

**Garanti Portföy İkinci Para Piyasası (TL)
Fonu**

**1 Ocak - 31 Aralık 2022 Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi Raporu**

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 İkinci Para Piyasası (TL) Fonu'nun ("Fon") 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 denetlemiş 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.

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 mecbur iyeti 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.

- 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.

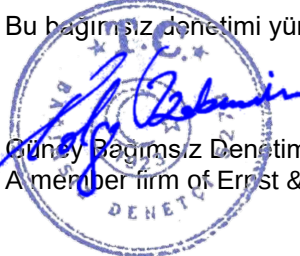
Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer 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'dir.



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

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FONU**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ****31 ARALIK 2022 ve 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot referansları	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	19	2.542.053.298	188.519.615
Borsa Para Piyasası Alacakları	19	250.150.672	285.931.985
Ters Repo Alacakları	5	200.114.025	163.063.717
Finansal Yatırımlar	6	2.149.019.022	953.544.601
Diğer Alacaklar	5	-	209.260
Toplam Varlıklar (A)		5.141.337.017	1.591.269.178
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	6.346.727	3.145.217
Toplam Yükümlülükler			
(Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		6.346.727	3.145.217
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	5.134.990.290	1.588.123.961

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI (TL) FONU**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ****31 ARALIK 2022 ve 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN YILA AİT****KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR 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
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	265.166.682	259.143.121
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin			
Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	198.949.301	52.565.023
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklere			
İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	65.877.180	15.747.508
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	198.734	1.039.231
Esas Faaliyet Gelirleri		530.191.897	328.494.883
Yönetim Ücretleri	7	(38.086.342)	(25.506.252)
Saklama Ücretleri	7	(2.656.886)	(1.767.212)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(1.490.488)	(3.210.021)
Denetim Ücretleri	7	(76.747)	(79.830)
Kurul Ücretleri	7	(616.077)	(356.243)
İlan Giderleri	7	(7.268)	(4.602)
Esas Faaliyetlerden Diğer giderler	7	(51.131)	(19.434)
Esas Faaliyet Giderleri		(42.984.939)	(30.943.594)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		487.206.958	297.551.289
Finansman Giderleri	14	-	-
Net Dönem Karı/Zararı (A)	9	487.206.958	297.551.289
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE			
ARTIŞ/AZALIŞ	9	487.206.958	297.551.289

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(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)		1.588.123.961	692.623.836
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış		487.206.958	297.551.289
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		58.706.623.582	23.230.839.049
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(55.646.964.211)	(22.632.890.213)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	5.134.990.290	1.588.123.961

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(TL) FONU**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ****1 OCAK - 31 ARALIK 2022 ve 2021 DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2022
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(722.560.856)	(463.712.956)
Net Dönem Karı/Zararı		487.206.958	297.551.289
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(331.043.862)	(274.890.629)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(265.166.682)	(259.143.121)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	11	(65.877.180)	(15.747.508)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(1.126.186.471)	(739.913.617)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		209.260	957
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		3.201.510	(1.776.015)
Finansal Yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler		(1.129.597.241)	(738.138.559)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		247.462.519	253.540.001
Alınan Faiz		247.462.519	253.540.001
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		3.059.659.371	597.948.836
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		58.706.623.582	23.230.839.049
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(55.646.964.211)	(22.632.890.213)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları			
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		2.337.098.515	134.235.880
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		2.337.098.515	134.235.880
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		630.698.611	496.462.731
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	19	2.967.797.126	630.698.611

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(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

A. Fon Hakkında Genel Bilgiler

Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 25/06/2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 371362 sicil numarası altında kaydedilerek 30/06/2015 tarih ve 8852 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Para Piyasası Şemsiye Fonu içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Garanti Portföy İkinci Para Piyasası Fonu'nun katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 18/11/2015 tarihinde onaylanmış ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayı ile kurucusu T. Garanti Bankası A.Ş. olan T. Garanti Bankası A.Ş. B Tipi 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 İkinci 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 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.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(TL) FONU

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin 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 hükmü 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 15 Kasım 2022 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.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(TL) FONU

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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, şirketlerin 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 getirmediği 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.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(TL) FONU

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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.

**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de K GK, 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 K GK 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 K GK, 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, K GK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve K GK'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 bilgilerini 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 yükümlülüklere ilişkin Ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021'de K GK, 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 yükümlülüklere 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.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(TL) FONU

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(TL) FONU

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(TL) FONU

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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 alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

Tekrar geri alımlarını öngören anlaşmalar çerçevesinde satılmış olan menkul kıymetler ("Repo"), finansal durum tablosunda "Teminata verilen Finansal 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.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(TL) FONU

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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 Yükümlülüklere 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.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(TL) FONU

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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 (yüzbindeüçvirgölseksendört) [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, değerleme gününde tedavülde olan pay sayısına bölünerek belirlenmektedir.

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

- Değerleme her işgünü itibarıyla yapılır.
- Portföydeki menkul kıymetlerin değerlemesinde, aşağıda belirtilen esaslar kullanılır:
 - (a) Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin TCMB döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(TL) FONU

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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 yansıtabilecek 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.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(TL) FONU

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(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

Fon'un kurucusu ve yöneticisi Türkiye'de kurulmuş olan Garanti Emeklilik ve Hayat A.Ş. ve yöneticisi de Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.'dir. Fon ile ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli Mevduat)	214.090.656	73.620.668
Garanti Bankası A.Ş. (Vadesiz Mevduat)	7.083	16.189.873
Toplam	214.097.739	89.810.541

İlişkili taraflardan alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. – Gider Üst Limit Karşılığı Alacağı (Dipnot 5)	-	209.260
Toplam	-	209.260

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)	5.703.876	2.598.442
T. Garanti Bankası A.Ş. - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	325.565	148.313
T. Garanti Bankası A.Ş. ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	8.843	75.795
Toplam	6.038.284	2.822.550

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Garanti Emeklilik ve Hayat A.Ş. / Garanti Portföy Yönetim A.Ş. (Fon yönetim ücretleri) (Dipnot 7)	38.086.342	25.506.252
T. Garanti Bankası A.Ş. / Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. (Aracılık komisyonu)	51.142	1.048.451
T. Garanti Bankası A.Ş. - Portföy Saklama Gideri	2.173.884	1.455.840
Toplam	40.311.368	28.010.543

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden gelirler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş. Mevduat Faiz Geliri	17.875.137	7.014.996
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.- Gider Üst Limit Tahsilatı (Dipnot 12)	-	918.806
Toplam	17.875.137	7.933.802

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(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 (Devamı)

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla fon portföyünde bulunan ilişkili taraflara ait özel sektör finansman bonoları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022		
Özel Sektör Finansman Bonosu	Maliyet değeri	Piyasa değeri
T. Garanti Bankası A.Ş.	-	-
Toplam	-	-

31 Aralık 2021		
Özel Sektör Finansman Bonosu	Maliyet değeri	Piyasa değeri
T. Garanti Bankası A.Ş.	118.215.060	120.214.465
Toplam	118.215.060	120.214.465

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00384'ünden (yüzbindeüçvirgölseksendört) [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.

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ters Repo Alacakları	200.114.025	163.063.717
Borsa Para Piyasası Alacakları	250.150.672	285.931.985
Diğer Alacaklar (Not 4)	-	209.260
Toplam	450.264.697	449.204.962

Fon'un vadesi geçmiş alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Diğer Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Yönetim ücreti (Dipnot 4)	5.703.876	2.598.442
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	325.565	148.313
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	256.750	79.406
Denetim Ücreti	35.400	56.041
Tahvil Borsa Payı	14.033	133.839
Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	8.843	75.795
Borsa Para Piyasası İşlem Masrafı	2.260	53.381
Toplam	6.346.727	3.145.217

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(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 VARLIKLAR**

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Finansal Yatırımlar		
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	2.149.019.022	953.544.601
Toplam	2.149.019.022	953.544.601

	31 Aralık 2022		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan			
Finansal Yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Özel Sektör Finansman Bonosu	2.012.680.000	1.924.021.317	1.980.404.505
Özel Sektör Tahvili	36.790.000	36.862.212	37.519.195
Devlet Tahvili	76.492.615	73.105.411	74.777.917
Özel Sektör Vdmk	20.530.000	19.217.607	20.203.819
Özel Sektör Kira Sertifikası	35.000.000	35.000.000	36.113.586
Toplam	2.181.492.615	2.088.206.547	2.149.019.022

	31 Aralık 2021		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan			
Finansal Yatırımlar	Nominal	Maliyet değeri	Kayıtlı Değeri
Özel Sektör Finansman Bonosu	819.160.000	802.932.196	814.189.911
Özel Sektör Tahvili	35.580.000	35.666.147	36.352.226
Devlet Tahvili	102.265.412	102.306.799	103.002.464
Toplam	957.005.412	940.905.142	953.544.601

7. NİTELİKLERİNE GÖRE DİĞER GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4)	38.086.342	25.506.252
Saklama Ücretleri	2.656.886	1.767.212
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	1.490.488	3.210.021
Kurul Ücretleri	616.077	356.243
Denetim Ücretleri	76.747	79.830
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Dipnot 12)	51.131	19.434
İlan Ücretleri	7.268	4.602
Toplam	42.984.939	30.943.594

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(TL) FONU

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

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 200.114.025 TL tutarında alacak taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 163.063.717 TL). Bu işlemlerin nominal karşılığı 200.171.062 TL'dir (31 Aralık 2021: 163.191.227 TL).

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.

Birim Pay Değeri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Fon toplam değeri (TL)	5.134.990.290	1.588.123.961
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	50.935.817	18.731.075
Birim pay değeri (TL)	100,812956	84,785521

Katılma belgeleri hareketleri	31 Aralık 2022 Adet	31 Aralık 2021 Adet
Açılış	18.731.075	9.623.305
Satışlar	615.705.563	296.806.229
Geri alışı	(583.500.821)	-287.698.459
Toplam	50.935.817	18.731.075

Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 5.134.990.290 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: 1.588.123.961 TL).

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış / Azalış bakiyesi 487.206.958 TL artış tutarındadır (31 Aralık 2021: 297.551.289 TL artış).

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 5.134.990.290 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır (31 Aralık 2021- 1.588.123.961TL).

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(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

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Faiz Gelirleri	265.166.682	259.143.121
Finansal Yatırımlara İlişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	198.949.301	52.565.023
Finansal Yatırımlara İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/(Zarar)	65.877.180	15.747.508
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	198.734	1.039.231
Toplam	530.191.897	328.494.883

<u>Finansal Yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</u>	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Finansman bonusu satış karları/zararları	143.609.177	35.674.269
Borsa Para Piyasası satış kar/zararları	44.357.860	15.751.329
Devlet tahvili satış karları/zararları	10.114.351	1.098.801
Varlığa dayalı menkul kıymet satış karları/zararları	628.135	-
Özel sektör tahvili satış karları/zararları	239.778	40.625
Toplam	198.949.301	52.565.023

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 (Not 4)	-	918.806
Diğer Gelirler	198.734	120.425
Toplam	198.734	1.039.231

Esas Faaliyetlerden 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	48.294	17.155
Toplam	51.132	19.434

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 38.086.342 TL'dir (1 Ocak – 31 Aralık 2021: 25.506.252).

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(TL) FONU

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

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

31 Aralık 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla kur değişiminin etkilerinin analizi Not 18'de sunulmuştur.

16. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, Fon, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulamamıştır. KGK tarafından yapılan 20 Ocak 2022 tarihli duyuru uyarınca, Tüketici Fiyat Endeksi'ne ("TÜFE") göre son üç yılın genel satın alım gücündeki kümülatif değişiklik %74.41 olduğundan, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında, TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmayacağı belirtilmiştir. Bu sebeple, 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

17. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 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.

