01.2023	TRFFNBK12323	0,00%	0	50.000.000	97,5918085	23.11.2022	0,00%	0	99,72198819</							

Garanti Portföy Birinci Katılım Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	FINANS BANK A.Ş.	27.01.2023	TRFFNBK12331	0,00%	0	50.000.000	95,9339764	23.11.2022	0,00%	0	98,35372741	49.176.864	1,15%	0,54%	27.01.2023	95,9339764	95,9339764	95,9339764
	FINANS BANK A.Ş.	27.01.2023	TRFFNBK12331	0,00%	0	5.000.000	95,9339764	23.11.2022	0,00%	0	98,35372741	4.917.686	0,12%	0,05%	27.01.2023	95,9339764	95,9339764	95,9339764
	FINANS BANK A.Ş.	10.02.2023	TRFFNBK22355	0,00%	0	14.040.000	94,744	11.11.2022	0,00%	0	97,67554422	13.713.646	0,32%	0,15%	10.02.2023	94,744	94,744	94,744
	FINANS BANK A.Ş.	03.03.2023	TRFFNBK32313	0,00%	0	25.000.000	94,744	02.12.2022	0,00%	0	96,44659896	24.111.650	0,57%	0,26%	03.03.2023	94,744	94,744	94,744
	FINANS BANK A.Ş.	10.03.2023	TRFFNBK32321	0,00%	0	28.700.000	94,8	09.12.2022	0,00%	0	96,08869264	27.577.455	0,65%	0,30%	10.03.2023	94,8	94,8	94,8
	FINANS BANK A.Ş.	14.04.2023	TRFFNBK42312	0,00%	0	16.000.000	93,592	16.12.2022	0,00%	0	94,4290868	15.108.654	0,35%	0,17%	14.04.2023	93,592	93,592	93,592
	FINANS YATIRIM MENKUL AŞ	02.02.2023	TRFFNYM22320	0,00%	0	7.500.000	94,243	03.11.2022	0,00%	0	98,13418209	7.360.064	0,17%	0,08%	02.02.2023	94,243	94,243	94,243
	FINANS YATIRIM MENKUL AŞ	16.02.2023	TRFFNYM22338	0,00%	0	10.000.000	94,184	10.11.2022	0,00%	0	97,22661906	9.722.662	0,23%	0,11%	16.02.2023	94,184	94,184	94,184
	FINANS YATIRIM MENKUL AŞ	09.02.2023	TRFFNYM22346	0,00%	0	4.600.000	97,271	22.12.2022	0,00%	0	97,82182299	4.499.804	0,11%	0,05%	09.02.2023	97,271	97,271	97,271
	GARANTİ FAKTORİNG H.	03.01.2023	TRGGRFA12316	0,00%	0	15.000.000	93,856	07.09.2022	0,00%	0	99,89258571	14.983.888	0,35%	0,16%	03.01.2023	93,856	93,856	93,856
	GARANTİ FAKTORİNG H.	01.02.2023	TRGGRFA22315	0,00%	0	13.650.000	92,892	21.09.2022	0,00%	0	98,29610261	13.417.418	0,31%	0,15%	01.02.2023	92,892	92,892	92,892
	HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	25.01.2023	TRFHALK12317	0,00%	0	2.500.000	96,007	17.11.2022	0,00%	0	98,59429555	2.464.857	0,06%	0,03%	25.01.2023	96,007	96,007	96,007
	HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	16.03.2023	TRFHALK32323	0,00%	0	15.000.000	95,455	27.12.2022	0,00%	0	95,73643391	14.360.465	0,34%	0,16%	16.03.2023	95,455	95,455	95,455
	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	18.01.2023	TRFHEKT12312	0,00%	0	6.500.000	92,003	05.09.2022	0,00%	0	98,95590886	6.432.134	0,15%	0,07%	18.01.2023	92,003	92,003	92,003
	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	18.01.2023	TRFHEKT12312	0,00%	0	50.000.000	94,4776396	18.10.2022	0,00%	0	98,95590886	49.477.954	1,16%	0,54%	18.01.2023	94,4776396	94,4776396	94,4776396
	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	04.01.2023	TRFHEKT12320	0,00%	0	25.000.000	94,124	28.09.2022	0,00%	0	99,815086	24.953.772	0,59%	0,27%	04.01.2023	94,124	94,124	94,124
	HALK FİNANSAL K.	15.02.2023	TRHFLK22315	0,00%	0	19.700.000	94,577	16.11.2022	0,00%	0	97,29240039	19.166.603	0,45%	0,21%	15.02.2023	94,577	94,577	94,577
	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	13.01.2023	TRFISFA12310	0,00%	0	32.000.000	93,758	15.09.2022	0,00%	0	99,35754074	31.794.413	0,75%	0,35%	13.01.2023	93,758	93,758	93,758
	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	27.03.2023	TRFISFA32326	0,00%	0	15.000.000	94,854	27.12.2022	0,00%	0	95,13281241	14.269.922	0,33%	0,16%	27.03.2023	94,854	94,854	94,854
	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	11.04.2023	TRFISFA42317	0,00%	0	20.000.000	93,112	12.12.2022	0,00%	0	94,22613541	18.845.227	0,44%	0,21%	11.04.2023	93,112	93,112	93,112
	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	11.04.2023	TRFISFA42317	0,00%	0	20.000.000	93,61173035	21.12.2022	0,00%	0	94,22613541	18.845.227	0,44%	0,21%	11.04.2023	93,61173034	93,61173034	93,61173034
	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	24.04.2023	TRFISFA42333	0,00%	0	33.300.000	93,078	23.12.2022	0,00%	0	93,57184911	31.159.426	0,73%	0,34%	24.04.2023	93,078	93,078	93,078
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	10.01.2023	TRFISFN12313	0,00%	0	18.910.000	93,001	29.08.2022	0,00%	0	99,49917332	18.815.294	0,44%	0,21%	10.01.2023	93,001	93,001	93,001
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	03.01.2023	TRFISFN12347	0,00%	0	5.820.000	94,431	20.09.2022	0,00%	0	99,89091152	5.813.651	0,14%	0,06%	03.01.2023	94,431	94,431	94,431
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	30.01.2023	TRFISFN12370	0,00%	0	19.000.000	94,8	31.10.2022	0,00%	0	98,31261554	18.679.397	0,44%	0,21%	30.01.2023	94,8	94,8	94,8
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	21.02.2023	TRFISFN22320	0,00%	0	10.000.000	94,188	14.11.2022	0,00%	0	96,96249479	9.696.249	0,23%	0,11%	21.02.2023	94,188	94,188	94,188
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	16.03.2023	TRFISFN32311	0,00%	0	36.170.000	94,966	16.12.2022	0,00%	0	95,84203599	34.666.064	0,81%	0,38%	16.03.2023	94,966	94,966	94,966
	İŞ GAYRİMENKUL Y.O.	17.04.2023	TRFISGY42315	12,33%	1	1.300.000	100	19.10.2022	0,00%	0	104,8956459	1.363.643	0,03%	0,01%	17.04.2023	100	100	100
	İŞ GAYRİMENKUL Y.O.	03.05.2023	TRFISGY52314	13,39%	1	7.330.000	100	03.11.2022	0,00%	0	104,180951	7.636.464	0,18%	0,08%	03.05.2023	100	100	100
	İŞ YATIRIM MENKUL	03.01.2023	TRFISMD12310	0,00%	0	150.000.000	97,139	14.11.2022	0,00%	0	99,88624687	149.829.370	3,51%	1,65%	03.01.2023	97,139	97,139	97,139
	İŞ YATIRIM MENKUL	06.01.2023	TRFISMD12328	0,00%	0	70.000.000	97,831	29.11.2022	0,00%	0	99,71200911	69.798.406	1,64%	0,77%	06.01.2023	97,831	97,831	97,831
	İŞ YATIRIM MENKUL	10.01.2023	TRFISMD12344	0,00%	0	114.000.000	97,942	05.12.2022	0,00%	0	99,48137233	113.408.764	2,66%	1,25%	10.01.2023	97,942	97,942	97,942
	İŞ YATIRIM MENKUL	02.02.2023	TRFISMD22319	0,00%	0	67.000.000	98,026	29.12.2022	0,00%	0	98,19366212	65.789.754	1,54%	0,72%	02.02.2023	98,026	98,026	98,026
	KAREL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİC	29.03.2023	TRFKREL32316	13,98%	1	1.000.000	100	04.10.2022	0,00%	0	106,8668101	1.068.668	0,03%	0,01%	29.03.2023	100	100	100
	OTOKOÇ OTOMOTİV TİC.	13.03.2023	TRFOTK32315	12,21%	1	9.100.000	100	15.09.2022	0,00%	0	107,2562869	9.760.322	0,23%	0,11%	13.03.2023	100	100	100
	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A	26.01.2023	TRFOYMD12324	0,00%	0	20.000.000	95,025	27.10.2022	0,00%	0	98,60785347	19.721.571	0,46%	0,22%	26.01.2023	95,025	95,025	95,025
	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A	03.03.2023	TRFOYMD32314	0,00%	0	13.600.000	94,91	06.12.2022	0,00%	0	96,40338937	13.110.861	0,31%	0,14%	03.03.2023	94,91	94,91	94,91
	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A	29.03.2023	TRFOYMD32322	0,00%	0	5.000.000	94,423	21.12.2022	0,00%	0	95,0331632	4.751.658	0,11%	0,05%	29.03.2023	94,423	94,423	94,423
	PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ A.	17.03.2023	TRFPNST32317	0,00%	0	11.500.000	87,671	21.09.2022	0,00%	0	94,57719378	10.876.377	0,26%	0,12%	17.03.2023	87,671	87,671	87,671
	PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ A.	06.04.2023	TRFPNST42316	13,09%	1	14.150.000	100	11.10.2022	0,00%	0	105,8659495	14.980.032	0,35%	0,16%	06.04.2023	100	100	100
	PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ A.	02.06.2023	TRFPNST62314	14,39%	1	7.100.000	100	06.12.2022	0,00%	0	101,9827091	7.240.772	0,17%	0,08%	02.06.2023	100	100	100
	TURKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALAR	26.04.2023	TRFISE42338	12,89%	1	15.000.000	100	27.10.2022	0,00%	0	104,5213067	15.678.196	0,37%	0,17%	26.04.2023	100	100	100
	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	15.03.2023	TRFTATK32313	12,35%	1	18.000.000	100	15.09.2022	0,00%	0	107,1954131	19.295.174	0,45%	0,21%	15.03.2023	100	100	100
	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	04.04.2023	TRFTATK42312	12,26%	1	10.000.000	100	07.10.2022	0,00%	0	105,8361799	10.583.618	0,25%	0,12%	04.04.2023	100	100	100
	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	28.04.2023	TRFTATK42320	12,75%	1	7.100.000	100	31.10.2022	0,00%	0	104,2441149	7.401.332	0,17%	0,08%	28.04.2023	100	100	100
	TEB FİNANSMAN A.Ş.	14.03.2023	TRFTBTF32311	12,26%	1	16.675.000	100	16.09.2022	0,00%	0	107,1577245	17.868.551	0,42%	0,20%	14.03.2023	100	100	100
	TEB FİNANSMAN A.Ş.	07.04.2023	TRFTBTF42328	7,34%	1	13.200.000	100	09.12.2022	0,00%	0	101,3776172	13.381.845	0,31%	0,15%	07.04.2023	100	100	100
	TURKCELL FİNANSMAN A.Ş.	07.03.2023	TRFTCEP32311	5,86%	1	5.000.000	100	06.12.2022	0,00%	0	101,6400726	5.082.004	0,12%	0,06%	07.03.2023	100	100	100
	TEB FAKTORİNG A.Ş.	14.04.2023	TRTEBF42312	0,00%	0	17.000.000	93,166	16.12.2022	0,00%	0	94,05695222	15.989.682	0,38%	0,18%	14.04.2023	93,166	93,166	93,166
	HALK BANK A.Ş.	06.01.2023	TRFHALL12326	0,00%	0	9.780.000	95,087	06.10.2022	0,00%	0	99,72658141	9.753.260	0,23%	0,11%	06.01.2023	95,087	95,087	95,087
	HALK BANK A.Ş.	06.01.2023	TRFHALL12326	0,00%	0	50.000.000	95,7141059	18.10.2022	0,00%	0	99,72658141	49.863.291	1,17%	0,55%	06.01.2023	95,7141059	95,7141059	95,7141059

Garanti Portföy Birinci Katılım Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	VATIRIM FINANSMAN MENKUL DEĞER	04.05.2023	TRFYTFM52316	0,00%	0	20.000.000	92,792	29.12.2022	0,00%	0	92,95742697	18.591.485	0,44%	0,20%	04.05.2023	92,792	92,792	92,792
TOPLAM						3.858.335.000						3.794.360.873	93,94%	41,68%				
ÖZEL SEKTÖR VDMK																		
	FIBABANK A.Ş.	23.01.2023	TRPTMKS12329	0,00%	0	2.500.000	91,191	25.08.2022	0,00%	0	98,66546997	2.466.637	0,06%	0,03%	23.01.2023	91,191	91,191	91,191
	FIBABANK A.Ş.	22.02.2023	TRPTMKS22328	0,00%	0	2.090.000	89,364	25.08.2022	0,00%	0	96,82095582	2.023.558	0,05%	0,02%	22.02.2023	89,364	89,364	89,364
	FIBABANK A.Ş.	23.01.2023	TRPTMKV12323	0,00%	0	3.820.000	91,191	25.08.2022	0,00%	0	98,66546997	3.769.021	0,09%	0,04%	23.01.2023	91,191	91,191	91,191
	FIBABANK A.Ş.	03.01.2023	TRPTMKV12331	0,00%	0	7.640.000	97,124	17.11.2022	0,00%	0	99,87589973	7.630.519	0,18%	0,08%	03.01.2023	97,124	97,124	97,124
	FIBABANK A.Ş.	22.02.2023	TRPTMKV22322	0,00%	0	4.730.000	89,364	25.08.2022	0,00%	0	96,82095582	4.579.631	0,11%	0,05%	22.02.2023	89,364	89,364	89,364
	FIBABANK A.Ş.	15.02.2023	TRPTMKV22330	0,00%	0	4.000.000	94,303	17.11.2022	0,00%	0	97,10973175	3.884.389	0,09%	0,04%	15.02.2023	94,303	94,303	94,303
TOPLAM						24.780.000						24.353.755	0,60%	0,27%				
ARA GRUP TOPLAMI						4.098.095.000						4.039.316.057	96,02%	44,37%				
B. 2.KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																		
DEVLET TAHVİLİ																		
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	03.10.2029	TRT031029T10	9,00%	2	46.000.000	93,94423077	07.12.2022	0,00%	0	97,50745985	44.853.432	1,05%	0,49%	03.10.2029	91,175	93,9442308	93,9442308
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	03.10.2029	TRT031029T10	9,00%	2	1.000.000	93,94423077	07.12.2022	0,00%	0	97,50745985	975.075	0,02%	0,01%	03.10.2029	91,175	93,9442308	93,9442308
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	37.363.473	91,724	23.02.2022	0,00%	0	102,4021793	38.261.011	0,90%	0,42%	13.09.2028	91,724	91,724	91,724
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	500.000	91,5	23.02.2022	0,00%	0	102,4021793	512.011	0,01%	0,01%	13.09.2028	91,5	91,5	91,5
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	2.000.000	91	23.02.2022	0,00%	0	102,4021793	2.048.044	0,05%	0,02%	13.09.2028	91	91	91
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	500.000	91	23.02.2022	0,00%	0	102,4021793	512.011	0,01%	0,01%	13.09.2028	91	91	91
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	1.500.000	91,5	23.02.2022	0,00%	0	102,4021793	1.536.033	0,04%	0,02%	13.09.2028	91,5	91,5	91,5
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	500.000	91,5	23.02.2022	0,00%	0	102,4021793	512.011	0,01%	0,01%	13.09.2028	91,5	91,5	91,5
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	10.000.000	92	23.02.2022	0,00%	0	102,4021793	10.240.218	0,24%	0,11%	13.09.2028	92	92	92
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	500.000	92	23.02.2022	0,00%	0	102,4021793	512.011	0,01%	0,01%	13.09.2028	92	92	92
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	500.000	91	23.03.2022	0,00%	0	102,4021793	512.011	0,01%	0,01%	13.09.2028	91	91	91
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	500.000	91,5	02.06.2022	0,00%	0	102,4021793	512.011	0,01%	0,01%	13.09.2028	91,5	91,5	91,5
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	500.000	91,5	02.06.2022	0,00%	0	102,4021793	512.011	0,01%	0,01%	13.09.2028	91,5	91,5	91,5
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	14.418.560	96,4060394	23.12.2021	0,00%	0	96,13375159	13.861.103	0,33%	0,15%	14.01.2026	96,4060394	96,4060394	96,4060394
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	15.000.000	96,41832832	27.12.2021	0,00%	0	96,13375159	14.420.063	0,34%	0,16%	14.01.2026	96,4183283	96,4183283	96,4183283
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	15.000.000	96,41832832	27.12.2021	0,00%	0	96,13375159	14.420.063	0,34%	0,16%	14.01.2026	96,4183283	96,4183283	96,4183283
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	20.000.000	97,37555008	31.12.2021	0,00%	0	96,13375159	19.226.750	0,45%	0,21%	14.01.2026	97,3755501	97,3755501	97,3755501
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	1.000.000	95,7	21.06.2022	0,00%	0	96,13375159	961.338	0,02%	0,01%	14.01.2026	95,7	95,7	95,7
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	19.08.2026	TRT190826T19	2,44%	4	500.000	96,7372268	01.11.2021	0,00%	0	96,94352301	484.718	0,01%	0,01%	19.08.2026	96,7372268	96,7372268	96,7372268
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	19.08.2026	TRT190826T19	2,44%	4	500.000	96,1	31.03.2022	0,00%	0	96,94352301	484.718	0,01%	0,01%	19.08.2026	96,1	96,1	96,1
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	19.08.2026	TRT190826T19	2,44%	4	2.000.000	95	27.04.2022	0,00%	0	96,94352301	1.938.870	0,05%	0,02%	19.08.2026	95	95	95
TOPLAM						169.782.033						167.295.509	100,00%	1,84%				
ARA GRUP TOPLAMI						169.782.033						167.295.509	3,98%	1,84%				
GRUP TOPLAMI						4.267.877.033						4.206.611.566	100,00%	46,21%				
C.KIRA SERTİFİKALARI																		
ÖZEL SEKTÖR KIRA SERTİFİKA																		
	HALK FİNANSAL K.	09.03.2023	TRDHVKA32343	5,24%	1	10.000.000	100	08.12.2022	0,00%	0	101,3549832	10.135.498	0,24%	0,11%	09.03.2023	100	100	100
	MİP SAĞLIK HİZMETLERİ AŞ	07.04.2023	TRDYVKS42315	12,19%	1	10.000.000	100	11.10.2022	0,00%	0	105,4425351	10.544.254	0,25%	0,12%	07.04.2023	100	100	100
	ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA	15.02.2023	TRDZVKV22311	5,65%	1	35.000.000	100	11.11.2022	0,00%	0	103,0948369	36.083.193	0,85%	0,40%	15.02.2023	100	100	100
TOPLAM						55.000.000						56.762.945	100,00%	0,62%				
GRUP TOPLAMI						55.000.000						56.762.945	100,00%	0,62%				

Garanti Portföy Birinci Katılım Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