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(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	2.149.019.022	953.544.601

Faiz artışı/(azalışı)		
1%	21.490.190	9.535.446
-1%	(21.490.190)	(9.535.446)

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 bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Aşağıdaki tablo, Fon'un türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Fon'un yükümlülükleri iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

31 Aralık 2022						
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	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)
Diğer borçlar	6.346.727	6.346.727	6.346.727	-	-	-
Toplam yükümlülük	6.346.727	6.346.727	6.346.727	-	-	-

31 Aralık 2021						
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	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)
Diğer borçlar	3.145.217	3.145.217	3.145.217	-	-	-
Toplam yükümlülük	3.145.217	3.145.217	3.145.217	-	-	-

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(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)

Kredi riski

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

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(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)**
Kredi Riski (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar		Alacaklar		Varlıklar		
	Alacaklar		Diğer Alacaklar				
31 Aralık 2022	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri	Diğer
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	200.114.025	2.149.019.022	2.542.053.298	250.150.672
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal Yatırımların net defter değeri	-	-	-	200.114.025	2.149.019.022	2.542.053.298	250.150.672
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(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)**Kredi Riski (Devamı)**

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Varlıklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri	Diğer
31 Aralık 2021							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	209.260	163.063.717	953.544.601	188.519.615	285.931.985
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal Yatırımların net defter değeri	-	-	209.260	163.063.717	953.544.601	188.519.615	285.931.985
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(TL) FONU

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

18. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (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, ölçüm tarihinde erişilebilen, özdeş varlıkların veya borçların aktif piyasalardaki kotasyon fiyatları (düzeltilmemiş olan) ile değerlendirilmektedir.
- İkinci seviye: Finansal Yatırım ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- Üçüncü seviye: Finansal Yatırım ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen Finansal Yatırımlar:

31 Aralık 2022	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal Yatırımlar:				
Özel Sektör Finansman Bonosu	1.980.404.505	-	-	1.980.404.505
Özel Sektör Tahvili	37.519.195	-	-	37.519.195
Özel Sektör Vdmk	20.203.819	-	-	20.203.819
Özel Sektör Kira Sertifikası	36.113.586	-	-	36.113.586
Devlet Tahvili	74.777.917	-	-	74.777.917
Toplam Finansal Yatırımlar	2.149.019.022	-	-	2.149.019.022

31 Aralık 2021	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal Yatırımlar:				
Özel sektör finansman bonusu	291.655.799	522.534.112	-	814.189.911
Özel sektör tahvili	3.455.931	32.896.295	-	36.352.226
Devlet tahvili	103.002.464	-	-	103.002.464
Toplam Finansal Yatırımlar	398.114.194	555.430.407	-	953.544.601

GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI(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	2.542.053.298	188.519.615
<i>Vadesiz mevduat</i>	7.083	16.189.873
<i>Vadeli mevduat</i>	2.542.046.215	172.329.742
Nakit ve nakit benzerleri	2.542.053.298	188.519.615

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	2.542.053.298	188.519.615
Borsa para piyasası alacakları	250.150.672	285.931.985
Ters repo alacakları	200.114.025	163.063.717
Faiz tahakkuku	(24.520.869)	(6.816.706)
Nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri	2.967.797.126	630.698.611

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

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

21. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILIR 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	60.000	63.492
Toplam	60.000	63.492

Garanti Portföy
İkinci 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 İkinci Para Piyasası (TL) Fon' 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 İkinci 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 İlişkin Tebliğ (II-14.2) hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Garanti Portföy İkinci 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 İlişkin 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

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
GPV 2.PARA PİYASASI (TL) FONU 30/12/2022 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı 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	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.	24.08.2022	TRSFNFB2311	2,54%	4	5.000.000	100	26.08.2021	0,00%	0	101,0534962	5.052.675	0,24%	0,10%	24.08.2023	100	100	100
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	24.08.2022	TRSFNFB2311	2,54%	4	6.000.000	100,9924	06.07.2022	0,00%	0	101,0534962	6.063.210	0,28%	0,12%	24.08.2023	100,9924	100,9924	100,9924
	DEVA HOLDİNG A.Ş.	13.04.2022	TRSDVA42318	3,14%	4	4.850.000	100	14.04.2021	0,00%	0	100,6583063	4.881.928	0,23%	0,09%	13.04.2023	100	100	100
	ENERJISA ENERJİ AŞ	18.10.2024	TRSENSAE2429	6,58%	4	5.720.000	100	21.10.2022	0,00%	0	105,2153574	6.018.318	0,28%	0,12%	18.10.2024	100	100	100
	OPET PETROLÇÜLÜK A.Ş.	17.02.2022	TRSPAS22319	2,86%	4	1.360.000	99,94055824	25.11.2021	0,00%	0	101,3709783	1.378.645	0,06%	0,03%	17.02.2023	99,940558	99,940558	99,94055824
	ORFİN FİNANSMAN A.Ş.	03.02.2022	TRSORFN22323	2,73%	6	360.000	99,82387912	25.11.2021	0,00%	0	100,7209827	362.596	0,02%	0,01%	03.02.2023	99,823879	99,823879	99,82387912
	OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI AŞ	31.10.2022	TRSOYKCE2313	2,88%	4	5.000.000	100	02.11.2021	0,00%	0	101,9441918	5.097.210	0,24%	0,10%	31.10.2023	100	100	100
	OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI AŞ	31.10.2022	TRSOYKCE2313	2,88%	4	2.000.000	99,95913297	25.11.2021	0,00%	0	101,9441918	2.038.884	0,09%	0,04%	31.10.2023	99,959133	99,959133	99,95913297
	OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI AŞ	31.10.2022	TRSOYKCE2313	2,88%	4	5.000.000	99,9069033	07.01.2022	0,00%	0	101,9441918	5.097.210	0,24%	0,10%	31.10.2023	99,906903	99,906903	99,9069033
	TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ	03.02.2022	TRSTPRS22312	2,88%	4	1.500.000	101,3055	07.10.2022	0,00%	0	101,901315	1.528.520	0,07%	0,03%	03.02.2023	101,3055	101,3055	101,3055
TOPLAM						36.790.000						37.519.194	1,84%	0,73%				
ÖZEL SEKTÖR FİNANSMAN BONOSU																		
	AKFEN HOLDİNG A.Ş.	14.04.2022	TRFAKFH42316	0,00%	0	10.000.000	87,926	17.10.2022	0,00%	0	92,86448665	9.286.449	0,43%	0,18%	14.04.2023	87,926	87,926	87,926
	AK FİNANSAL KİRALAMA	10.02.2022	TRFAFKK22312	0,00%	0	23.000.000	90,9	26.08.2022	0,00%	0	97,75396786	22.483.413	1,05%	0,44%	10.02.2023	90,9	90,9	90,9
	AK YATIRIM AŞ	17.01.2022	TRFAKYM12310	0,00%	0	2.750.000	95,337	24.10.2022	0,00%	0	99,10516272	2.725.392	0,13%	0,05%	17.01.2023	95,337	95,337	95,337
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	09.02.2022	TRFALNF22322	0,00%	0	14.990.000	94,8	10.11.2022	0,00%	0	97,73738519	14.650.834	0,68%	0,28%	09.02.2023	94,8	94,8	94,8
	ARÇELİK A.Ş.	09.03.2022	TRFARCL32311	12,05%	1	7.800.000	100	14.09.2022	0,00%	0	107,4794555	8.383.398	0,39%	0,16%	09.03.2023	100	100	100
	AYGAZ A.Ş.	02.06.2022	TRFAYGZ62315	12,23%	1	12.500.000	100,7277429	20.12.2022	0,00%	0	101,5279821	12.690.998	0,59%	0,25%	02.06.2023	99,959	100,72774	100,7277429
	BİLKOM BİLİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.	03.05.2022	TRFBILKM52311	12,71%	1	2.000.000	100	09.11.2022	0,00%	0	103,6900779	2.073.802	0,10%	0,04%	03.05.2023	100	100	100
	DOĞAN DIŞ TİCARET VE MÜMESSİLL	20.01.2022	TRFDIIS12319	7,12%	1	4.000.000	100	12.10.2022	0,00%	0	105,7318895	4.229.276	0,20%	0,08%	20.01.2023	100	100	100
	DOĞAN TREND OTOMOTİV TİCARET H	06.03.2022	TRFDGTR32319	12,88%	1	4.500.000	100	16.09.2022	0,00%	0	107,8758146	4.854.412	0,23%	0,09%	06.03.2023	100	100	100
	DOĞAN TREND OTOMOTİV TİCARET H	12.04.2022	TRFDGTR42318	13,18%	1	3.000.000	100	19.10.2022	0,00%	0	105,4361775	3.163.085	0,15%	0,06%	12.04.2023	100	100	100
	DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG	24.01.2022	TRFDHOL12313	0,00%	0	1.750.000	86,746	08.08.2022	0,00%	0	98,03687611	1.715.645	0,08%	0,03%	24.01.2023	86,746	86,746	86,746
	DENİZ LEASİNG A.Ş.	17.02.2022	TRFDNFK22310	0,00%	0	8.000.000	90,123	24.08.2022	0,00%	0	97,19178678	7.775.343	0,36%	0,15%	17.02.2023	90,123	90,123	90,123
	DENİZ LEASİNG A.Ş.	10.03.2022	TRFDNFK32335	0,00%	0	17.000.000	94,733	09.12.2022	0,00%	0	96,03742896	16.326.363	0,76%	0,32%	10.03.2023	94,733	94,733	94,733
	DENİZ LEASİNG A.Ş.	15.03.2022	TRFDNFK32343	0,00%	0	30.000.000	94,688	14.12.2022	0,00%	0	95,71584897	28.714.755	1,34%	0,56%	15.03.2023	94,688	94,688	94,688
	DENİZ LEASİNG A.Ş.	10.05.2022	TRFDNFK52325	0,00%	0	10.000.000	91,760648	21.12.2022	0,00%	0	92,38197426	9.238.197	0,43%	0,18%	10.05.2023	91,760648	91,760648	91,760648
	DENİZ LEASİNG A.Ş.	10.05.2022	TRFDNFK52333	0,00%	0	40.000.000	91,354	14.12.2022	0,00%	0	92,37116844	36.948.467	1,72%	0,72%	10.05.2023	91,354	91,354	91,354
	DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	18.01.2022	TRFDNZY12310	0,00%	0	2.000.000	91,383	22.08.2022	0,00%	0	98,97645064	1.979.529	0,09%	0,04%	18.01.2023	91,383	91,383	91,383
	DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	11.01.2022	TRFDNZY12328	0,00%	0	20.000.000	94,766	07.10.2022	0,00%	0	99,44157035	19.888.314	0,93%	0,39%	11.01.2023	94,766	94,766	94,766
	DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	15.02.2022	TRFDNZY22319	0,00%	0	14.000.000	94,633	16.11.2022	0,00%	0	97,30898398	13.623.258	0,63%	0,26%	15.02.2023	94,633	94,633	94,633
	DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	15.02.2022	TRFDNZY22327	0,00%	0	3.000.000	94,912	21.11.2022	0,00%	0	97,30454961	2.919.136	0,14%	0,06%	15.02.2023	94,912	94,912	94,912
	DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	01.03.2022	TRFDNZY32318	0,00%	0	10.000.000	94,843	02.12.2022	0,00%	0	96,55089659	9.655.090	0,45%	0,19%	01.03.2023	94,843	94,843	94,843
	DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	24.03.2022	TRFDNZY32334	0,00%	0	10.000.000	94,351	16.12.2022	0,00%	0	95,25099623	9.525.100	0,44%	0,19%	24.03.2023	94,351	94,351	94,351
	DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	29.03.2022	TRFDNZY32342	0,00%	0	10.000.000	94,441	22.12.2022	0,00%	0	94,99950498	9.499.951	0,44%	0,18%	29.03.2023	94,441	94,441	94,441
	DENİZ FAKTORİNG A.Ş.	13.01.2022	TRFDZFK12323	0,00%	0	25.000.000	95,66	02.11.2022	0,00%	0	99,26322844	24.815.807	1,15%	0,48%	13.01.2023	95,66	95,66	95,66
	DENİZ FAKTORİNG A.Ş.	25.01.2022	TRFDZFK12331	0,00%	0	10.000.000	95,036	04.11.2022	0,00%	0	98,5208701	9.852.087	0,46%	0,19%	25.01.2023	95,036	95,036	95,036
	DENİZ FAKTORİNG A.Ş.	12.04.2022	TRFDZFK42312	0,00%	0	2.000.000	91,294	10.11.2022	0,00%	0	94,18737469	1.883.747	0,09%	0,04%	12.04.2023	91,294	91,294	91,294
	EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKAL	07.04.2022	TRFERGL42313	0,00%	0	5.000.000	89,188	12.10.2022	0,00%	0	94,14168789	4.707.084	0,22%	0,09%	07.04.2023	89,188	89,188	89,188
	FİBA FAKTORİNG A.Ş.	22.02.2022	TRFFBPK22310	0,00%	0	4.000.000	89,615	26.08.2022	0,00%	0	96,88250765	3.875.300	0,18%	0,08%	22.02.2023	89,615	89,615	89,615
	FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	11.01.2022	TRFFFKR12333	0,00%	0	8.000.000	94,354	29.09.2022	0,00%	0	99,44188723	7.955.351	0,37%	0,15%	11.01.2023	94,354	94,354	94,354
	FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	04.01.2022	TRFFFKR12341	0,00%	0	20.000.000	95,025	05.10.2022	0,00%	0	99,8319101	19.966.382	0,93%	0,39%	04.01.2023	95,025	95,025	95,025
	FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	15.02.2022	TRFFFKR22324	0,00%	0	15.000.000	91,044	01.09.2022	0,00%	0	97,50341334	14.625.512	0,68%	0,28%	15.02.2023	91,044	91,044	91,044
	FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	01.02.2022	TRFFFKR22332	0,00%	0	14.000.000	92,71	14.09.2022	0,00%	0	98,33789006	13.767.305	0,64%	0,27%	01.02.2023	92,71	92,71	92,71
	FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	01.03.2022	TRFFFKR32349	0,00%	0	7.100.000	92,813	02.11.2022	0,00%	0	96,36969905	6.842.249	0,32%	0,13%	01.03.2023	92,813	92,813	92,813
	FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	08.03.2022	TRFFFKR32356	0,00%	0	2.700.000	93,095	09.11.2022	0,00%	0	96,10940271	2.594.954	0,12%	0,05%	08.03.2023	93,095	93,095	93,095
	FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	29.03.2022	TRFFFKR32372	0,00%	0	10.000.000	93,166	30.11.2022	0,00%	0	94,95642468	9.495.642	0,44%	0,18%	29.03.2023	93,166	93,166	93,166
	FİBANK A.Ş.	21.02.2022	TRFFIBA22323	0,00%	0	12.000.000	94,465	22.11.2022	0,00%	0	96,8641363	11.623.696	0,54%	0,23%	21.02.2023	94,465	94,465	94,465