G.DİĞER VARLIKLAR																
TERS REPO																
BİST	02.01.2023	TRT030523T13	10,45%	0	9.007.730	547.713449	30.12.2022	11,01%	1.643.195,00	548.027026	9.005.153	3,00%	0,10%	1	31.12.2005	0
BİST	02.01.2023	TRT040832T18	10,25%	0	25.021.062	167.708697	30.12.2022	10,79%	14.906.800,00	167.802876	25.014.039	8,33%	0,27%	1	31.12.2005	0
BİST	02.01.2023	TRT040832T18	10,45%	0	14.012.025	167.705944	30.12.2022	11,01%	8.347.945,00	167.80196	14.008.015	4,67%	0,15%	1	31.12.2005	0
BİST	02.01.2023	TRT040832T18	10,45%	0	14.012.025	167.705944	30.12.2022	11,01%	8.347.945,00	167.80196	14.008.015	4,67%	0,15%	1	31.12.2005	0
BİST	02.01.2023	TRT100124T17	10,45%	0	36.030.921	325.10663	30.12.2022	11,01%	11.073.290,00	325.292761	36.020.611	12,00%	0,40%	1	31.12.2005	0
BİST	02.01.2023	TRT100124T17	10,45%	0	39.033.497	325.106743	30.12.2022	11,01%	11.996.060,00	325.292874	39.022.328	13,00%	0,43%	1	31.12.2005	0
BİST	02.01.2023	TRT120128T11	10,45%	0	16.013.742	500.781689	30.12.2022	11,01%	3.195.005,00	501.068397	16.009.160	5,33%	0,18%	1	31.12.2005	0
BİST	02.01.2023	TRT180924T11	10,35%	0	25.021.267	559.435552	30.12.2022	10,90%	4.468.790,00	559.752776	25.014.176	8,33%	0,27%	1	31.12.2005	0
BİST	02.01.2023	TRT180924T11	10,40%	0	25.021.370	559.433674	30.12.2022	10,96%	4.468.805,00	559.752429	25.014.245	8,33%	0,27%	1	31.12.2005	0
BİST	02.01.2023	TRT180924T11	10,45%	0	25.021.473	559.431117	30.12.2022	11,01%	4.468.825,00	559.751456	25.014.313	8,33%	0,27%	1	31.12.2005	0
BİST	02.01.2023	TRT180924T11	10,45%	0	25.021.473	559.431117	30.12.2022	11,01%	4.468.825,00	559.751456	25.014.313	8,33%	0,27%	1	31.12.2005	0
BİST	02.01.2023	TRT180924T11	10,45%	0	25.021.473	559.431117	30.12.2022	11,01%	4.468.825,00	559.751456	25.014.313	8,33%	0,27%	1	31.12.2005	0
BİST	02.01.2023	TRT280628T18	10,45%	0	11.009.448	465.338618	30.12.2022	11,01%	2.363.870,00	465.605035	11.006.298	3,67%	0,12%	1	31.12.2005	0
BİST	02.01.2023	TRT280628T18	10,45%	0	11.009.448	465.338618	30.12.2022	11,01%	2.363.870,00	465.605035	11.006.298	3,67%	0,12%	1	31.12.2005	0
TOPLAM					300.256.952						300.171.277	6,20%	3,30%			
TAKASBANK BORSA PARA PIYASASI																
TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	11,00%	0	75.067.808	75.000.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	75.045.199	100,00%	0,82%		31.12.2005	0
TOPLAM					75.067.808						75.045.199	1,55%	0,82%			
MEVDUAT																
AKBANK	02.01.2023	VADELİ/TL	26,25%		35.981.678	35000000	24.11.2022	0,00%	0	0	35.956.166	0,81%	0,39%		31.12.2005	0
ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	02.01.2023	KATILIM	21,00%		331.810.786	331239058,3	30.12.2022	0,00%	0	0	331.620.101	7,43%	3,64%		31.12.2005	0
FİBABANK	02.01.2023	VADELİ/TL	22,00%		194.134.245	193783839,7	30.12.2022	0,00%	0	0	194.017.372	4,35%	2,13%		31.12.2005	0
HALKBANK	02.01.2023	VADELİ/TL	16,00%		165.193.389	164976433,3	30.12.2022	0,00%	0	0	165.121.038	3,70%	1,81%		31.12.2005	0
YAKIFBANK	02.01.2023	VADELİ/TL	20,00%		98.512.475	98350802,04	30.12.2022	0,00%	0	0	98.458.554	2,21%	1,08%		31.12.2005	0
YAPİ KREDİ BANKASI	02.01.2023	VADELİ/TL	15,25%		40.184.178	40133873,31	30.12.2022	0,00%	0	0	40.167.403	0,90%	0,44%		31.12.2005	0
ANADOLUBANK	02.01.2023	VADELİ/TL	14,00%		22.561.836	22535904,43	30.12.2022	0,00%	0	0	22.553.189	0,51%	0,25%		31.12.2005	0
T GARANTI BANKASI A.Ş.	02.01.2023	VADELİ/TL	12,00%		404.568.633	404170000	30.12.2022	0,00%	0	0	404.435.712	9,06%	4,44%		31.12.2005	0
AKBANK	03.01.2023	VADELİ/TL	26,50%		126.355.975	122876712,3	25.11.2022	0,00%	0	0	126.175.178	2,83%	1,39%		31.12.2005	0
DENİZBANK	03.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		18.266.789	18131178,08	20.12.2022	0,00%	0	0	18.247.354	0,41%	0,20%		31.12.2005	0
HALKBANK	04.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		115.371.483	112721749,4	02.12.2022	0,00%	0	0	115.128.046	2,58%	1,26%		31.12.2005	0
BURGAN BANK	04.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		55.208.326	53940358,19	02.12.2022	0,00%	0	0	55.091.835	1,23%	0,61%		31.12.2005	0
BURGAN BANK	04.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		16.439.810	16062236,97	02.12.2022	0,00%	0	0	16.405.121	0,37%	0,18%		31.12.2005	0
DENİZBANK	04.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		40.320.548	40000000	20.12.2022	0,00%	0	0	40.256.234	0,90%	0,44%		31.12.2005	0
DENİZBANK	04.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		16.084.158	15964750,73	21.12.2022	0,00%	0	0	16.058.496	0,36%	0,18%		31.12.2005	0
DENİZBANK	04.01.2023	VADELİ/TL	19,00%		17.893.783	17828817,53	28.12.2022	0,00%	0	0	17.865.912	0,40%	0,20%		31.12.2005	0
DENİZBANK	05.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		40.341.918	40000000	20.12.2022	0,00%	0	0	40.256.165	0,90%	0,44%		31.12.2005	0
DENİZBANK	05.01.2023	VADELİ/TL	19,00%		25.104.110	25000000	28.12.2022	0,00%	0	0	25.052.001	0,56%	0,28%		31.12.2005	0
YAPİ KREDİ BANKASI	06.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		51.253.292	50111034,92	05.12.2022	0,00%	0	0	51.073.113	1,14%	0,56%		31.12.2005	0
DENİZBANK	06.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		40.363.288	40000000	20.12.2022	0,00%	0	0	40.256.097	0,90%	0,44%		31.12.2005	0
DENİZBANK	06.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		18.295.109	18159287,67	23.12.2022	0,00%	0	0	18.246.485	0,41%	0,20%		31.12.2005	0
DENİZBANK	06.01.2023	VADELİ/TL	19,00%		25.117.123	25000000	28.12.2022	0,00%	0	0	25.051.987	0,56%	0,28%		31.12.2005	0
BURGAN BANK	09.01.2023	VADELİ/TL	25,00%		66.339.136	64527074,63	29.11.2022	0,00%	0	0	65.981.611	1,48%	0,72%		31.12.2005	0
AKBANK	09.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		137.092.501	133294520,6	30.11.2022	0,00%	0	0	136.324.345	3,05%	1,50%		31.12.2005	0
DENİZBANK	10.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		18.333.344	18197238,66	27.12.2022	0,00%	0	0	18.245.731	0,41%	0,20%		31.12.2005	0
DENİZBANK	11.01.2023	VADELİ/TL	19,60%		25.187.945	25000000	28.12.2022	0,00%	0	0	25.053.555	0,56%	0,28%		31.12.2005	0
ZİRAAT BANKASI	12.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		123.067.507	119245128,5	28.11.2022	0,00%	0	0	122.121.981	2,74%	1,34%		31.12.2005	0
YAKIFBANK	12.01.2023	VADELİ/TL	27,00%		173.589.356	167997123,3	28.11.2022	0,00%	0	0	172.205.409	3,86%	1,89%		31.12.2005	0
TEB	12.01.2023	VADELİ/TL	25,00%		55.341.188	53757906,87	30.11.2022	0,00%	0	0	54.931.778	1,23%	0,60%		31.12.2005	0
DENİZBANK	12.01.2023	VADELİ/TL	19,60%		25.201.370	25000000	28.12.2022	0,00%	0	0	25.053.541	0,56%	0,28%		31.12.2005	0

Garanti Portföy Birinci Katılım Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	DENİZBANK	12.01.2023	VADELİ/TL	19,75%	17.974.992	17839849,46	29.12.2022	0,00%	0	0	17.868.723	0,40%	0,20%	31.12.2005			0
	VAKIFBANK	13.01.2023	VADELİ/TL	27,00%	63.984.592	61967671,23	30.11.2022	0,00%	0	0	63.428.100	1,42%	0,70%	31.12.2005			0
	YAPI KREDİ BANKASI	13.01.2023	VADELİ/TL	26,00%	77.083.562	75000000	05.12.2022	0,00%	0	0	76.436.374	1,71%	0,84%	31.12.2005			0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	13.01.2023	KATILIM	25,50%	66.810.160	65215506,84	09.12.2022	0,00%	0	0	66.259.077	1,48%	0,73%	31.12.2005			0
	DENİZBANK	13.01.2023	VADELİ/TL	19,50%	25.214.795	25000000	28.12.2022	0,00%	0	0	25.053.526	0,56%	0,28%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	16.01.2023	VADELİ/TL	26,75%	32.506.623	31693658,53	12.12.2022	0,00%	0	0	32.155.687	0,72%	0,35%	31.12.2005			0
	YAPI KREDİ BANKASI	16.01.2023	VADELİ/TL	26,25%	107.580.320	105086319,14	14.12.2022	0,00%	0	0	106.439.429	2,38%	1,17%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	18.01.2023	VADELİ/TL	25,00%	12.876.712	12500000	05.12.2022	0,00%	0	0	12.729.837	0,29%	0,14%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	18.01.2023	VADELİ/TL	25,00%	25.736.301	25000000	06.12.2022	0,00%	0	0	25.442.648	0,57%	0,28%	31.12.2005			0
	HALKBANK	19.01.2023	VADELİ/TL	26,50%	132.871.109	128667386,7	05.12.2022	0,00%	0	0	131.173.386	2,94%	1,44%	31.12.2005			0
	TEB	19.01.2023	VADELİ/TL	26,00%	37.528.512	36438356,16	08.12.2022	0,00%	0	0	37.057.365	0,83%	0,41%	31.12.2005			0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	20.01.2023	KATILIM	26,50%	51.671.494	50498273,55	19.12.2022	0,00%	0	0	50.971.647	1,14%	0,56%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	20.01.2023	VADELİ/TL	26,50%	36.836.384	36000000	19.12.2022	0,00%	0	0	36.337.466	0,81%	0,40%	31.12.2005			0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	23.01.2023	KATILIM	26,50%	73.759.692	71678082,19	14.12.2022	0,00%	0	0	72.607.436	1,63%	0,80%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	24.01.2023	VADELİ/TL	26,50%	51.270.548	50000000	20.12.2022	0,00%	0	0	50.432.030	1,13%	0,55%	31.12.2005			0
	YAPI KREDİ BANKASI	24.01.2023	VADELİ/TL	25,50%	31.356.364	30670684,94	23.12.2022	0,00%	0	0	30.862.002	0,69%	0,34%	31.12.2005			0
	TEB	26.01.2023	VADELİ/TL	26,00%	36.221.644	35000000	08.12.2022	0,00%	0	0	35.593.120	0,80%	0,39%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	26.01.2023	VADELİ/TL	26,75%	15.869.960	15363287,67	12.12.2022	0,00%	0	0	15.586.447	0,35%	0,17%	31.12.2005			0
	TEB	27.01.2023	VADELİ/TL	24,75%	31.336.197	30670684,93	26.12.2022	0,00%	0	0	30.794.383	0,69%	0,34%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	30.01.2023	VADELİ/TL	27,00%	32.500.216	31430711,16	15.12.2022	0,00%	0	0	31.821.800	0,71%	0,35%	31.12.2005			0
	YAPI KREDİ BANKASI	31.01.2023	VADELİ/TL	25,50%	31.506.356	30670684,94	23.12.2022	0,00%	0	0	30.861.543	0,69%	0,34%	31.12.2005			0
	AKBANK	31.01.2023	VADELİ/TL	25,50%	81.788.493	80000000	30.12.2022	0,00%	0	0	80.110.626	1,79%	0,88%	31.12.2005			0
	ZİRAAT BANKASI	01.02.2023	VADELİ/TL	27,00%	60.437.764	58616633,38	21.12.2022	0,00%	0	0	59.088.224	1,32%	0,65%	31.12.2005			0
	TEB	02.02.2023	VADELİ/TL	26,00%	36.396.164	35000000	08.12.2022	0,00%	0	0	35.591.675	0,80%	0,39%	31.12.2005			0
	HALKBANK	03.02.2023	VADELİ/TL	28,00%	32.509.370	31659338,34	30.12.2022	0,00%	0	0	31.707.307	0,71%	0,35%	31.12.2005			0
	YAPI KREDİ BANKASI	07.02.2023	VADELİ/TL	25,50%	41.007.874	39731037,94	23.12.2022	0,00%	0	0	39.977.686	0,90%	0,44%	31.12.2005			0
	ZİRAAT BANKASI	08.02.2023	VADELİ/TL	27,00%	41.449.863	40000000	21.12.2022	0,00%	0	0	40.321.001	0,90%	0,44%	31.12.2005			0
	TEB	09.02.2023	VADELİ/TL	26,00%	36.570.685	35000000	08.12.2022	0,00%	0	0	35.590.240	0,80%	0,39%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	13.02.2023	VADELİ/TL	27,00%	33.335.777	32261855,07	30.12.2022	0,00%	0	0	32.308.842	0,72%	0,35%	31.12.2005			0
	AKBANK	13.02.2023	VADELİ/TL	25,50%	82.515.068	80000000	30.12.2022	0,00%	0	0	80.110.135	1,79%	0,88%	31.12.2005			0
	ZİRAAT BANKASI	16.02.2023	VADELİ/TL	26,00%	40.594.343	38797945,21	13.12.2022	0,00%	0	0	39.314.663	0,88%	0,43%	31.12.2005			0
	ZİRAAT BANKASI	23.02.2023	VADELİ/TL	26,00%	39.948.932	38000000	13.12.2022	0,00%	0	0	38.504.871	0,86%	0,42%	31.12.2005			0
	YAPI KREDİ BANKASI	24.02.2023	VADELİ/TL	25,25%	113.278.247	108836094,1	27.12.2022	0,00%	0	0	109.205.694	2,45%	1,20%	31.12.2005			0
	ZİRAAT BANKASI	02.03.2023	VADELİ/TL	27,50%	76.567.296	73150276,46	30.12.2022	0,00%	0	0	73.258.085	1,64%	0,80%	31.12.2005			0
	HALKBANK	09.03.2023	VADELİ/TL	26,75%	33.365.919	31258336,07	07.12.2022	0,00%	0	0	31.817.510	0,71%	0,35%	31.12.2005			0
	ZİRAAT BANKASI	09.03.2023	VADELİ/TL	27,50%	76.795.000	73000000	30.12.2022	0,00%	0	0	73.107.315	1,64%	0,80%	31.12.2005			0
	VAKIFBANK	10.03.2023	VADELİ/TL	27,00%	109.086.633	101994520,6	06.12.2022	0,00%	0	0	103.908.714	2,33%	1,14%	31.12.2005			0
	VAKIFBANK	17.03.2023	VADELİ/TL	27,50%	67.167.142	62813238,48	15.12.2022	0,00%	0	0	63.595.943	1,42%	0,70%	31.12.2005			0
	TOPLAM				4.518.826.378						4.464.842.066	92,25%	49,05%				
	GRUP TOPLAMI				4.894.151.139						4.840.058.542	100,00%	53,17%				
	FON PORTFÖY DEĞERİ				9.217.028.172						9.103.433.052	0,00%	0,00%				