	FIBABANK A.Ş.	16.03.2022	TRFFBA32314	0,00%	0	40.000.000	94,633	16.12.2022	0,00%	0	95,56562401	38.226.250	1,78%	0,74%	16.03.2023	94,633	94,633	94,633
	FINANS FAKTORİNG A.Ş.	05.01.2022	TRFFNF12336	0,00%	0	10.000.000	94,611	28.09.2022	0,00%	0	99,77648852	9.977.649	0,46%	0,19%	05.01.2023	94,611	94,611	94,611
	FINANS FAKTORİNG A.Ş.	10.01.2022	TRFFNF12344	0,00%	0	10.000.000	94,663	04.10.2022	0,00%	0	99,49756976	9.949.757	0,46%	0,19%	10.01.2023	94,663	94,663	94,663
	FINANS FAKTORİNG A.Ş.	17.01.2022	TRFFNF12351	0,00%	0	4.000.000	94,611	10.10.2022	0,00%	0	99,10869988	3.964.348	0,18%	0,08%	17.01.2023	94,611	94,611	94,611
	FINANS FAKTORİNG A.Ş.	24.01.2022	TRFFNF12369	0,00%	0	17.000.000	94,611	17.10.2022	0,00%	0	98,72125833	16.782.614	0,78%	0,33%	24.01.2023	94,611	94,611	94,611
	FINANS FAKTORİNG A.Ş.	30.01.2022	TRFFNF12377	0,00%	0	15.000.000	94,714	25.10.2022	0,00%	0	98,19795527	14.729.693	0,69%	0,29%	30.01.2023	94,714	94,714	94,714
	FINANS FAKTORİNG A.Ş.	04.04.2022	TRFFNF42317	0,00%	0	5.000.000	93,488	12.12.2022	0,00%	0	94,6088626	4.730.443	0,22%	0,09%	04.04.2023	93,488	93,488	93,488
	FINANS BANK A.Ş.	13.01.2022	TRFFNBK12315	0,00%	0	24.880.000	91,776	19.08.2022	0,00%	0	99,30179164	24.706.286	1,15%	0,48%	13.01.2023	91,776	91,776	91,776
	FINANS BANK A.Ş.	06.01.2022	TRFFNBK12323	0,00%	0	50.000.000	97,86267908	28.11.2022	0,00%	0	99,72198819	49.860.994	2,32%	0,97%	06.01.2023	97,862679	97,862679	97,86267908
	FINANS BANK A.Ş.	06.01.2022	TRFFNBK12323	0,00%	0	15.000.000	97,86267907	28.11.2022	0,00%	0	99,72198819	14.958.298	0,70%	0,29%	06.01.2023	97,862679	97,862679	97,86267907
	FINANS BANK A.Ş.	10.02.2022	TRFFNBK22355	0,00%	0	12.150.000	94,744	11.11.2022	0,00%	0	97,67554422	11.867.579	0,55%	0,23%	10.02.2023	94,744	94,744	94,744
	FINANS BANK A.Ş.	03.03.2022	TRFFNBK32313	0,00%	0	25.000.000	94,744	02.12.2022	0,00%	0	96,44659896	24.111.650	1,12%	0,47%	03.03.2023	94,744	94,744	94,744
	FINANS BANK A.Ş.	10.03.2022	TRFFNBK32321	0,00%	0	16.300.000	94,8	09.12.2022	0,00%	0	96,08869264	15.662.457	0,73%	0,30%	10.03.2023	94,8	94,8	94,8
	FINANS BANK A.Ş.	14.04.2022	TRFFNBK42312	0,00%	0	10.000.000	93,592	16.12.2022	0,00%	0	94,4290868	9.442.909	0,44%	0,18%	14.04.2023	93,592	93,592	93,592
	FINANS YATIRIM MENKUL AŞ	16.02.2022	TRFFNYM22338	0,00%	0	7.000.000	94,184	10.11.2022	0,00%	0	97,22661906	6.805.863	0,32%	0,13%	16.02.2023	94,184	94,184	94,184
	FINANS YATIRIM MENKUL AŞ	09.02.2022	TRFFNYM22346	0,00%	0	2.300.000	97,271	22.12.2022	0,00%	0	97,82182299	2.249.902	0,10%	0,04%	09.02.2023	97,271	97,271	97,271
	GARANTI FAKTORİNG H.	03.01.2022	TRGRFA12316	0,00%	0	8.330.000	93,856	07.09.2022	0,00%	0	99,89258571	8.321.052	0,39%	0,16%	03.01.2023	93,856	93,856	93,856
	HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	25.01.2022	TRFHALK12317	0,00%	0	2.000.000	96,007	17.11.2022	0,00%	0	98,59429555	1.971.886	0,09%	0,04%	25.01.2023	96,007	96,007	96,007
	HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	16.03.2022	TRFHALK32323	0,00%	0	10.000.000	95,455	27.12.2022	0,00%	0	95,73643391	9.573.643	0,45%	0,19%	16.03.2023	95,455	95,455	95,455
	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	18.01.2022	TRFHEKT12312	0,00%	0	25.000.000	92,003	05.09.2022	0,00%	0	98,95590886	24.738.977	1,15%	0,48%	18.01.2023	92,003	92,003	92,003
	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	04.01.2022	TRFHEKT12320	0,00%	0	16.000.000	94,124	28.09.2022	0,00%	0	99,815088	15.970.414	0,74%	0,31%	04.01.2023	94,124	94,124	94,124
	HALK FİNANSAL K.	15.02.2022	TRHFLK22315	0,00%	0	15.000.000	94,577	16.11.2022	0,00%	0	97,29240039	14.593.860	0,68%	0,28%	15.02.2023	94,577	94,577	94,577
	HALK FİNANSAL K.	29.03.2022	TRHFLK32314	0,00%	0	500.000	94,8	28.12.2022	0,00%	0	95,02278416	475.114	0,02%	0,01%	29.03.2023	94,8	94,8	94,8
	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	13.01.2022	TRFISFA12310	0,00%	0	18.000.000	93,758	15.09.2022	0,00%	0	99,35754074	17.884.357	0,83%	0,35%	13.01.2023	93,758	93,758	93,758
	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	27.03.2022	TRFISFA32326	0,00%	0	10.000.000	94,854	27.12.2022	0,00%	0	95,13281241	9.513.281	0,44%	0,19%	27.03.2023	94,854	94,854	94,854
	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	24.04.2022	TRFISFA42333	0,00%	0	20.000.000	93,078	23.12.2022	0,00%	0	93,57184911	18.714.370	0,87%	0,36%	24.04.2023	93,078	93,078	93,078
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	10.01.2022	TRFISFN12313	0,00%	0	17.590.000	93,001	29.08.2022	0,00%	0	99,49917332	17.501.905	0,81%	0,34%	10.01.2023	93,001	93,001	93,001
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	03.01.2022	TRFISFN12347	0,00%	0	2.910.000	94,431	20.09.2022	0,00%	0	99,89091352	2.906.826	0,14%	0,06%	03.01.2023	94,431	94,431	94,431
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	30.01.2022	TRFISFN12370	0,00%	0	11.000.000	94,8	31.10.2022	0,00%	0	98,31261554	10.814.388	0,50%	0,21%	30.01.2023	94,8	94,8	94,8
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	21.02.2022	TRFISFN22320	0,00%	0	9.000.000	94,188	14.11.2022	0,00%	0	96,96249479	8.726.625	0,41%	0,17%	21.02.2023	94,188	94,188	94,188
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	16.03.2022	TRFISFN32311	0,00%	0	36.130.000	94,966	16.12.2022	0,00%	0	95,84203599	34.627.728	1,61%	0,67%	16.03.2023	94,966	94,966	94,966
	İŞ GAYRİMENKUL V.O.	03.05.2022	TRFISGY52314	13,39%	1	6.660.000	100	03.11.2022	0,00%	0	104,180951	6.938.451	0,32%	0,13%	03.05.2023	100	100	100
	İŞ YATIRIM MENKUL	03.01.2022	TRFISMD12310	0,00%	0	150.000.000	97,139	14.11.2022	0,00%	0	99,88624687	149.829.370	6,97%	2,91%	03.01.2023	97,139	97,139	97,139
	İŞ YATIRIM MENKUL	06.01.2022	TRFISMD12328	0,00%	0	35.000.000	97,831	29.11.2022	0,00%	0	99,71200911	34.899.203	1,62%	0,68%	06.01.2023	97,831	97,831	97,831
	İŞ YATIRIM MENKUL	10.01.2022	TRFISMD12344	0,00%	0	80.000.000	97,942	05.12.2022	0,00%	0	99,48137233	79.585.098	3,70%	1,55%	10.01.2023	97,942	97,942	97,942
	İŞ YATIRIM MENKUL	02.02.2022	TRFISMD22319	0,00%	0	40.000.000	98,026	29.12.2022	0,00%	0	98,19366212	39.277.465	1,83%	0,76%	02.02.2023	98,026	98,026	98,026
	OTOKOÇ OTOMOTİV TİC.	13.03.2022	TRFOTKO32315	12,21%	1	5.600.000	100	15.09.2022	0,00%	0	107,2562869	6.006.352	0,28%	0,12%	13.03.2023	100	100	100
	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A	26.01.2022	TRFOYMD12324	0,00%	0	20.000.000	95,025	27.10.2022	0,00%	0	98,60785347	19.721.571	0,92%	0,38%	26.01.2023	95,025	95,025	95,025
	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A	03.03.2022	TRFOYMD32314	0,00%	0	13.600.000	94,91	06.12.2022	0,00%	0	96,40388937	13.110.861	0,61%	0,26%	03.03.2023	94,91	94,91	94,91
	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A	29.03.2022	TRFOYMD32322	0,00%	0	5.000.000	94,423	21.12.2022	0,00%	0	95,0331632	4.751.658	0,22%	0,09%	29.03.2023	94,423	94,423	94,423
	PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ A.	17.03.2022	TRFPNST32317	0,00%	0	4.500.000	87,671	21.09.2022	0,00%	0	94,57719378	4.255.974	0,20%	0,08%	17.03.2023	87,671	87,671	87,671
	PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ A.	06.04.2022	TRFPNST42316	13,09%	1	10.375.000	100	11.10.2022	0,00%	0	105,8659495	10.983.592	0,51%	0,21%	06.04.2023	100	100	100
	PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ A.	02.06.2022	TRFPNST62314	14,39%	1	40.000	100	06.12.2022	0,00%	0	101,9827091	40.793	0,00%	0,00%	02.06.2023	100	100	100
	PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ A.	02.06.2022	TRFPNST62314	14,39%	1	9.900.000	101,0625067	20.12.2022	0,00%	0	101,9827091	10.096.288	0,47%	0,20%	02.06.2023	99,931	101,06251	101,0625067
	TÜRKİYE İŞİ VE CAM FABRİKALAR	26.04.2022	TRFSISE42338	12,89%	1	15.000.000	100	27.10.2022	0,00%	0	104,5213067	15.678.196	0,73%	0,30%	26.04.2023	100	100	100
	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	15.03.2022	TRFTATK32313	12,35%	1	10.000.000	100	15.09.2022	0,00%	0	107,1954131	10.719.541	0,50%	0,21%	15.03.2023	100	100	100
	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	04.04.2022	TRFTATK42312	12,26%	1	7.880.000	100	07.10.2022	0,00%	0	105,8361799	8.339.891	0,39%	0,16%	04.04.2023	100	100	100
	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	28.04.2022	TRFTATK42320	12,75%	1	4.300.000	100	31.10.2022	0,00%	0	104,2441149	4.482.497	0,21%	0,09%	28.04.2023	100	100	100
	TEB FİNANSMAN A.Ş.	14.03.2022	TRFTBTF32311	12,26%	1	10.875.000	100	16.09.2022	0,00%	0	107,1577245	11.653.403	0,54%	0,23%	14.03.2023	100	100	100
	TEB FİNANSMAN A.Ş.	07.04.2022	TRFTBTF42328	7,34%	1	13.200.000	100	09.12.2022	0,00%	0	101,3776172	13.381.845	0,62%	0,26%	07.04.2023	100	100	100
	TÜRKCELL FİNANSMAN A.Ş.	07.03.2022	TRFTCEP32311	5,86%	1	12.800.000	100	06.12.2022	0,00%	0	101,6400726	13.009.929	0,61%	0,25%	07.03.2023	100	100	100
	TEB FAKTORİNG A.Ş.	14.04.2022	TRFTBEP42312	0,00%	0	10.000.000	93,166	16.12.2022	0,00%	0	94,05695222	9.405.695	0,44%	0,18%	14.04.2023	93,166	93,166	93,166
	HALK BANK A.Ş.	10.03.2022	TRFTHAL32324	0,00%	0	40.000.000	95,35717662	19.12.2022	0,00%	0	96,08869264	38.435.477	1,79%	0,75%	10.03.2023	95,357177	95,357177	95,35717662
	HALK BANK A.Ş.	31.03.2022	TRFTHAL32340	0,00%	0	40.000.000	94,912	30.12.2022	0,00%	0	95,02099239	38.008.397	1,77%	0,74%	31.03.2023	94,912	94,912	94,912
	T.İS BANKASI	03.03.2022	TRFTISB32317	0,00%	0	15.710.000	96,173	23.12.2022	0,00%	0	96,65671756	15.184.770	0,71%	0,30%	03.03.2023	96,173	96,173	96,173
	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.	01.03.2022	TRFTTLK32310	13,32%	1	27.500.000	100	02.09.2022	0,00%	0	108,7660753	29.910.671	1,39%	0,58%	01.03.2023	100	100	100
	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.	17.03.2022	TRFTTLK32328	12,68%	1	10.800.000	100	20.09.2022	0,00%	0	107,1519672	11.572.412	0,5					

	VOLKSWAGEN DOĞUŞ TUK	27.02.2023	TRFVDTF22322	0,00%	0	340.000	90,165	05.09.2022	0,00%	0	96,68413811	328.726	0,02%	0,01%	27.02.2023	90,165	90,165	90,165
	VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE Tİ	25.05.2023	TRFVVEST52312	13,59%	1	15.000.000	101,3274897	20.12.2022	0,00%	0	102,2207415	15.333.111	0,71%	0,30%	25.05.2023	99,922	101,32749	101,3274897
	VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	05.01.2023	TRFVFAS12321	0,00%	0	10.000.000	94,611	28.09.2022	0,00%	0	99,77642631	9.977.643	0,46%	0,19%	05.01.2023	94,611	94,611	94,611
	VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	25.01.2023	TRFVFAS12339	0,00%	0	25.000.000	98,05738908	21.12.2022	0,00%	0	98,66351022	24.665.878	1,15%	0,48%	25.01.2023	98,057389	98,057389	98,05738908
	VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	06.02.2023	TRFVFAS22312	0,00%	0	31.000.000	94,062	02.11.2022	0,00%	0	97,88087175	30.343.070	1,41%	0,59%	06.02.2023	94,062	94,062	94,062
	VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	29.03.2023	TRFVFAS23311	0,00%	0	5.000.000	94,303	21.12.2022	0,00%	0	94,92593653	4.746.297	0,22%	0,09%	29.03.2023	94,303	94,303	94,303
	VESTEL ELEKTRONİK SANAYİ VE Tİ	25.01.2023	TRFVSTL12311	0,00%	0	4.500.000	89,832	25.08.2022	0,00%	0	98,33168904	4.424.926	0,21%	0,09%	25.01.2023	89,832	89,832	89,832
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	09.01.2023	TRFYAKF12314	0,00%	0	24.500.000	93,421	05.09.2022	0,00%	0	99,56881009	24.394.358	1,14%	0,47%	09.01.2023	93,421	93,421	93,421
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	09.01.2023	TRFYAKF12322	0,00%	0	3.000.000	93,785	13.09.2022	0,00%	0	99,56592614	2.986.978	0,14%	0,06%	09.01.2023	93,785	93,785	93,785
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	09.01.2023	TRFYAKF12330	0,00%	0	2.500.000	94,132	20.09.2022	0,00%	0	99,56511146	2.489.128	0,12%	0,05%	09.01.2023	94,132	94,132	94,132
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	16.01.2023	TRFYAKF12348	0,00%	0	3.000.000	94,303	03.10.2022	0,00%	0	99,16554133	2.974.966	0,14%	0,06%	16.01.2023	94,303	94,303	94,303
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	16.01.2023	TRFYAKF12355	0,00%	0	16.000.000	94,406	05.10.2022	0,00%	0	99,16517088	15.866.427	0,74%	0,31%	16.01.2023	94,406	94,406	94,406
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	25.01.2023	TRFYAKF12363	0,00%	0	5.000.000	96,094	17.11.2022	0,00%	0	98,6237046	4.931.185	0,23%	0,10%	25.01.2023	96,094	96,094	96,094
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	08.03.2023	TRFYAKF32312	0,00%	0	10.000.000	95,063	13.12.2022	0,00%	0	96,14497451	9.614.497	0,45%	0,19%	08.03.2023	95,063	95,063	95,063
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	20.03.2023	TRFYAKF32320	0,00%	0	4.000.000	94,966	20.12.2022	0,00%	0	95,62227228	3.824.891	0,18%	0,07%	20.03.2023	94,966	94,966	94,966
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	24.03.2023	TRFYAKF32338	0,00%	0	20.000.000	94,963	26.12.2022	0,00%	0	95,29822378	19.059.645	0,89%	0,37%	24.03.2023	94,963	94,963	94,963
	YAPI KREDİ BANKASI	13.01.2023	TRFYKBK12312	0,00%	0	35.000.000	92,71	26.08.2022	0,00%	0	99,35326125	34.773.641	1,62%	0,68%	13.01.2023	92,71	92,71	92,71
	YAPI KREDİ BANKASI	20.01.2023	TRFYKBK12320	0,00%	0	25.000.000	98,3250794	19.12.2022	0,00%	0	99,00181424	24.750.454	1,15%	0,48%	20.01.2023	98,325079	98,325079	98,3250794
	YAPI KREDİ BANKASI	20.02.2023	TRFYKBK22337	0,00%	0	10.000.000	93,89405664	28.10.2022	0,00%	0	97,29724982	9.729.725	0,45%	0,19%	20.02.2023	93,894057	93,894057	93,89405664
	YAPI KREDİ BANKASI	10.03.2023	TRFYKBK32310	0,00%	0	3.000.000	92,774	24.10.2022	0,00%	0	96,34563049	2.890.369	0,13%	0,06%	10.03.2023	92,774	92,774	92,774
	YAPI KREDİ BANKASI	17.03.2023	TRFYKBK32336	0,00%	0	5.000.000	92,793	11.11.2022	0,00%	0	95,6454872	4.782.274	0,22%	0,09%	17.03.2023	92,793	92,793	92,793
	YAPI KREDİ BANKASI	17.03.2023	TRFYKBK32336	0,00%	0	15.000.000	93,56594427	25.11.2022	0,00%	0	95,6454872	14.346.823	0,67%	0,28%	17.03.2023	93,565944	93,565944	93,56594427
	YAPI KREDİ BANKASI	22.03.2023	TRFYKBK32351	0,00%	0	20.000.000	93,596	01.12.2022	0,00%	0	95,34206026	19.068.412	0,89%	0,37%	22.03.2023	93,596	93,596	93,596
	YAPI KREDİ BANKASI	22.03.2023	TRFYKBK32377	0,00%	0	20.000.000	94,966	22.12.2022	0,00%	0	95,51257946	19.102.516	0,89%	0,37%	22.03.2023	94,966	94,966	94,966
	YAPI KREDİ BANKASI	14.04.2023	TRFYKBK42327	0,00%	0	50.000.000	93,184	15.12.2022	0,00%	0	94,12059367	47.060.297	2,19%	0,92%	14.04.2023	93,184	93,184	93,184
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	18.01.2023	TRFYKYM12310	0,00%	0	47.000.000	96,422	16.11.2022	0,00%	0	99,02088752	46.539.817	2,17%	0,91%	18.01.2023	96,422	96,422	96,422
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	08.02.2023	TRFYKYM22327	0,00%	0	17.500.000	96,04	30.11.2022	0,00%	0	97,83044411	17.120.328	0,80%	0,33%	08.02.2023	96,04	96,04	96,04
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	16.02.2023	TRFYKYM22335	0,00%	0	16.500.000	95,968	06.12.2022	0,00%	0	97,40489527	16.071.808	0,75%	0,31%	16.02.2023	95,968	95,968	95,968
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	16.02.2023	TRFYKYM22350	0,00%	0	2.500.000	96,862	23.12.2022	0,00%	0	97,36866916	2.434.217	0,11%	0,05%	16.02.2023	96,862	96,862	96,862
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	01.03.2023	TRFYKYM32318	0,00%	0	5.000.000	96,093	21.12.2022	0,00%	0	96,69669258	4.834.836	0,22%	0,09%	01.03.2023	96,093	96,093	96,093
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	29.03.2023	TRFYKYM32326	0,00%	0	15.000.000	94,8	28.12.2022	0,00%	0	95,02278416	14.253.418	0,66%	0,28%	29.03.2023	94,8	94,8	94,8
	YATIRIM FİNANSMAN MENKUL DEĞER	15.03.2023	TRFYTFM32318	0,00%	0	9.000.000	93,794	30.11.2022	0,00%	0	95,6434074	8.607.907	0,40%	0,17%	15.03.2023	93,794	93,794	93,794
	YATIRIM FİNANSMAN 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	0,87%	0,36%	04.05.2023	92,792	92,792	92,792
TOPLAM						2.012.680.000						1.980.404.505	97,17%	38,52%				
ÖZEL SEKTÖR VDMK																		
	FİBABANK A.Ş.	23.01.2023	TRFTMKS12329	0,00%	0	2.510.000	91,191	25.08.2022	0,00%	0	98,66546997	2.476.503	0,12%	0,05%	23.01.2023	91,191	91,191	91,191
	FİBABANK A.Ş.	22.02.2023	TRFTMKS22328	0,00%	0	2.100.000	89,364	25.08.2022	0,00%	0	96,82095582	2.033.240	0,09%	0,04%	22.02.2023	89,364	89,364	89,364
	FİBABANK A.Ş.	23.01.2023	TRFTMKV12323	0,00%	0	1.910.000	91,191	25.08.2022	0,00%	0	98,66546997	1.884.510	0,09%	0,04%	23.01.2023	91,191	91,191	91,191
	FİBABANK A.Ş.	03.01.2023	TRFTMKV12331	0,00%	0	7.640.000	97,124	17.11.2022	0,00%	0	99,87589973	7.630.519	0,36%	0,15%	03.01.2023	97,124	97,124	97,124
	FİBABANK A.Ş.	22.02.2023	TRFTMKV22322	0,00%	0	2.370.000	89,364	25.08.2022	0,00%	0	96,82095582	2.294.657	0,11%	0,04%	22.02.2023	89,364	89,364	89,364
	FİBABANK A.Ş.	15.02.2023	TRFTMKV22330	0,00%	0	4.000.000	94,303	17.11.2022	0,00%	0	97,10973175	3.884.389	0,18%	0,08%	15.02.2023	94,303	94,303	94,303
TOPLAM						20.530.000						20.203.819	0,99%	0,39%				
ARA GRUP TOPLAMI						2.070.000.000						2.038.127.518	96,46%	39,64%				
B. 2.KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																		
DEVLET TAHVİLİ																		
	T.C. HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI	03.10.2023	TRT031029T10	9,00%	2	42.500.000	93,94423077	07.12.2022	0,00%	0	97,50745985	41.440.070	1,93%	0,81%	03.10.2023	91,175	93,944231	93,94423077
	T.C. HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI	03.10.2023	TRT031029T10	9,00%	2	1.000.000	93,94423077	07.12.2022	0,00%	0	97,50745985	975.075	0,05%	0,02%	03.10.2023	91,175	93,944231	93,94423077
	T.C. HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2023	TRT130928T12	9,22%	2	227.203	96,90527473	29.09.2022	0,00%	0	102,4021793	232.661	0,01%	0,00%	13.09.2023	96,5	96,905275	96,90527473
	T.C. HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2023	TRT130928T12	9,22%	2	10.000.000	101,0543846	14.12.2022	0,00%	0	102,4021793	10.240.218	0,48%	0,20%	13.09.2023	96,799	101,0543846	101,0543846
	T.C. HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2023	TRT140126T37	2,61%	4	765.412	96,41832832	27.12.2021	0,00%	0	96,13375159	735.819	0,03%	0,01%	14.01.2023	96,418328	96,41832832	96,41832832
	T.C. HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2023	TRT140126T37	2,61%	4	500.000	96,4059864	28.12.2021	0,00%	0	96,13375159	480.669	0,02%	0,01%	14.01.2023	96,405986	96,4059864	96,4059864
	T.C. HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2023	TRT140126T37	2,61%	4	500.000	96,3969089	29.12.2021	0,00%	0	96,13375159	480.669	0,02%	0,01%	14.01.2023	96,396909	96,3969089	96,3969089
	T.C. HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2023	TRT140126T37	2,61%	4	500.000	96,08628545	30.12.2021	0,00%	0	96,13375159	480.669	0,02%	0,01%	14.01.2023	96,086285	96,08628545	96,08628545
	T.C. HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2023	TRT140126T37	2,61%	4	5.000.000	95,87555018	31.12.2021	0,00%	0	96,13375159	4.806.688	0,22%	0,09%	14.01.2023	95,87555	95,87555	95,87555018
	T.C. HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2023	TRT140126T37	2,61%	4	15.000.000	96,37555011	31.12.2021	0,00%	0	96,13375159	14.420.063	0,67%	0,28%	14.01.2023	96,37555	96,37555	96,37555011