Garanti Portföy Birinci Katılım Fonu

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

GPY 1. PARA PİYASASI FONU 31/12/2021 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhracı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V. Sonrası M. Fiyatı
B. BORÇLANMA ARAÇLARI																			
B. 1. ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI																			
ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ																			
	SUZUKI MOTORLU ARAÇLAR PAZARLA	06.05.2022	TRFSUZK52219	5.16%	4	750.000	100	07.05.2021	0.00%	0	102,7282256	770.462	0.04%	0.02%		06.05.2022	100	100	100
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	24.08.2023	TRFALNF82311	4.60%	4	9.000.000	100	26.08.2021	0.00%	0	103,1267879	9.281.411	0.49%	0.25%		24.08.2023	100	100	100
	DEVA HOLDİNG A.Ş.	13.04.2023	TRSDVA42318	5.29%	4	8.700.000	100	14.04.2021	0.00%	0	103,996519	9.047.697	0.47%	0.24%		13.04.2023	100	100	100
	OYAK CEMENTO FABRİKALARI AŞ	31.10.2023	TRSOYKCE2313	4.38%	4	5.000.000	100	02.11.2021	0.00%	0	102,808826	5.140.431	0.27%	0.14%		31.10.2023	100	100	100
	YAPI KREDİ BANKASI	14.10.2022	TRSYKBKE2219	1.83%	10	25.000.000	100	20.08.2021	0.00%	0	100,3313349	25.082.834	1.31%	0.66%		14.10.2022	100	100	100
	YAPI KREDİ BANKASI	14.10.2022	TRSYKBKE2219	1.83%	10	2.000.000	99,95685714	22.11.2021	0.00%	0	100,3313349	2.006.627	0.11%	0.05%		14.10.2022	99,9568571	99,9568571	99,95685714
TOPLAM						50.450.000						51.329.461	3,05%	1,36%					
ÖZEL SEKTÖR FİNANSMAN BONOSU																			
	AKBANK T. A.Ş.	27.01.2022	TRFAKBK12213	0.00%	0	45.000.000	96,03	27.10.2021	0.00%	0	98,86173604	44.487.781	2,33%	1,18%		27.01.2022	96,03	96,03	96,03
	AKBANK T. A.Ş.	14.01.2022	TRFAKBK12221	0.00%	0	20.000.000	97,771	23.11.2021	0.00%	0	99,30369298	19.880.739	1,04%	0,53%		14.01.2022	97,771	97,771	97,771
	AKBANK T. A.Ş.	14.01.2022	TRFAKBK12221	0.00%	0	15.000.000	99,00307987	22.12.2021	0.00%	0	99,30369298	14.895.654	0,78%	0,39%		14.01.2022	99,0030797	99,0030797	99,00307987
	AKBANK T. A.Ş.	10.02.2022	TRFAKBK22212	1.22%	6	75.000.000	100	24.08.2021	0.00%	0	100,7475067	75.660.630	3,96%	2,00%		10.02.2022	100	100	100
	AKBANK T. A.Ş.	10.02.2022	TRFAKBK22212	1.22%	6	4.700.000	99,90215	09.11.2021	0.00%	0	100,7475067	4.735.133	0,25%	0,13%		10.02.2022	99,90215	99,90215	99,90215
	AKBANK T. A.Ş.	10.02.2022	TRFAKBK22212	1.22%	6	17.000.000	100,331	22.12.2021	0.00%	0	100,7475067	17.127.076	0,90%	0,45%		10.02.2022	99,9824	100,331	100,331
	AKBANK T. A.Ş.	28.04.2022	TRFAKBK42210	1.35%	6	53.400.000	100	27.10.2021	0.00%	0	100,1341726	53.471.648	2,80%	1,42%		28.04.2022	100	100	100
	AKBANK T. A.Ş.	08.04.2022	TRFAKBK42228	1.74%	4	35.000.000	100	04.11.2021	0.00%	0	100,7734391	35.270.704	1,85%	0,93%		08.04.2022	100	100	100
	AKBANK T. A.Ş.	21.04.2022	TRFAKBK42236	1.62%	4	5.000.000	100	17.11.2021	0.00%	0	100,3359406	5.016.797	0,26%	0,13%		21.04.2022	100	100	100
	AK YATIRIM AŞ	01.02.2022	TRFAKYM22210	0.00%	0	5.000.000	97,332	02.12.2021	0.00%	0	98,63517805	4.931.759	0,26%	0,13%		01.02.2022	97,332	97,332	97,332
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	06.01.2022	TRFALNF12216	0.00%	0	680.000	94,048	08.09.2021	0.00%	0	99,74861368	678.291	0,04%	0,02%		06.01.2022	94,048	94,048	94,048
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	03.02.2022	TRFALNF22215	0.00%	0	7.000.000	94,443	08.10.2021	0.00%	0	98,41378923	6.888.965	0,36%	0,18%		03.02.2022	94,443	94,443	94,443
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	03.02.2022	TRFALNF22215	0.00%	0	7.500.000	98,2708636	29.12.2021	0.00%	0	98,41378923	7.381.034	0,39%	0,20%		03.02.2022	98,2708636	98,2708636	98,2708636
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	23.02.2022	TRFALNF22223	0.00%	0	5.000.000	96,868	16.12.2021	0.00%	0	97,59933873	4.879.967	0,26%	0,13%		23.02.2022	96,868	96,868	96,868
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	28.04.2022	TRFALNF42213	4.03%	2	13.000.000	100	04.11.2021	0.00%	0	102,5462417	13.331.011	0,70%	0,35%		28.04.2022	100	100	100
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	28.04.2022	TRFALNF42213	4.03%	2	5.600.000	102,425	29.12.2021	0.00%	0	102,5462417	5.742.590	0,30%	0,15%		28.04.2022	99,9065625	102,425	102,425
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	11.05.2022	TRFALNF22212	4.15%	2	7.000.000	100	10.11.2021	0.00%	0	102,2854192	7.158.679	0,38%	0,19%		11.05.2022	100	100	100
	DENİZ LEASING A.Ş.	02.03.2022	TRFDNFK32210	2.25%	4	10.000.000	100	26.08.2021	0.00%	0	101,3252533	10.132.625	0,53%	0,27%		02.03.2022	100	100	100
	DENİZ LEASING A.Ş.	02.03.2022	TRFDNFK32228	1.89%	3	4.500.000	100	27.10.2021	0.00%	0	101,0163982	4.545.736	0,24%	0,12%		02.03.2022	100	100	100
	DENİZ LEASING A.Ş.	30.03.2022	TRFDNFK32244	1.66%	4	40.000.000	100	10.11.2021	0.00%	0	100,7139723	40.285.589	2,11%	1,07%		30.03.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	21.01.2022	TRFDZBK12215	1.92%	5	27.000.000	100	26.06.2021	0.00%	0	100,9274248	27.260.405	1,43%	0,72%		21.01.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	09.03.2022	TRFDZBK32213	1.85%	6	18.000.000	100	07.07.2021	0.00%	0	100,4166191	18.074.991	0,95%	0,48%		09.03.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	11.03.2022	TRFDZBK32221	1.83%	6	20.000.000	100	14.07.2021	0.00%	0	100,4139171	20.082.783	1,05%	0,53%		11.03.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	11.03.2022	TRFDZBK32247	1.83%	6	17.000.000	100	30.07.2021	0.00%	0	100,4125542	17.070.134	0,89%	0,45%		11.03.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	01.04.2022	TRFDZBK42212	1.83%	5	35.000.000	100	06.08.2021	0.00%	0	100,0353691	35.012.379	1,84%	0,93%		01.04.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	01.04.2022	TRFDZBK42212	1.83%	5	11.000.000	100,1597274	28.09.2021	0.00%	0	100,0353691	11.003.891	0,56%	0,29%		01.04.2022	100,159727	100,159727	100,1597274
	DENİZBANK A.Ş.	01.04.2022	TRFDZBK42212	1.83%	5	20.000.000	100,208	27.12.2021	0.00%	0	100,0353691	20.007.074	1,05%	0,53%		01.04.2022	99,9903333	100,208	100,208
	DENİZBANK A.Ş.	01.04.2022	TRFDZBK42212	1.83%	5	5.000.000	100,208	27.12.2021	0.00%	0	100,0353691	5.001.768	0,26%	0,13%		01.04.2022	99,9903333	100,208	100,208
	DENİZBANK A.Ş.	15.04.2022	TRFDZBK42220	1.85%	6	10.000.000	99,96445714	28.09.2021	0.00%	0	100,8127581	10.061.276	0,53%	0,27%		15.04.2022	99,9644571	99,9644571	99,96445714
	DENİZBANK A.Ş.	29.04.2022	TRFDZBK42238	1.57%	5	20.000.000	100	05.11.2021	0.00%	0	100,9408111	20.188.162	1,06%	0,54%		29.04.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	15.04.2022	TRFDZBK42246	1.86%	3	15.000.000	100,925	29.12.2021	0.00%	0	101,0556398	15.158.331	0,79%	0,40%		15.04.2022	99,9973	100,925	100,925
	DENİZBANK A.Ş.	07.07.2022	TRFDZBK72219	2.55%	6	10.000.000	100	20.08.2021	0.00%	0	100,8086558	10.080.698	0,53%	0,27%		07.07.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	07.07.2022	TRFDZBK72219	2.55%	6	10.000.000	100,0765179	14.10.2021	0.00%	0	100,8086558	10.080.698	0,53%	0,27%		07.07.2022	100,076518	100,076518	100,0765179
	DENİZBANK A.Ş.	07.07.2022	TRFDZBK72227	2.55%	6	10.000.000	100,81	29.12.2021	0.00%	0	100,9217452	10.092.175	0,53%	0,27%		07.07.2022	99,9438714	100,81	100,81
	DENİZBANK A.Ş.	07.07.2022	TRFDZBK72235	2.55%	6	12.000.000	100	27.08.2021	0.00%	0	101,0782847	12.129.394	0,84%	0,32%		07.07.2022	100	100	100
	DENİZ FAKTORİNG A.Ş.	02.02.2022	TRFDZFK22215	1.83%	4	15.000.000	100	18.08.2021	0.00%	0	100,4139171	15.062.088	0,79%	0,40%		02.02.2022	100	100	100
	DENİZ FAKTORİNG A.Ş.	02.02.2022	TRFDZFK22215	1.83%	4	10.000.000	100,0081571	28.09.2021	0.00%	0	100,4139171	10.041.392	0,53%	0,27%		02.02.2022	100,008157	100,008157	100,0081571
	DENİZ FAKTORİNG A.Ş.	23.02.2022	TRFDZFK22223	1.22%	4	2.600.000	100	03.11.2021	0.00%	0	100,1225226	2.603.063	0,13%	0,07%		23.02.2022	100	100	100
	FINANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	25.01.2022	TRFFFKR12242	0.00%	0	8.040.000	93,83	21.09.2021	0.00%	0	98,79426976	7.943.059	0,42%	0,21%		25.01.2022	93,83	93,83	93,83
	FINANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	22.02.2022	TRFFFKR22225	0.00%	0	24.000.000	94,95	27.10.2021	0.00%	0	97,74229425	23.488.151	1,23%	0,62%		22.02.2022	94,95	94,95	94,95
	FINANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	09.03.2022	TRFFFKR32216	0.00%	0	5.000.000	95,782	01.12.2021	0.00%	0	97,09724004	4.854.862	0,25%	0,13%		09.03.2022	95,782	95,782	95,782