	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	19.08.2026	TRT190826T19	2,44%	4	500.000	96,301322	14.01.2022	0,00%	0	96,94352301	484.718	0,02%	0,01%	19.08.2026	96,301322	96,301322	96,301322
TOPLAM						76.492.615						74.777.917	100,00%	1,45%				
ARA GRUP TOPLAMI						76.492.615						74.777.917	3,54%	1,45%				
GRUP TOPLAMI						2.146.492.615						2.112.905.435	100,00%	41,10%				
C.KİRA SERTİFİKALARI																		
ÖZEL SEKTÖR KİRA SERTİFİKA																		
	HALK FİNANSAL K.	09.03.2023	TRDHVKA32343	5,24%	1	5.000.000	100	08.12.2022	0,00%	0	101,3549832	5.067.749	0,24%	0,10%	09.03.2023	100	100	100
	MLP SAĞLIK HİZMETLERİ AŞ	07.04.2023	TRDYVKS42315	12,19%	1	5.000.000	100	11.10.2022	0,00%	0	105,4425951	5.272.127	0,25%	0,10%	07.04.2023	100	100	100
	ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA	15.02.2023	TRDZVKV22311	5,65%	1	25.000.000	100	11.11.2022	0,00%	0	103,0948369	25.773.709	1,20%	0,50%	15.02.2023	100	100	100
TOPLAM						35.000.000						36.113.585	100,00%	0,70%				
GRUP TOPLAMI						35.000.000						36.113.585	100,00%	0,70%				
G.DİĞER VARLIKLAR																		
TERS REPO																		
	BİST	02.01.2023	TRT030523T13	10,40%	0	9.007.693	547,715115	30.12.2022	10,96%	1.643.190,00	548,027193	9.005.128	4,50%	0,18%	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	7,00%	0,27%	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	7,00%	0,27%	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	18,00%	0,70%	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	18,00%	0,70%	31.12.2005			0
	BİST	02.01.2023	TRT110232T15	10,35%	0	20.017.014	231,351079	30.12.2022	10,90%	8.644.870,00	231,482265	20.011.341	10,00%	0,39%	31.12.2005			0
	BİST	02.01.2023	TRT120128T11	10,35%	0	5.004.253	500,783727	30.12.2022	10,90%	998.435,00	501,067692	5.002.835	2,50%	0,10%	31.12.2005			0
	BİST	02.01.2023	TRT120128T11	10,40%	0	16.013.677	500,783256	30.12.2022	10,96%	3.194.995,00	501,068594	16.009.117	8,00%	0,31%	31.12.2005			0
	BİST	02.01.2023	TRT180924T11	10,25%	0	25.021.062	559,440559	30.12.2022	10,79%	4.468.750,00	559,754722	25.014.039	12,50%	0,49%	31.12.2005			0
	BİST	02.01.2023	TRT180924T11	10,45%	0	25.021.473	559,43117	30.12.2022	11,01%	4.468.825,00	559,751456	25.014.313	12,50%	0,49%	31.12.2005			0
TOPLAM						200.171.062						200.114.025	6,69%	3,89%				
TAKASBANK BORSA PARA PİYASASI																		
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	11,00%	0	49.826.007	49.781.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	49.811.000	19,91%	0,97%	31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	11,00%	0	10.009.041	10.000.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	10.006.026	4,00%	0,19%	31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	11,00%	0	45.041	45.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	45.027	0,02%	0,00%	31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	11,00%	0	40.210.322	40.174.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	40.198.211	16,07%	0,78%	31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	11,05%	0	3.595.262	3.592.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	3.594.175	1,44%	0,07%	31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	11,00%	0	40.036.164	40.000.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	40.024.106	16,00%	0,78%	31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	11,00%	0	15.013.562	15.000.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	15.009.040	6,00%	0,29%	31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	11,00%	0	10.009.041	10.000.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	10.006.026	4,00%	0,19%	31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	11,00%	0	49.044.301	49.000.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	49.029.530	19,60%	0,95%	31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	11,00%	0	31.432.393	31.404.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	31.422.926	12,56%	0,61%	31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	11,00%	0	1.004.908	1.004.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	1.004.605	0,40%	0,02%	31.12.2005			0
TOPLAM						250.226.042						250.150.672	8,36%	4,87%				
MEVDUAT																		
	T GARANTİ BANKASI A.Ş.	02.01.2023	VADELİ/TL	12,00%		214.161.019	213950000	30.12.2022	0,00%	0	0	214.090.656	8,42%	4,16%	31.12.2005			0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	02.01.2023	KATILIM	21,00%		176.105.051	175801612,4	30.12.2022	0,00%	0	0	176.003.846	6,92%	3,42%	31.12.2005			0
	VAKIFBANK	02.01.2023	VADELİ/TL	20,00%		90.538.857	90390269,82	30.12.2022	0,00%	0	0	90.489.301	3,56%	1,76%	31.12.2005			0
	FİBA BANK	02.01.2023	VADELİ/TL	22,00%		86.515.745	86359588,01	30.12.2022	0,00%	0	0	86.463.661	3,40%	1,68%	31.12.2005			0
	HALKBANK	02.01.2023	VADELİ/TL	16,00%		70.328.563	70236197,47	30.12.2022	0,00%	0	0	70.297.761	2,77%	1,37%	31.12.2005			0
	YAPI KREDİ BANKASI	02.01.2023	VADELİ/TL	15,25%		25.115.111	25083670,83	30.12.2022	0,00%	0	0	25.104.627	0,99%	0,49%	31.12.2005			0
	ANADOLUBANK	02.01.2023	VADELİ/TL	14,00%		13.117.247	13102170,64	30.12.2022	0,00%	0	0	13.112.220	0,52%	0,26%	31.12.2005			0
	AKBANK	03.01.2023	VADELİ/TL	26,50%		70.488.885	68547945,21	25.11.2022	0,00%	0	0	70.388.026	2,77%	1,37%	31.12.2005			0
	DENİZBANK	03.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		17.251.968	17123890,41	20.12.2022	0,00%	0	0	17.233.612	0,68%	0,34%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	04.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		10.959.873	10708157,98	02.12.2022	0,00%	0	0	10.936.747	0,43%	0,21%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	04.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		16.054.796	15686066,15	02.12.2022	0,00%	0	0	16.020.920	0,63%	0,31%	31.12.2005			0
	HALKBANK	04.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		23.540.658	23000000	02.12.2022	0,00%	0	0	23.490.986	0,92%	0,46%	31.12.2005			0
	DENİZBANK	04.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		9.194.921	9126658,13	21.12.2022	0,00%	0	0	9.180.250	0,36%	0,18%	31.12.2005			0
	DENİZBANK	04.01.2023	VADELİ/TL	19,00%		10.231.656	10194508,95	28.12.2022	0,00%	0	0	10.215.719	0,40%	0,20%	31.12.2005			0