Garanti Portföy Birinci Katılım Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	FINANS FAKTORING A.Ş.	26.01.2022	TRFFIN12237	0.00%	0	17.000.000	94.296	28.09.2021	0.00%	0	98.18491415	16.691.435	0.88%	0.44%	26.01.2022	94.296	94.296	94.296
	FINANS BANK A.Ş.	14.01.2022	TRFFNBK12240	0.00%	0	39.800.000	96.551	26.10.2021	0.00%	0	99.43127717	39.374.786	2.06%	1.04%	14.01.2022	96.551	96.551	96.551
	FINANS BANK A.Ş.	14.01.2022	TRFFNBK12257	0.00%	0	57.000.000	98.989	05.11.2021	0.00%	0	99.43002342	56.675.113	2.97%	1.50%	14.01.2022	98.989	98.989	98.989
	FINANS BANK A.Ş.	01.04.2022	TRFFNBK42213	1.55%	8	30.200.000	100	02.07.2021	0.00%	0	100.6217638	30.387.773	1.59%	0.81%	01.04.2022	100	100	100
	FINANS BANK A.Ş.	27.05.2022	TRFFNBK52212	1.56%	8	12.000.000	100	27.08.2021	0.00%	0	100.9584076	12.115.009	0.64%	0.32%	27.05.2022	100	100	100
	FINANS BANK A.Ş.	27.05.2022	TRFFNBK52212	1.56%	8	6.000.000	100,0250107	28.09.2021	0.00%	0	100.9584076	6.057.504	0.32%	0.16%	27.05.2022	100,025011	100,025011	100,0250107
	FINANS BANK A.Ş.	27.05.2022	TRFFNBK52212	1.56%	8	10.000.000	100,874	30.12.2021	0.00%	0	100.9584076	10.095.841	0.53%	0.27%	27.05.2022	99,9805714	100,874	100,874
	FINANS BANK A.Ş.	13.05.2022	TRFFNBK52238	1.56%	5	5.000.000	100	12.11.2021	0.00%	0	100.8983529	5.044.818	0.26%	0.13%	13.05.2022	100	100	100
	FINANS BANK A.Ş.	29.07.2022	TRFFNBK72210	1.66%	10	8.000.000	100	03.09.2021	0.00%	0	100.623804	8.049.904	0.42%	0.21%	29.07.2022	100	100	100
	GARANTI FİLO YÖNETİM	28.03.2022	TRFGFYH32216	0.00%	0	5.000.000	96,1495908	30.12.2021	0.00%	0	96.23643426	4.811.822	0.25%	0.13%	28.03.2022	96,1495908	96,1495908	96,1495908
	GARANTI BANKASI A.Ş.	07.01.2022	TRFGGRAN12211	0.00%	0	10.000.000	91.414	12.07.2021	0.00%	0	99.69870501	9.989.871	0.52%	0.26%	07.01.2022	91.414	91.414	91.414
	GARANTI BANKASI A.Ş.	26.01.2022	TRFGGRAN12229	0.00%	0	90.000.000	96,071	27.10.2021	0.00%	0	98.89826931	89.997.642	4.67%	2.36%	26.01.2022	96,071	96,071	96,071
	GARANTI BANKASI A.Ş.	16.02.2022	TRFGGRAN22228	2.71%	3	70.000.000	100	19.08.2021	0.00%	0	100.8105359	70.427.375	3.69%	1.87%	16.02.2022	100	100	100
	GARANTI BANKASI A.Ş.	16.02.2022	TRFGGRAN22228	2.71%	3	20.000.000	100,197	22.12.2021	0.00%	0	100.8105359	20.122.107	1.05%	0.53%	16.02.2022	99,9712833	100,197	100,197
	GARANTI BANKASI A.Ş.	18.02.2022	TRFGGRAN22236	2.52%	3	10.000.000	100	31.08.2021	0.00%	0	100.3713502	10.037.135	0.53%	0.27%	18.02.2022	100	100	100
	GARANTI BANKASI A.Ş.	28.02.2022	TRFGGRAN22444	2.58%	3	4.000.000	100	03.09.2021	0.00%	0	100.0800245	4.003.201	0.21%	0.11%	28.02.2022	100	100	100
	GARANTI BANKASI A.Ş.	04.02.2022	TRFGGRAN22251	0.00%	0	10.000.000	96,977	26.11.2021	0.00%	0	98.52009433	9.852.009	0.52%	0.26%	04.02.2022	96,977	96,977	96,977
	GARANTI BANKASI A.Ş.	10.03.2022	TRFGGRAN32219	2.87%	3	5.000.000	100	15.09.2021	0.00%	0	102.1530556	5.107.653	0.27%	0.14%	10.03.2022	100	100	100
	GARANTI BANKASI A.Ş.	01.03.2022	TRFGGRAN32227	0.00%	0	5.000.000	96,341	07.12.2021	0.00%	0	97.41578829	4.870.788	0.26%	0.13%	01.03.2022	96,341	96,341	96,341
	GARANTI BANKASI A.Ş.	29.04.2022	TRFGGRAN42218	0.00%	0	10.000.000	92,552	02.11.2021	0.00%	0	94.997328	9.499.733	0.50%	0.25%	29.04.2022	92,552	92,552	92,552
	GARANTI FAKTORING H.	02.03.2022	TRFGGFA32215	0.00%	0	17.400.000	95,006	05.11.2021	0.00%	0	97.40702371	16.948.822	0.89%	0.45%	02.03.2022	95,006	95,006	95,006
	GARANTI FAKTORING H.	24.03.2022	TRFGGFA32223	0.00%	0	2.500.000	95,077	24.12.2021	0.00%	0	95.50460593	2.387.615	0.13%	0.06%	24.03.2022	95,077	95,077	95,077
	GARANTI FAKTORING H.	16.04.2022	TRFGGFA42214	0.00%	0	5.000.000	91,827	19.10.2021	0.00%	0	94.76399187	4.738.200	0.25%	0.13%	16.04.2022	91,827	91,827	91,827
	GARANTI FAKTORING H.	16.04.2022	TRFGGFA42214	0.00%	0	5.000.000	95,4030124	31.12.2021	0.00%	0	94.76399187	4.738.200	0.25%	0.13%	16.04.2022	95,4030124	95,4030124	95,4030124
	GARANTI FAKTORING H.	17.08.2022	TRFGGFA62212	0.00%	0	5.000.000	90,558	22.12.2021	0.00%	0	91.06885434	4.553.343	0.24%	0.12%	17.08.2022	90,558	90,558	90,558
	HALK FINANSAL K.	23.02.2022	TRFHLPK22216	0.00%	0	3.400.000	94,925	27.10.2021	0.00%	0	97.70703085	3.322.039	0.17%	0.09%	23.02.2022	94,925	94,925	94,925
	HSBC	02.03.2022	TRFHSBC32216	0.00%	0	7.250.000	96,106	01.12.2021	0.00%	0	97.41519509	7.062.602	0.37%	0.19%	02.03.2022	96,106	96,106	96,106
	HSBC	02.03.2022	TRFHSBC32216	0.00%	0	7.000.000	97,288062	29.12.2021	0.00%	0	97.41519509	6.819.064	0.36%	0.18%	02.03.2022	97,288062	97,288062	97,288062
	İS FINANSAL KIRALAMA	23.02.2022	TRFISFN22221	0.00%	0	15.000.000	94,928	26.10.2021	0.00%	0	97.72728408	14.659.093	0.77%	0.39%	23.02.2022	94,928	94,928	94,928
	PASHA YATIRIM BANKASI A.Ş.	13.01.2022	TRFPASH12212	0.00%	0	2.000.000	95,247	06.10.2021	0.00%	0	99.4143708	1.988.287	0.10%	0.05%	13.01.2022	95,247	95,247	95,247
	T. EKONOMİ BANKASI AŞ	07.01.2022	TRFTEBK12216	0.00%	0	5.000.000	97,272	05.11.2021	0.00%	0	99.73680223	4.986.840	0.26%	0.13%	07.01.2022	97,272	97,272	97,272
	HALK BANK A.Ş.	28.01.2022	TRFTHAL12227	2.19%	3	10.000.000	100,544	23.12.2021	0.00%	0	100.9201034	10.092.010	0.53%	0.27%	28.01.2022	99,9635397	100,544	100,544
	HALK BANK A.Ş.	26.02.2022	TRFTHAL22226	2.24%	4	15.000.000	101,246	23.12.2021	0.00%	0	101.6257859	15.243.868	0.80%	0.40%	26.02.2022	99,8904313	101,246	101,246
	HALK BANK A.Ş.	11.02.2022	TRFTHAL22234	0.00%	0	53.000.000	96,049	12.11.2021	0.00%	0	98.19522526	52.043.469	2.73%	1.38%	11.02.2022	96,049	96,049	96,049
	HALK BANK A.Ş.	11.02.2022	TRFTHAL22234	0.00%	0	20.000.000	97,72234645	21.12.2021	0.00%	0	98.19522526	19.639.045	1.03%	0.52%	11.02.2022	97,7223465	97,7223465	97,72234645
	HALK BANK A.Ş.	11.02.2022	TRFTHAL22234	0.00%	0	20.000.000	97,72234645	21.12.2021	0.00%	0	98.19522526	19.639.045	1.03%	0.52%	11.02.2022	97,7223465	97,7223465	97,72234645
	HALK BANK A.Ş.	11.02.2022	TRFTHAL22234	0.00%	0	5.000.000	97,8027868	23.12.2021	0.00%	0	98.19522526	4.909.761	0.26%	0.13%	11.02.2022	97,8027868	97,8027868	97,8027868
	VAKIF FAKTORING A.Ş.	05.01.2022	TRFVFAS12222	0.00%	0	50.000.000	96,951	27.10.2021	0.00%	0	99.78153528	49.890.768	2.62%	1.32%	05.01.2022	96,951	96,951	96,951
	T. VAKIFLAR BANKASI	16.04.2022	TRFVKFB42216	0.00%	0	31.370.000	93,491	12.11.2021	0.00%	0	95.55577788	29.975.848	1.57%	0.79%	16.04.2022	93,491	93,491	93,491
	YAPI KREDİ FAKTORING	23.03.2022	TRFYAKF32213	0.00%	0	6.500.000	94,973	23.11.2021	0.00%	0	96.57842213	6.277.597	0.33%	0.17%	23.03.2022	94,973	94,973	94,973
	YAPI KREDİ FAKTORING	23.03.2022	TRFYAKF32213	0.00%	0	13.000.000	96,20453346	23.12.2021	0.00%	0	96.57842213	12.555.195	0.66%	0.33%	23.03.2022	96,2045335	96,2045335	96,20453346
	YAPI KREDİ BANKASI	07.01.2022	TRFYKKB12213	0.00%	0	9.000.000	95,671	08.10.2021	0.00%	0	99.72993918	8.975.695	0.47%	0.24%	07.01.2022	95,671	95,671	95,671
	YAPI KREDİ BANKASI	26.02.2022	TRFYKKB22212	0.00%	0	19.400.000	94,859	27.10.2021	0.00%	0	97.62952031	18.940.127	0.99%	0.50%	26.02.2022	94,859	94,859	94,859
	YAPI KREDİ BANKASI	29.04.2022	TRFYKKB42210	2.24%	6	35.000.000	100	09.07.2021	0.00%	0	101.3300761	35.465.527	1.86%	0.94%	29.04.2022	100	100	100
	YAPI KREDİ BANKASI	08.04.2022	TRFYKKB42228	2.50%	4	17.000.000	100	02.09.2021	0.00%	0	100.8110312	17.103.875	0.90%	0.45%	08.04.2022	100	100	100
	YAPI KREDİ BANKASI	22.04.2022	TRFYKKB42251	0.00%	0	20.000.000	92,942	05.11.2021	0.00%	0	95.28041644	19.056.083	1.00%	0.51%	22.04.2022	92,942	92,942	92,942
	YAPI KREDİ BANKASI	20.05.2022	TRFYKKB52219	2.14%	8	8.000.000	100	30.07.2021	0.00%	0	100.3297881	8.028.383	0.42%	0.21%	20.05.2022	100	100	100
	YAPI KREDİ BANKASI	27.05.2022	TRFYKKB52227	1.96%	7	35.000.000	100	06.08.2021	0.00%	0	100.9214512	35.322.508	1.85%	0.94%	27.05.2022	100	100	100
	YAPI KREDİ BANKASI	27.05.2022	TRFYKKB52227	1.96%	7	11.000.000	99,78599	28.09.2021	0.00%	0	100.9214512	11.101.360	0.58%	0.29%	27.05.2022	99,78599	99,78599	99,78599
	YAPI KREDİ BANKASI	10.05.2022	TRFYKKB52235	0.00%	0	40.000.000	92,514	12.11.2021	0.00%	0	93.37162769	37.348.651	1.96%	0.99%	10.05.2022	92,514	92,514	92,514
	YAPI KREDİ BANKASI	03.06.2022	TRFYKKB62218	1.85%	7	13.000.000	100	13.08.2021	0.00%	0	100.6127581	13.079.659	0.69%	0.35%	03.06.2022	100	100	100
	YAPI KREDİ BANKASI	03.06.2022	TRFYKKB62218	1.85%	7	7.000.000	99,89745714	28.09.2021	0.00%	0	100.6127581	7.042.893	0.37%	0.19%	03.06.2022	99,8974571	99,8974571	99,89745714
	YAPI KREDİ YATIRIM AŞ.	18.05.2022	TRFYKYM52225	0.00%	0	19.300.000	92,441	17.11.2021	0.00%	0	94.2560651	18.191.228	0.95%	0.48%	18.05.2022	92,441	92,441	92,441
	YATIRIM FINANSİMAN MENKUL DEĞER	16.02.2022	TRFYTFM22210	0.00%	0	5.000.000	96,72	03.12.2021	0.00%	0	97.97531232	4.898.766	0.26%	0.13%	16.02.2022	96,72	96,72	96,72
	TOPLAM					1.644.290.000						1.634.187.803	96,95%	43,32%				
	ARA GRUP TOPLAMI					1.694.740.000						1.685.617.265	88,36%	44,68%				