	DENIZBANK	05.01.2023	VADEL/TL	18,75%		25.166.952	25000000	23.12.2022	0,00%	0		0	25.115.464	0,99%	0,49%	31.12.2005				0
	DENIZBANK	05.01.2023	VADEL/TL	19,00%		25.104.110	25000000	28.12.2022	0,00%	0		0	25.052.001	0,99%	0,49%	31.12.2005				0
	YAPI KREDİ BANKASI	06.01.2023	VADEL/TL	26,00%		76.709.589	75000000	05.12.2022	0,00%	0		0	76.439.919	3,01%	1,49%	31.12.2005				0
	DENIZBANK	06.01.2023	VADEL/TL	19,50%		17.278.714	17150438,36	23.12.2022	0,00%	0		0	17.232.792	0,68%	0,34%	31.12.2005				0
	DENIZBANK	06.01.2023	VADEL/TL	19,00%		25.117.123	25000000	28.12.2022	0,00%	0		0	25.051.987	0,99%	0,49%	31.12.2005				0
	BURGAN BANK	09.01.2023	VADEL/TL	25,00%		27.641.307	26886281,09	29.11.2022	0,00%	0		0	27.492.338	1,08%	0,53%	31.12.2005				0
	AKBANK	09.01.2023	VADEL/TL	26,00%		73.819.039	71773972,6	30.11.2022	0,00%	0		0	73.405.417	2,89%	1,43%	31.12.2005				0
	DENIZBANK	09.01.2023	VADEL/TL	19,00%		25.220.502	25089897,26	30.12.2022	0,00%	0		0	25.115.964	0,99%	0,49%	31.12.2005				0
	DENIZBANK	10.01.2023	VADEL/TL	19,50%		17.314.825	17186280,96	27.12.2022	0,00%	0		0	17.232.080	0,68%	0,34%	31.12.2005				0
	DENIZBANK	11.01.2023	VADEL/TL	19,60%		25.187.945	25000000	28.12.2022	0,00%	0		0	25.053.555	0,99%	0,49%	31.12.2005				0
	VAKIFBANK	12.01.2023	VADEL/TL	27,00%		30.998.630	30000000	28.11.2022	0,00%	0		0	30.751.492	1,21%	0,60%	31.12.2005				0
	TEB	12.01.2023	VADEL/TL	25,00%		22.136.475	21503162,75	30.11.2022	0,00%	0		0	21.972.711	0,86%	0,43%	31.12.2005				0
	DENIZBANK	12.01.2023	VADEL/TL	19,60%		25.201.370	25000000	28.12.2022	0,00%	0		0	25.053.541	0,99%	0,49%	31.12.2005				0
	DENIZBANK	12.01.2023	VADEL/TL	19,75%		10.278.092	10200817	29.12.2022	0,00%	0		0	10.217.327	0,40%	0,20%	31.12.2005				0
	VAKIFBANK	13.01.2023	VADEL/TL	27,00%		60.393.985	58490247,26	30.11.2022	0,00%	0		0	59.868.722	2,36%	1,16%	31.12.2005				0
	YAPI KREDİ BANKASI	13.01.2023	VADEL/TL	26,00%		77.083.562	75000000	05.12.2022	0,00%	0		0	76.436.374	3,01%	1,49%	31.12.2005				0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	13.01.2023	KATILIM	25,50%		38.855.600	37928178,12	09.12.2022	0,00%	0		0	38.535.100	1,52%	0,75%	31.12.2005				0
	DENIZBANK	13.01.2023	VADEL/TL	19,60%		25.214.795	25000000	28.12.2022	0,00%	0		0	25.053.526	0,99%	0,49%	31.12.2005				0
	BURGAN BANK	16.01.2023	VADEL/TL	26,75%		16.253.311	15846829,27	12.12.2022	0,00%	0		0	16.077.843	0,63%	0,31%	31.12.2005				0
	YAPI KREDİ BANKASI	16.01.2023	VADEL/TL	26,25%		46.105.851	45036993,9	14.12.2022	0,00%	0		0	45.616.898	1,79%	0,89%	31.12.2005				0
	BURGAN BANK	18.01.2023	VADEL/TL	25,00%		25.753.425	25000000	05.12.2022	0,00%	0		0	25.459.674	1,00%	0,50%	31.12.2005				0
	HALKBANK	19.01.2023	VADEL/TL	26,50%		48.061.293	46540749,18	05.12.2022	0,00%	0		0	47.447.203	1,87%	0,92%	31.12.2005				0
	TEB	19.01.2023	VADEL/TL	26,00%		21.444.864	20821917,81	08.12.2022	0,00%	0		0	21.175.637	0,83%	0,41%	31.12.2005				0
	HALKBANK	19.01.2023	VADEL/TL	27,50%		56.872.890	55371045,3	14.12.2022	0,00%	0		0	56.116.944	2,21%	1,09%	31.12.2005				0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	20.01.2023	KATILIM	26,50%		22.965.108	22443677,13	19.12.2022	0,00%	0		0	22.654.065	0,89%	0,44%	31.12.2005				0
	BURGAN BANK	23.01.2023	VADEL/TL	26,50%		51.452.055	50000000	14.12.2022	0,00%	0		0	50.648.283	1,99%	0,99%	31.12.2005				0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	23.01.2023	KATILIM	26,50%		63.222.593	61438356,16	14.12.2022	0,00%	0		0	62.234.945	2,45%	1,21%	31.12.2005				0
	ZİRAAT BANKASI	24.01.2023	VADEL/TL	26,00%		41.168.219	40000000	14.12.2022	0,00%	0		0	40.508.738	1,59%	0,79%	31.12.2005				0
	YAPI KREDİ BANKASI	24.01.2023	VADEL/TL	25,50%		18.353.862	17952512,87	23.12.2022	0,00%	0		0	18.064.497	0,71%	0,35%	31.12.2005				0
	TEB	26.01.2023	VADEL/TL	26,00%		20.698.082	20000000	08.12.2022	0,00%	0		0	20.338.926	0,80%	0,40%	31.12.2005				0
	BURGAN BANK	26.01.2023	VADEL/TL	26,75%		37.029.908	35847671,23	12.12.2022	0,00%	0		0	36.368.377	1,43%	0,71%	31.12.2005				0
	TEB	27.01.2023	VADEL/TL	24,75%		20.890.798	20447123,29	26.12.2022	0,00%	0		0	20.529.588	0,81%	0,40%	31.12.2005				0
	BURGAN BANK	30.01.2023	VADEL/TL	27,00%		21.666.811	20953807,44	15.12.2022	0,00%	0		0	21.214.534	0,83%	0,41%	31.12.2005				0
	YAPI KREDİ BANKASI	31.01.2023	VADEL/TL	25,50%		21.004.237	20447123,28	23.12.2022	0,00%	0		0	20.574.362	0,81%	0,40%	31.12.2005				0
	AKBANK	31.01.2023	VADEL/TL	25,50%		46.006.027	45000000	30.12.2022	0,00%	0		0	45.062.227	1,77%	0,88%	31.12.2005				0
	ZİRAAT BANKASI	01.02.2023	VADEL/TL	27,00%		32.966.053	31972709,11	21.12.2022	0,00%	0		0	32.229.940	1,27%	0,63%	31.12.2005				0
	TEB	02.02.2023	VADEL/TL	26,00%		20.797.808	20000000	08.12.2022	0,00%	0		0	20.338.100	0,80%	0,40%	31.12.2005				0
	HALKBANK	03.02.2023	VADEL/TL	28,00%		43.345.827	42212451,12	30.12.2022	0,00%	0		0	42.276.410	1,66%	0,82%	31.12.2005				0
	BURGAN BANK	06.02.2023	VADEL/TL	27,00%		33.766.620	32492726,64	15.12.2022	0,00%	0		0	32.896.009	1,29%	0,64%	31.12.2005				0
	YAPI KREDİ BANKASI	07.02.2023	VADEL/TL	25,50%		10.552.116	10223561,64	23.12.2022	0,00%	0		0	10.287.029	0,40%	0,20%	31.12.2005				0
	ZİRAAT BANKASI	08.02.2023	VADEL/TL	27,00%		41.449.863	40000000	21.12.2022	0,00%	0		0	40.321.001	1,59%	0,78%	31.12.2005				0
	TEB	09.02.2023	VADEL/TL	26,00%		20.897.534	20000000	08.12.2022	0,00%	0		0	20.337.280	0,80%	0,40%	31.12.2005				0
	AKBANK	13.02.2023	VADEL/TL	25,50%		46.414.726	45000000	30.12.2022	0,00%	0		0	45.061.951	1,77%	0,88%	31.12.2005				0
	BURGAN BANK	13.02.2023	VADEL/TL	27,00%		22.032.326	21322548,3	30.12.2022	0,00%	0		0	21.353.603	0,84%	0,42%	31.12.2005				0
	ZİRAAT BANKASI	16.02.2023	VADEL/TL	26,00%		24.147.346	23078767,12	13.12.2022	0,00%	0		0	23.386.134	0,92%	0,45%	31.12.2005				0
	ZİRAAT BANKASI	23.02.2023	VADEL/TL	26,00%		24.179.616	23000000	13.12.2022	0,00%	0		0	23.305.580	0,92%	0,45%	31.12.2005				0
	ZİRAAT BANKASI	02.03.2023	VADEL/TL	27,50%		37.020.804	35368651,63	30.12.2022	0,00%	0		0	35.420.778	1,39%	0,69%	31.12.2005				0
	HALKBANK	09.03.2023	VADEL/TL	26,75%		44.487.892	41677781,43	07.12.2022	0,00%	0		0	42.423.347	1,67%	0,83%	31.12.2005				0
	ZİRAAT BANKASI	09.03.2023	VADEL/TL	27,50%		36.819.521	35000000	30.12.2022	0,00%	0		0	35.051.452	1,38%	0,68%	31.12.2005				0
	VAKIFBANK	10.03.2023	VADEL/TL	27,00%		49.088.985	45897534,25	06.12.2022	0,00%	0		0	46.758.921	1,84%	0,91%	31.12.2005				0
	VAKIFBANK	17.03.2023	VADEL/TL	27,50%		44.778.095	41875492,32	15.12.2022	0,00%	0		0	42.397.295	1,67%	0,82%	31.12.2005				0
	TOPLAM					2.574.021.429							2.542.046.215	84,95%	49,44%					
	GRUP TOPLAMI					3.024.418.533							2.992.310.912	100,00%	58,20%					
	FON PORTFÖY DEĞERİ					5.205.911.148							5.141.329.932	0,00%	0,00%					