Garanti Portföy Birinci Katılım Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

B. 2.KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																	
DEVLET TAHVİLİ																	
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	02.03.2022	TRT020322T17	5,50%	2	5.000.000	100,9644836	15.11.2021	0,00%	0	102,3827593	5.119.138	0,27%	0,14%	02.03.2022	98,698	100,964484	100,9644836
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	12.01.2022	TRT120122T17	4,75%	2	5.000.000	103,6437253	20.12.2021	0,00%	0	104,1883669	5.209.418	0,27%	0,14%	12.01.2022	99,494	103,643725	103,6437253
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	12.01.2022	TRT120122T17	4,75%	2	5.000.000	103,6437253	20.12.2021	0,00%	0	104,1883669	5.209.418	0,27%	0,14%	12.01.2022	99,494	103,643725	103,6437253
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	12.01.2022	TRT120122T17	4,75%	2	10.000.000	103,6437253	20.12.2021	0,00%	0	104,1883669	10.418.837	0,55%	0,28%	12.01.2022	99,494	103,643725	103,6437253
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	12.01.2022	TRT120122T17	4,75%	2	7.000.000	103,6437253	20.12.2021	0,00%	0	104,1883669	7.293.186	0,38%	0,19%	12.01.2022	99,494	103,643725	103,6437253
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	418.560	97,6592308	14.04.2021	0,00%	0	100,4115906	420.283	0,02%	0,01%	14.01.2028	97,659231	97,659231	97,6592308
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	97,91720879	23.08.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	97,9172088	97,9172088	97,91720879
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	97,9175801	10.09.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	97,9175801	97,9175801	97,9175801
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	97,9188009	22.09.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	97,9188009	97,9188009	97,9188009
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	97,9191699	23.09.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	97,9191699	97,9191699	97,9191699
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	97,87034418	27.09.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	97,8703442	97,8703442	97,87034418
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	97,81272727	29.09.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	97,81272728	97,81272728	97,81272727
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	1.500.000	97,81272727	29.09.2021	0,00%	0	100,4115906	1.506.174	0,08%	0,04%	14.01.2028	97,81272728	97,81272728	97,81272727
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	2.000.000	97,81272727	29.09.2021	0,00%	0	100,4115906	2.008.232	0,11%	0,05%	14.01.2028	97,81272728	97,81272728	97,81272727
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	97,81272727	29.09.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	97,81272728	97,81272728	97,81272727
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	97,7354841	30.09.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	97,7354841	97,7354841	97,7354841
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	97,658707	01.10.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	97,658707	97,658707	97,658707
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	97,741547	13.10.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	97,741547	97,741547	97,741547
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	98,360014	02.11.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	98,360014	98,360014	98,360014
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	98,34447	03.11.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	97,6090854	98,34447	98,34447
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	99,92821005	08.12.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	97,3543639	99,9282101	99,92821005
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	2.500.000	100,021052	09.12.2021	0,00%	0	100,4115906	2.510.290	0,13%	0,07%	14.01.2028	97,3946784	100,021052	100,021052
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	7.000.000	100,2828575	15.12.2021	0,00%	0	100,4115906	7.028.811	0,37%	0,19%	14.01.2028	97,341319	100,282857	100,2828575
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	20.000.000	100,107182	16.12.2021	0,00%	0	100,4115906	20.082.318	1,05%	0,53%	14.01.2028	97,1131161	100,107182	100,107182
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	100,038424	21.12.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	96,7817207	100,038424	100,038424
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	500.000	100,028292	22.12.2021	0,00%	0	100,4115906	502.058	0,03%	0,01%	14.01.2028	96,7190512	100,028292	100,028292
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	5.500.000	99,76779764	23.12.2021	0,00%	0	100,4115906	5.522.637	0,29%	0,15%	14.01.2028	96,4060394	99,7677976	99,76779764
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	14.500.000	99,76779764	23.12.2021	0,00%	0	100,4115906	14.559.681	0,76%	0,39%	14.01.2028	96,4060394	99,7677976	99,76779764
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	5.500.000	99,76779764	23.12.2021	0,00%	0	100,4115906	5.522.637	0,29%	0,15%	14.01.2028	96,4060394	99,7677976	99,76779764
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	14.500.000	99,76679765	23.12.2021	0,00%	0	100,4115906	14.559.681	0,76%	0,39%	14.01.2028	96,4060394	99,76679765	99,76679765
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	5.500.000	99,76679765	23.12.2021	0,00%	0	100,4115906	5.522.637	0,29%	0,15%	14.01.2028	96,4060394	99,76679765	99,76679765
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	14.500.000	99,76679765	23.12.2021	0,00%	0	100,4115906	14.559.681	0,76%	0,39%	14.01.2028	96,4060394	99,76679765	99,76679765
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	20.000.000	99,76679765	23.12.2021	0,00%	0	100,4115906	20.082.318	1,05%	0,53%	14.01.2028	96,4060394	99,76679765	99,76679765
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	14.500.000	99,76779764	23.12.2021	0,00%	0	100,4115906	14.559.681	0,76%	0,39%	14.01.2028	96,4060394	99,7677976	99,76779764
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	15.000.000	99,99019645	27.12.2021	0,00%	0	100,4115906	15.061.739	0,79%	0,40%	14.01.2028	96,4183283	99,9901965	99,99019645
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	15.000.000	99,99019645	27.12.2021	0,00%	0	100,4115906	15.061.739	0,79%	0,40%	14.01.2028	96,4183283	99,9901965	99,99019645
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.01.2028	TRT140128T37	4,78%	4	20.000.000	101,1575281	31.12.2021	0,00%	0	100,4115906	20.082.318	1,05%	0,53%	14.01.2028	97,3755501	101,1575281	101,1575281
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	19.08.2026	TRT190826T19	4,50%	4	500.000	96,7372268	01.11.2021	0,00%	0	98,46828851	492.341	0,03%	0,01%	19.08.2026	96,7372268	96,7372268	96,7372268
T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	26.01.2022	TRT260122T11	4,74%	4	2.000.000	100,4196675	05.11.2021	0,00%	0	102,6454455	2.052.909	0,11%	0,05%	26.01.2022	99,9508783	100,419668	100,4196675
TOPLAM					219.918.560					221.976.973	100,00%	5,88%					
ARA GRUP TOPLAMI					219.918.560					221.976.973	11,64%	5,88%					
GRUP TOPLAMI					1.914.658.560					1.907.494.237	100,00%	50,57%					
G DİĞER VARLIKLAR																	
TERS REPO																	
BİST	03.01.2022	TRT030828T17	14,25%	0	45.053.075	83,837486	31.12.2021	15,42%	53,888.045.00	83,570298	45.017.685	4,75%	1,19%	1.31.12.2005			0
BİST	03.01.2022	TRT080323T10	14,20%	0	22.025.877	84,938855	31.12.2021	15,25%	25.900.985.00	84,971888	22.008.556	2,32%	0,58%	1.31.12.2005			0
BİST	03.01.2022	TRT080323T10	14,20%	0	22.025.877	84,938855	31.12.2021	15,25%	25.900.985.00	84,971888	22.008.556	2,32%	0,58%	1.31.12.2005			0
BİST	03.01.2022	TRT080323T10	14,20%	0	22.025.877	84,938855	31.12.2021	15,25%	25.900.985.00	84,971888	22.008.556	2,32%	0,58%	1.31.12.2005			0
BİST	03.01.2022	TRT080328T15	13,90%	0	29.033.132	65,391289	31.12.2021	14,90%	44.348.415.00	65,416181	29.011.040	3,06%	0,77%	1.31.12.2005			0
BİST	03.01.2022	TRT080328T15	13,90%	0	29.033.132	65,391289	31.12.2021	14,90%	44.348.415.00	65,416181	29.011.040	3,06%	0,77%	1.31.12.2005			0
BİST	03.01.2022	TRT100124T17	14,35%	0	45.053.075	151,639118	31.12.2021	15,42%	29.675.720.00	151,698711	45.017.685	4,75%	1,19%	1.31.12.2005			0
BİST	03.01.2022	TRT100124T17	14,35%	0	45.053.075	151,639118	31.12.2021										

Garanti Portföy Birinci Katılım Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

BIST	03.01.2022	TRT110226T13	13,90%	0	21.023.992	68.048256	31.12.2021	14,90%	30.861.360,00	68.07216	21.007.994	2,22%	0,66%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT110226T13	13,90%	0	21.023.992	68.048256	31.12.2021	14,90%	30.861.360,00	68.07216	21.007.994	2,22%	0,66%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT110226T13	13,90%	0	21.023.992	68.048256	31.12.2021	14,90%	30.861.360,00	68.07216	21.007.994	2,22%	0,66%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT140126T11	14,35%	0	5.005.897	245.947402	31.12.2021	16,42%	2.032.955,00	246.044058	5.001.965	0,53%	0,13%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT140126T11	12,76%	0	10.010.488	245.979768	31.12.2021	13,60%	4.065.375,00	246.06573	10.003.495	1,06%	0,27%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT170822T15	14,35%	0	5.005.897	94.883952	31.12.2021	16,42%	5.269.595,00	94.921241	5.001.965	0,53%	0,13%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT170822T15	14,35%	0	5.005.897	94.883952	31.12.2021	16,42%	5.269.595,00	94.921241	5.001.965	0,53%	0,13%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT171127T16	13,90%	0	21.023.992	93.273431	31.12.2021	14,90%	22.514.460,00	93.308938	21.007.994	2,22%	0,66%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT171127T16	13,90%	0	29.033.132	93.273426	31.12.2021	14,90%	31.091.385,00	93.308933	29.011.040	3,06%	0,77%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT180123T10	12,76%	0	34.035.658	94.058356	31.12.2021	13,60%	36.148.925,00	94.088225	34.011.882	3,59%	0,90%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT181023T19	14,20%	0	28.032.679	97.740911	31.12.2021	16,25%	28.847.165,00	97.778921	28.010.889	2,96%	0,74%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT181023T19	14,20%	0	28.032.679	97.740911	31.12.2021	16,25%	28.847.165,00	97.778921	28.010.889	2,96%	0,74%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT201022T10	14,16%	0	50.058.192	295.695793	31.12.2021	16,20%	16.909.270,00	295.810462	50.019.390	5,28%	1,33%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT201022T10	14,16%	0	15.017.458	295.695851	31.12.2021	16,20%	5.072.780,00	295.810552	15.005.817	1,58%	0,40%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT280628T18	14,20%	0	28.032.679	191.905955	31.12.2021	16,25%	11.490.480,00	191.980585	28.010.889	2,96%	0,74%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT280628T18	14,20%	0	22.025.677	191.905931	31.12.2021	16,25%	11.463.950,00	191.980561	22.008.556	2,32%	0,58%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT280628T18	14,20%	0	28.032.679	191.905955	31.12.2021	16,25%	11.490.480,00	191.980585	28.010.889	2,96%	0,74%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT280628T18	14,20%	0	22.025.677	191.905931	31.12.2021	16,25%	11.463.950,00	191.980561	22.008.556	2,32%	0,58%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT280628T18	14,50%	0	13.015.493	191.901038	31.12.2021	16,59%	6.774.325,00	191.977242	13.005.162	1,37%	0,34%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT280628T18	14,50%	0	37.044.096	191.901199	31.12.2021	16,59%	19.280.755,00	191.977403	37.014.693	3,91%	0,98%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT280628T18	14,50%	0	13.015.493	191.901038	31.12.2021	16,59%	6.774.325,00	191.977242	13.005.162	1,37%	0,34%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT280628T18	14,50%	0	37.044.096	191.901199	31.12.2021	16,59%	19.280.755,00	191.977403	37.014.693	3,91%	0,98%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT280628T18	14,50%	0	13.015.493	191.901038	31.12.2021	16,59%	6.774.325,00	191.977242	13.005.162	1,37%	0,34%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT280628T18	14,50%	0	37.044.096	191.901199	31.12.2021	16,59%	19.280.755,00	191.977403	37.014.693	3,91%	0,98%	1	31.12.2005	0
BIST	03.01.2022	TRT290125T15	12,76%	0	16.018.780	132.988516	31.12.2021	13,60%	12.031.295,00	133.03296	16.005.591	1,69%	0,42%	1	31.12.2005	0
TOPLAM						948.100.416					947.360.663	60,80%	25,11%			
TAKASBANK BORSA PARA PIYASASI																
TAKASBANK	03.01.2022	TBPP	16,50%	0	15.359.384	15.000.000,00	11.11.2021	0,00%	0	0	15.346.667	2,83%	0,41%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	04.01.2022	TBPP	16,85%	0	16.083.780	15.893.000,00	09.12.2021	0,00%	0	0	16.061.632	2,96%	0,43%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	04.01.2022	TBPP	16,85%	0	4.166.295	4.107.000,00	09.12.2021	0,00%	0	0	4.150.577	0,76%	0,11%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	04.01.2022	TBPP	16,85%	0	10.120.027	10.000.000,00	09.12.2021	0,00%	0	0	10.108.105	1,86%	0,27%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	04.01.2022	TBPP	16,85%	0	20.240.055	20.000.000,00	09.12.2021	0,00%	0	0	20.212.210	3,72%	0,54%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	04.01.2022	TBPP	16,75%	0	50.573.630	50.000.000,00	10.12.2021	0,00%	0	0	50.504.449	9,31%	1,34%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	04.01.2022	TBPP	16,75%	0	10.096.370	10.000.000,00	14.12.2021	0,00%	0	0	10.082.546	1,86%	0,27%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	04.01.2022	TBPP	16,75%	0	30.289.110	30.000.000,00	14.12.2021	0,00%	0	0	30.247.638	5,67%	0,80%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	06.01.2022	TBPP	15,65%	0	6.982.167	6.850.000,00	22.11.2021	0,00%	0	0	6.967.357	1,28%	0,18%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	06.01.2022	TBPP	15,65%	0	74.661.394	73.150.000,00	22.11.2021	0,00%	0	0	74.403.237	13,71%	1,87%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	07.01.2022	TBPP	17,00%	0	25.372.603	25.000.000,00	06.12.2021	0,00%	0	0	25.302.319	4,66%	0,67%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	10.01.2022	TBPP	16,85%	0	50.738.630	50.000.000,00	09.12.2021	0,00%	0	0	50.629.794	9,31%	1,34%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	11.01.2022	TBPP	16,70%	0	5.630.310	5.475.000,00	10.11.2021	0,00%	0	0	5.604.965	1,03%	0,15%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	11.01.2022	TBPP	16,50%	0	14.480.592	14.092.000,00	11.11.2021	0,00%	0	0	14.416.162	2,66%	0,38%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	14.01.2022	TBPP	16,25%	0	10.200.342	10.000.000,00	30.11.2021	0,00%	0	0	10.142.057	1,87%	0,27%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	14.01.2022	TBPP	16,25%	0	5.100.171	5.000.000,00	30.11.2021	0,00%	0	0	5.071.028	0,93%	0,13%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	14.01.2022	TBPP	16,25%	0	25.600.856	25.000.000,00	30.11.2021	0,00%	0	0	25.355.142	4,67%	0,67%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	14.01.2022	TBPP	16,90%	0	25.335.685	25.000.000,00	16.12.2021	0,00%	0	0	25.184.652	4,84%	0,67%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	17.01.2022	TBPP	16,50%	0	4.342.240	4.222.000,00	15.11.2021	0,00%	0	0	4.311.382	0,79%	0,11%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	17.01.2022	TBPP	16,50%	0	2.080.614	2.023.000,00	15.11.2021	0,00%	0	0	2.065.828	0,38%	0,05%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	17.01.2022	TBPP	16,90%	0	25.370.411	25.000.000,00	16.12.2021	0,00%	0	0	25.184.624	4,64%	0,67%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	19.01.2022	TBPP	16,85%	0	30.553.973	30.000.000,00	10.12.2021	0,00%	0	0	30.303.430	5,58%	0,80%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	21.01.2022	TBPP	16,25%	0	20.463.014	20.000.000,00	30.11.2021	0,00%	0	0	20.283.676	3,74%	0,54%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	21.01.2022	TBPP	16,25%	0	20.463.014	20.000.000,00	30.11.2021	0,00%	0	0	20.283.676	3,74%	0,54%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	28.01.2022	TBPP	16,25%	0	10.262.671	10.000.000,00	30.11.2021	0,00%	0	0	10.141.620	1,87%	0,27%	1	31.12.2005	0
TAKASBANK	28.01.2022	TBPP	16,25%	0	30.788.014	30.000.000,00	30.11.2021	0,00%	0	0	30.424.861	5,61%	0,81%	1	31.12.2005	0
TOPLAM						545.145.331					542.688.538	29,10%	14,39%			

Garanti Portföy Birinci Katılım Fonu

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

	31 Aralık 2022			31 Aralık 2021		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon Portföy Değeri	9.103.433.055	100	100,12	3.772.342.840	100	100,16
Hazır Değerler	7.826	100	0,00	15.546	100	0,00
Bankalar	7.826	100	0,00	15.546	100	0,00
Alacaklar	0	0,00	0,00	509.434	100,00	0,01
Diğer Alacaklar	0	0,00	0,00	509.434	100,00	0,01
Borçlar	11.168.705	100	0,12	6.561.037	100	0,17
Yönetim Ücreti	10.053.767	90,02	0,12	5.362.455	81,73	0,14
Diğer Borçlar	1.114.938	9,98	0,01	1.198.582	18,27	0,03
Fon Toplam Değeri	9.092.272.176	100	100	3.766.306.783	100	100