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
GPY 2.PARA PİYASASI FONU 31/12/2021 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhracatçı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değ.	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Vergi S. Erme Tarih	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V. Sonrası M. Fiyatı
B. BORÇLANMA ARAÇLARI																		
B. 1.ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI																		
ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ																		
	SUZUKI MOTORLU ARAÇLAR PAZARLARI	06.05.2022	TRFSUZK52219	5.16%	4	750.000	100	07.05.2021	0.00%	0	102.7282256	770.462	0.08%	0.05%	06.05.2022	100	100	100
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	24.08.2023	TRSAINF82311	4.60%	4	5.000.000	100	26.08.2021	0.00%	0	103.1267879	5.156.339	0.54%	0.33%	24.08.2023	100	100	100
	DEVA HOLDİNG A.Ş.	13.04.2023	TRSEVA42318	5.29%	4	4.850.000	100	14.04.2021	0.00%	0	103.990519	5.043.831	0.53%	0.32%	13.04.2023	100	100	100
	ENERJISA ENERJİ AŞ.	13.10.2023	TRSENSAE2312	4.81%	4	3.370.000	101.982	25.11.2021	0.00%	0	102.5498892	3.455.931	0.36%	0.22%	13.10.2023	99.8134604	101.982	101.982
	ENERJISA ENERJİ AŞ.	21.02.2023	TRSENSA22315	4.85%	4	1.570.000	100.089	25.11.2021	0.00%	0	101.7735043	1.597.844	0.17%	0.10%	21.02.2023	99.982444	100.089	100.089
	KOÇ FİNANSMAN A.Ş.	24.02.2023	TRSKCTF22312	4.85%	4	1.320.000	99.21887912	25.11.2021	0.00%	0	101.6495927	1.341.775	0.14%	0.09%	24.02.2023	99.2188791	99.2188791	99.2188791
	OPET PETROLÇÜLÜK A.Ş.	17.02.2023	TRSOPAS22319	4.92%	4	1.360.000	100.265	25.11.2021	0.00%	0	101.9656793	1.386.733	0.15%	0.09%	17.02.2023	99.9405582	100.265	100.265
	ORFİN FİNANSMAN A.Ş.	03.02.2023	TRSORFN22323	5.00%	6	360.000	100.923	25.11.2021	0.00%	0	102.6593369	369.574	0.04%	0.02%	03.02.2023	99.8238791	100.923	100.923
	OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI AŞ.	31.10.2023	TRSOYKCE2313	4.38%	4	5.000.000	100	02.11.2021	0.00%	0	102.808626	5.140.431	0.54%	0.33%	31.10.2023	100	100	100
	OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI AŞ.	31.10.2023	TRSOYKCE2313	4.38%	4	2.000.000	101.067	25.11.2021	0.00%	0	102.808626	2.056.173	0.22%	0.13%	31.10.2023	99.959133	101.067	101.067
	YAPI KREDİ BANKASI	14.10.2022	TRSYKBKE2219	1.83%	10	10.000.000	100	20.08.2021	0.00%	0	100.3313349	10.033.193	1.05%	0.64%	14.10.2022	100	100	100
TOPLAM						35.580.000						36.352.226	4.27%	2.31%				
ÖZEL SEKTÖR FİNANSMAN BONOSU																		
	AKBANK T.A.Ş.	27.01.2022	TRFAKBK12213	0.00%	0	20.000.000	96.03	27.10.2021	0.00%	0	98.86173504	19.772.347	2.07%	1.26%	27.01.2022	96.03	96.03	96.03
	AKBANK T.A.Ş.	14.01.2022	TRFAKBK12221	0.00%	0	10.000.000	97.771	23.11.2021	0.00%	0	99.30369298	9.930.369	1.04%	0.63%	14.01.2022	97.771	97.771	97.771
	AKBANK T.A.Ş.	14.01.2022	TRFAKBK12221	0.00%	0	1.000.000	97.855228	25.11.2021	0.00%	0	99.30369298	993.037	0.10%	0.06%	14.01.2022	97.855228	97.855228	97.855228
	AKBANK T.A.Ş.	10.02.2022	TRFAKBK22212	1.22%	6	40.000.000	100	24.08.2021	0.00%	0	100.7475067	40.299.003	4.23%	2.56%	10.02.2022	100	100	100
	AKBANK T.A.Ş.	10.03.2022	TRFAKBK32229	1.31%	6	3.500.000	99.9462	25.11.2021	0.00%	0	100.7031572	3.524.611	0.37%	0.22%	10.03.2022	99.9462	99.9462	99.9462
	AKBANK T.A.Ş.	28.04.2022	TRFAKBK42210	1.35%	6	17.000.000	100	27.10.2021	0.00%	0	100.1341726	17.022.509	1.79%	1.08%	28.04.2022	100	100	100
	AKBANK T.A.Ş.	28.04.2022	TRFAKBK42210	1.35%	6	4.500.000	99.97516	25.11.2021	0.00%	0	100.1341726	4.508.038	0.47%	0.29%	28.04.2022	99.97516	99.97516	99.97516
	AKBANK T.A.Ş.	08.04.2022	TRFAKBK42228	1.74%	4	20.000.000	100	04.11.2021	0.00%	0	100.7734391	20.154.888	2.11%	1.28%	08.04.2022	100	100	100
	AKBANK T.A.Ş.	21.04.2022	TRFAKBK42238	1.82%	4	5.000.000	100	17.11.2021	0.00%	0	100.3359406	5.016.797	0.53%	0.32%	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	0.52%	0.31%	01.02.2022	97.332	97.332	97.332
	ALJ FİNANSMAN A.Ş.	28.04.2022	TRFALJF42211	0.00%	0	460.000	92.79598043	25.11.2021	0.00%	0	94.47790962	434.598	0.05%	0.03%	28.04.2022	92.7959804	92.7959804	92.79598043
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	06.01.2022	TRFALNF12216	0.00%	0	980.000	94.048	08.09.2021	0.00%	0	99.74861366	977.536	0.10%	0.06%	06.01.2022	94.048	94.048	94.048
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	06.01.2022	TRFALNF12216	0.00%	0	2.000.000	99.598115	29.12.2021	0.00%	0	99.74861366	1.994.972	0.21%	0.13%	06.01.2022	99.598115	99.598115	99.598115
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	03.02.2022	TRFALNF22215	0.00%	0	4.000.000	94.443	08.10.2021	0.00%	0	98.41378923	3.936.552	0.41%	0.25%	03.02.2022	94.443	94.443	94.443
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	28.04.2022	TRFALNF42213	4.03%	2	5.600.000	100	04.11.2021	0.00%	0	102.5462417	5.742.690	0.60%	0.36%	28.04.2022	100	100	100
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	11.05.2022	TRFALNF52212	4.15%	2	5.000.000	100	10.11.2021	0.00%	0	102.2654192	5.113.271	0.54%	0.32%	11.05.2022	100	100	100
	DENİZ LEASİNG A.Ş.	09.02.2022	TRFDNFK22211	1.95%	3	7.000.000	100.155	25.11.2021	0.00%	0	101.7083992	7.119.448	0.75%	0.46%	09.02.2022	100.155	100.155	100.155
	DENİZ LEASİNG A.Ş.	02.03.2022	TRFDNFK32210	2.25%	4	20.000.000	100.989	24.12.2021	0.00%	0	101.3252533	20.265.051	2.13%	1.29%	02.03.2022	99.8343327	100.989	100.989
	DENİZ LEASİNG A.Ş.	02.03.2022	TRFDNFK32228	1.89%	3	4.500.000	99.97117857	25.11.2021	0.00%	0	101.0163582	4.545.736	0.48%	0.29%	02.03.2022	99.9711786	99.9711786	99.97117857
	DENİZ LEASİNG A.Ş.	30.03.2022	TRFDNFK32244	1.56%	4	28.000.000	100	10.11.2021	0.00%	0	100.7139723	28.199.912	2.96%	1.79%	30.03.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	21.01.2022	TRFDZBK12215	1.92%	5	15.000.000	100	25.06.2021	0.00%	0	100.9274248	15.139.114	1.59%	0.96%	21.01.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	11.02.2022	TRFDZBK22214	1.51%	4	3.500.000	99.68201714	25.11.2021	0.00%	0	100.0393289	3.501.377	0.37%	0.22%	11.02.2022	99.6820171	99.6820171	99.68201714
	DENİZBANK A.Ş.	09.03.2022	TRFDZBK32213	1.85%	6	10.000.000	100	07.07.2021	0.00%	0	100.4166191	10.041.662	1.05%	0.64%	09.03.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	11.03.2022	TRFDZBK32221	1.83%	6	9.000.000	100	14.07.2021	0.00%	0	100.4139171	9.037.253	0.95%	0.57%	11.03.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	11.03.2022	TRFDZBK32247	1.83%	6	9.000.000	100	30.07.2021	0.00%	0	100.4125542	9.037.130	0.95%	0.57%	11.03.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	01.04.2022	TRFDZBK42212	1.83%	5	20.000.000	100	06.08.2021	0.00%	0	100.0353691	20.007.074	2.10%	1.27%	01.04.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	01.04.2022	TRFDZBK42212	1.83%	5	4.000.000	99.89	29.12.2021	0.00%	0	100.0353691	4.001.415	0.42%	0.25%	01.04.2022	99.5852667	99.89	99.89
	DENİZBANK A.Ş.	15.04.2022	TRFDZBK42220	1.85%	6	12.000.000	100.49	29.12.2021	0.00%	0	100.6127581	12.073.531	1.27%	0.77%	15.04.2022	99.9605143	100.49	100.49
	DENİZBANK A.Ş.	29.04.2022	TRFDZBK42238	1.57%	5	10.000.000	100	05.11.2021	0.00%	0	100.9408111	10.094.081	1.06%	0.64%	29.04.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	07.07.2022	TRFDZBK72219	2.55%	6	8.500.000	100	20.08.2021	0.00%	0	100.8085958	8.568.583	0.90%	0.54%	07.07.2022	100	100	100
	DENİZBANK A.Ş.	07.07.2022	TRFDZBK72235	2.55%	6	4.000.000	100	27.08.2021	0.00%	0	101.0782847	4.043.131	0.42%	0.26%	07.07.2022	100	100	100
	DENİZ FAKTORİNG A.Ş.	02.02.2022	TRFDZFK22215	1.83%	4	10.000.000	100	18.08.2021	0.00%	0	100.4139171	10.041.392	1.05%	0.64%	02.02.2022	100	100	100
	DENİZ FAKTORİNG A.Ş.	23.02.2022	TRFDZFK22223	1.22%	4	11.000.000	100	03.11.2021	0.00%	0	100.1225226	11.013.477	1.16%	0.70%	23.02.2022	100	100	100
	DENİZ FAKTORİNG A.Ş.	23.02.2022	TRFDZFK22223	1.22%	4	1.500.000	99.97961429	25.11.2021	0.00%	0	100.1225226	1.501.838	0.16%	0.10%	23.02.2022	99.9796143	99.9796143	99.97961429
	FİNANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	22.02.2022	TRFFFRK22225	0.00%	0	12.000.000	94.95	27.10.2021	0.00%	0	97.74229425	11.729.075	1.23%	0.74%	22.02.2022	94.95	94.95	94.95
	FİNANS FAKTORİNG A.Ş.	10.01.2022	TRFFINF12229	0.00%	0	850.000	93.615	02.09.2021	0.00%	0	99.5351801	846.049	0.09%	0.05%	10.01.2022	93.615	93.615	93.615

	FINANS FAKTORING A.Ş.	26.01.2022	TRFFINF12237	0,00%	0	8.000.000	94.296	28.09.2021	0,00%	0	98.18491415	7.854.793	0,82%	0,50%	26.01.2022	94.296	94.296	94.296
	FINANS FAKTORING A.Ş.	26.01.2022	TRFFINF12237	0,00%	0	4.000.000	97.01079175	25.11.2021	0,00%	0	98.18491415	3.927.397	0,41%	0,25%	26.01.2022	97.0107918	97.0107918	97.01079175
	FINANS BANK A.Ş.	14.01.2022	TRFFNBK12240	0,00%	0	20.000.000	96.551	26.10.2021	0,00%	0	99.43127717	19.886.255	2,09%	1,26%	14.01.2022	96.551	96.551	96.551
	FINANS BANK A.Ş.	14.01.2022	TRFFNBK12257	0,00%	0	23.000.000	96.969	05.11.2021	0,00%	0	99.43002342	22.868.905	2,40%	1,45%	14.01.2022	96.969	96.969	96.969
	FINANS BANK A.Ş.	18.03.2022	TRFFNBK32214	1,52%	5	4.000.000	99.78544	25.11.2021	0,00%	0	100.0396544	4.001.586	0,42%	0,25%	18.03.2022	99.78544	99.78544	99.78544
	FINANS BANK A.Ş.	01.04.2022	TRFFNBK42213	1,55%	8	500.000	100	02.07.2021	0,00%	0	100.6217638	503.109	0,05%	0,03%	01.04.2022	100	100	100
	FINANS BANK A.Ş.	01.04.2022	TRFFNBK42213	1,55%	8	15.500.000	99.97344	20.09.2021	0,00%	0	100.6217638	15.596.373	1,64%	0,99%	01.04.2022	99.97344	99.97344	99.97344
	FINANS BANK A.Ş.	27.05.2022	TRFFNBK52212	1,56%	8	5.000.000	100	27.08.2021	0,00%	0	100.9584076	5.047.920	0,53%	0,32%	27.05.2022	100	100	100
	FINANS BANK A.Ş.	13.05.2022	TRFFNBK52236	1,56%	5	5.000.000	100	12.11.2021	0,00%	0	100.9893529	5.044.818	0,53%	0,32%	13.05.2022	100	100	100
	FINANS BANK A.Ş.	29.07.2022	TRFFNBK72210	1,56%	10	5.000.000	100	03.09.2021	0,00%	0	100.8238004	5.031.190	0,53%	0,32%	29.07.2022	100	100	100
	GARANTI FİLO YONETİM	28.03.2022	TRFGFYH32216	0,00%	0	500.000	94.660082	25.11.2021	0,00%	0	96.23643426	481.182	0,05%	0,03%	28.03.2022	94.660082	94.660082	94.660082
	GARANTI BANKASI A.Ş.	26.01.2022	TRFGRAN12229	0,00%	0	40.000.000	96.071	27.10.2021	0,00%	0	98.88626931	39.554.508	4,15%	2,51%	26.01.2022	96.071	96.071	96.071
	GARANTI BANKASI A.Ş.	15.02.2022	TRFGRAN22228	2,71%	3	40.000.000	100	19.08.2021	0,00%	0	100.6105369	40.244.214	4,22%	2,56%	15.02.2022	100	100	100
	GARANTI BANKASI A.Ş.	18.02.2022	TRFGRAN22236	2,52%	3	5.000.000	100	31.08.2021	0,00%	0	100.3713502	5.018.568	0,53%	0,32%	18.02.2022	100	100	100
	GARANTI BANKASI A.Ş.	28.02.2022	TRFGRAN22244	2,58%	3	3.000.000	100	03.09.2021	0,00%	0	100.0800245	3.002.401	0,31%	0,19%	28.02.2022	100	100	100
	GARANTI BANKASI A.Ş.	04.02.2022	TRFGRAN22251	0,00%	0	10.000.000	96.877	26.11.2021	0,00%	0	98.52009433	9.852.009	1,03%	0,63%	04.02.2022	96.877	96.877	96.877
	GARANTI BANKASI A.Ş.	10.03.2022	TRFGRAN32219	2,87%	3	5.000.000	100	15.09.2021	0,00%	0	102.1530556	5.107.653	0,54%	0,32%	10.03.2022	100	100	100
	GARANTI BANKASI A.Ş.	10.03.2022	TRFGRAN32219	2,87%	3	3.000.000	100.557	25.11.2021	0,00%	0	102.1530556	3.054.592	0,32%	0,19%	10.03.2022	99.9254864	100.557	100.557
	GARANTI BANKASI A.Ş.	01.03.2022	TRFGRAN32227	0,00%	0	5.000.000	96.341	07.12.2021	0,00%	0	97.41578829	4.870.788	0,51%	0,31%	01.03.2022	96.341	96.341	96.341
	GARANTI BANKASI A.Ş.	29.04.2022	TRFGRAN42218	0,00%	0	10.000.000	92.552	02.11.2021	0,00%	0	94.997328	9.496.733	1,00%	0,60%	29.04.2022	92.552	92.552	92.552
	GARANTI FAKTORING H.	02.03.2022	TRFGRFA32215	0,00%	0	8.600.000	95.006	05.11.2021	0,00%	0	97.40702371	8.377.004	0,88%	0,53%	02.03.2022	95.006	95.006	95.006
	GARANTI FAKTORING H.	24.03.2022	TRFGRFA32223	0,00%	0	1.250.000	95.077	24.12.2021	0,00%	0	95.50460593	1.193.808	0,13%	0,08%	24.03.2022	95.077	95.077	95.077
	GARANTI FAKTORING H.	15.04.2022	TRFGRFA42214	0,00%	0	5.000.000	91.827	19.10.2021	0,00%	0	94.76399187	4.738.200	0,50%	0,30%	15.04.2022	91.827	91.827	91.827
	GARANTI FAKTORING H.	17.06.2022	TRFGRFA62212	0,00%	0	2.500.000	90.558	22.12.2021	0,00%	0	91.06868434	2.276.671	0,24%	0,14%	17.06.2022	90.558	90.558	90.558
	HALK FINANSAL K.	23.02.2022	TRFHLFK22216	0,00%	0	3.000.000	96.138397	25.11.2021	0,00%	0	97.70703085	2.931.211	0,31%	0,19%	23.02.2022	96.138397	96.138397	96.138397
	HSBC	02.03.2022	TRFHSCB32216	0,00%	0	7.000.000	96.106	01.12.2021	0,00%	0	97.41519509	6.819.064	0,72%	0,43%	02.03.2022	96.106	96.106	96.106
	İS FINANSAL KIRALAMA	23.02.2022	TRFISFN22221	0,00%	0	5.000.000	94.928	26.10.2021	0,00%	0	97.72728408	4.886.364	0,51%	0,31%	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	0,21%	0,13%	13.01.2022	95.247	95.247	95.247
	TEB FINANSİYAL A.Ş.	24.02.2022	TRFTBTF22221	4,88%	4	830.000	100	25.11.2021	0,00%	0	101.7017123	944.124	0,09%	0,05%	24.02.2022	100	100	100
	T. EKONOMİ BANKASI A.Ş.	07.01.2022	TRFTEBK12216	0,00%	0	5.000.000	97.272	05.11.2021	0,00%	0	99.73680223	4.986.840	0,52%	0,32%	07.01.2022	97.272	97.272	97.272
	HALK BANK A.Ş.	11.02.2022	TRFTHAL22234	0,00%	0	30.000.000	96.049	12.11.2021	0,00%	0	98.19522526	29.458.568	3,09%	1,87%	11.02.2022	96.049	96.049	96.049
	HALK BANK A.Ş.	11.02.2022	TRFTHAL22234	0,00%	0	4.000.000	96.60403725	25.11.2021	0,00%	0	98.19522526	3.927.809	0,41%	0,25%	11.02.2022	96.6040373	96.6040373	96.60403725
	HALK BANK A.Ş.	11.02.2022	TRFTHAL22234	0,00%	0	5.000.000	98.1079676	30.12.2021	0,00%	0	98.19522526	4.909.761	0,51%	0,31%	11.02.2022	98.1079676	98.1079676	98.1079676
	VAKIF FAKTORING A.Ş.	05.01.2022	TRFVFAS12222	0,00%	0	25.000.000	96.951	27.10.2021	0,00%	0	99.78153528	24.945.384	2,62%	1,58%	05.01.2022	96.951	96.951	96.951
	VAKIF FAKTORING A.Ş.	05.01.2022	TRFVFAS12222	0,00%	0	4.500.000	98.20196244	25.11.2021	0,00%	0	99.78153528	4.490.169	0,47%	0,29%	05.01.2022	98.2019624	98.2019624	98.20196244
	T. VAKIFLAR BANKASI	15.04.2022	TRFVKFB42216	0,00%	0	16.800.000	93.491	12.11.2021	0,00%	0	95.55577788	16.053.371	1,68%	1,02%	15.04.2022	93.491	93.491	93.491
	T. VAKIFLAR BANKASI	15.04.2022	TRFVKFB42216	0,00%	0	2.240.000	94.02503125	25.11.2021	0,00%	0	95.55577788	2.140.449	0,22%	0,14%	15.04.2022	94.0250313	94.0250313	94.02503125
	YAPI KREDİ FAKTORING	23.03.2022	TRFYAKF32213	0,00%	0	3.250.000	94.973	23.11.2021	0,00%	0	96.57842213	3.138.799	0,33%	0,20%	23.03.2022	94.973	94.973	94.973
	YAPI KREDİ FAKTORING	23.03.2022	TRFYAKF32213	0,00%	0	1.700.000	95.09534647	26.11.2021	0,00%	0	96.57842213	1.641.833	0,17%	0,10%	23.03.2022	95.0953465	95.0953465	95.09534647
	YAPI KREDİ BANKASI	07.01.2022	TRFYKBK12213	0,00%	0	5.000.000	95.671	08.10.2021	0,00%	0	99.72993918	4.986.497	0,52%	0,32%	07.01.2022	95.671	95.671	95.671
	YAPI KREDİ BANKASI	25.02.2022	TRFYKBK22212	0,00%	0	7.000.000	94.859	27.10.2021	0,00%	0	97.62952031	6.834.066	0,72%	0,43%	25.02.2022	94.859	94.859	94.859
	YAPI KREDİ BANKASI	25.02.2022	TRFYKBK22212	0,00%	0	3.000.000	96.06527167	25.11.2021	0,00%	0	97.62952031	2.928.886	0,31%	0,19%	25.02.2022	96.0652717	96.0652717	96.06527167
	YAPI KREDİ BANKASI	29.04.2022	TRFYKBK42210	2,24%	6	3.000.000	100	09.07.2021	0,00%	0	101.3300761	3.039.902	0,32%	0,19%	29.04.2022	100	100	100
	YAPI KREDİ BANKASI	08.04.2022	TRFYKBK42228	2,50%	4	9.000.000	100	02.09.2021	0,00%	0	100.6110312	9.054.993	0,95%	0,57%	08.04.2022	100	100	100
	YAPI KREDİ BANKASI	15.04.2022	TRFYKBK42236	2,14%	4	4.000.000	99.87718367	25.11.2021	0,00%	0	100.3293144	4.013.173	0,42%	0,25%	15.04.2022	99.8771837	99.8771837	99.87718367
	YAPI KREDİ BANKASI	22.04.2022	TRFYKBK42261	0,00%	0	10.000.000	92.942	05.11.2021	0,00%	0	95.28041644	9.528.042	1,00%	0,61%	22.04.2022	92.942	92.942	92.942
	YAPI KREDİ BANKASI	20.05.2022	TRFYKBK52219	2,14%	6	29.000.000	100	30.07.2021	0,00%	0	100.3297981	29.995.639	3,05%	1,85%	20.05.2022	100	100	100
	YAPI KREDİ BANKASI	27.05.2022	TRFYKBK52227	1,96%	7	20.000.000	100	06.08.2021	0,00%	0	100.9214512	20.184.290	2,12%	1,28%	27.05.2022	100	100	100
	YAPI KREDİ BANKASI	10.05.2022	TRFYKBK52235	0,00%	0	20.000.000	92.614	12.11.2021	0,00%	0	93.37162769	18.674.326	1,96%	1,19%	10.05.2022	92.614	92.614	92.614
	YAPI KREDİ BANKASI	03.06.2022	TRFYKBK62218	1,85%	7	6.500.000	100	13.08.2021	0,00%	0	100.6127581	6.539.829	0,69%	0,42%	03.06.2022	100	100	100
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	18.05.2022	TRFYKYM52225	0,00%	0	9.600.000	92.441	17.11.2021	0,00%	0	94.25505651	9.048.486	0,96%	0,57%	18.05.2022	92.441	92.441	92.441
	YATIRIM FINANSMAN 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	0,51%	0,31%	16.02.2022	96.72	96.72	96.72
	TOPLAM					819.160.000					814.189.908	95,73%	51,70%					
	ARA GRUP TOPLAMI					854.740.000					850.542.135	89,20%	54,01%					

B. 2.KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																	
DEVLET TAHVİLİ																	
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	02.03.2022	TRT020322T17	5,50%	2	5.000.000	100.9664835	15.11.2021	0,00%	0	102.3827593	5.119.138	0,54%	0,33%	02.03.2022	98,7	100.966484	100.9664835
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	02.03.2022	TRT020322T17	5,50%	2	500.000	100.9664835	15.11.2021	0,00%	0	102.3827593	511.914	0,05%	0,33%	02.03.2022	98,7	100.966484	100.9664835
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	12.01.2022	TRT120122T17	4,75%	2	5.000.000	102.157967	12.11.2021	0,00%	0	104.1883669	5.209.415	0,55%	0,33%	12.01.2022	99	102.157967	102.157967
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	12.01.2022	TRT120122T17	4,75%	2	500.000	102.157967	12.11.2021	0,00%	0	104.1883669	520.942	0,05%	0,33%	12.01.2022	99	102.157967	102.157967
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	265.412	97.65992308	14.04.2021	0,00%	0	100.4115906	266.504	0,03%	0,02%	14.01.2026	97.6599231	97.65992308	97.65992308
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	500.000	98.745094	14.07.2021	0,00%	0	100.4115906	502.058	0,05%	0,03%	14.01.2026	98.745094	98.745094	98.745094
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	500.000	98.14996703	26.07.2021	0,00%	0	100.4115906	502.058	0,05%	0,03%	14.01.2026	98.149967	98.14996703	98.14996703
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	500.000	98.09456044	27.07.2021	0,00%	0	100.4115906	502.058	0,05%	0,03%	14.01.2026	98.0945604	98.09456044	98.09456044
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	500.000	98.04115385	28.07.2021	0,00%	0	100.4115906	502.058	0,05%	0,03%	14.01.2026	98.0411539	98.04115385	98.04115385
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	500.000	100.088408	10.12.2021	0,00%	0	100.4115906	502.058	0,05%	0,03%	14.01.2026	97.4059069	100.088408	100.088408
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	500.000	100.088408	10.12.2021	0,00%	0	100.4115906	502.058	0,05%	0,03%	14.01.2026	97.4059069	100.088408	100.088408
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	20.000.000	99.76779765	23.12.2021	0,00%	0	100.4115906	20.082.318	2,11%	1,28%	14.01.2026	96.4060394	99.76779765	99.76779765
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	20.000.000	99.76779765	23.12.2021	0,00%	0	100.4115906	20.082.318	2,11%	1,28%	14.01.2026	96.4060394	99.76779765	99.76779765
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	500.000	99.80798791	24.12.2021	0,00%	0	100.4115906	502.058	0,05%	0,03%	14.01.2026	96.3937122	99.80798791	99.80798791
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	20.000.000	99.99019645	27.12.2021	0,00%	0	100.4115906	20.082.318	2,11%	1,28%	14.01.2026	96.4183283	99.9901965	99.99019645
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	5.000.000	99.99019645	27.12.2021	0,00%	0	100.4115906	6.020.580	0,53%	0,32%	14.01.2026	96.4183283	99.9901965	99.99019645
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	1.000.000	99.99019645	27.12.2021	0,00%	0	100.4115906	1.004.116	0,11%	0,06%	14.01.2026	96.4183283	99.9901965	99.99019645
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	500.000	100.030382	28.12.2021	0,00%	0	100.4115906	502.058	0,05%	0,03%	14.01.2026	96.4059964	100.030382	100.030382
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	500.000	100.073832	28.12.2021	0,00%	0	100.4115906	502.058	0,05%	0,03%	14.01.2026	96.3969699	100.073832	100.073832
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	500.000	99.815736	30.12.2021	0,00%	0	100.4115906	502.058	0,05%	0,03%	14.01.2026	96.0862855	99.815736	99.815736
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	5.000.000	99.6575282	31.12.2021	0,00%	0	100.4115906	5.020.580	0,53%	0,32%	14.01.2026	95.8755502	99.6575282	99.6575282
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	4,78%	4	15.000.000	100.1575281	31.12.2021	0,00%	0	100.4115906	15.061.739	1,58%	0,96%	14.01.2026	96.3755501	100.157528	100.1575281
TOPLAM																	
ARA GRUP TOPLAMI																	
GRUP TOPLAMI																	
957.005.412																	
102.265.412																	
103.002.464																	
953.544.599																	
100,00%																	
100,00%																	
60,56%																	
G.DİĞER VARLIKLAR																	
TERS REPO																	
BİST	03.01.2022	TRT020926T17	14,35%	0	46.053.075	83.537466	31.12.2021	15,42%	53.868.045.00	83.570296	46.017.685	27,61%	2,86%	31.12.2005			0
BİST	03.01.2022	TRT140126T11	14,35%	0	6.005.897	245.947402	31.12.2021	15,42%	2.032.955.00	246.044058	6.001.965	3,07%	0,32%	31.12.2005			0
BİST	03.01.2022	TRT171127T15	13,90%	0	35.039.986	93.273427	31.12.2021	14,90%	37.524.085.00	93.308934	35.013.324	21,47%	2,22%	31.12.2005			0
BİST	03.01.2022	TRT280628T18	14,20%	0	28.032.679	191.905955	31.12.2021	15,25%	14.590.480.00	191.980585	28.010.889	17,18%	1,78%	31.12.2005			0
BİST	03.01.2022	TRT280628T18	14,50%	0	38.045.288	191.901213	31.12.2021	15,59%	19.801.855.00	191.977418	38.015.090	23,31%	2,41%	31.12.2005			0
BİST	03.01.2022	TRT280628T18	14,50%	0	12.014.301	191.901133	31.12.2021	15,59%	6.253.220.00	191.977337	12.004.765	7,36%	0,78%	31.12.2005			0
TOPLAM																	
163.191.227																	
163.083.718																	
26,24%																	
10,35%																	
TAKASBANK																	
TAKASBANK	03.01.2022	TBPP	16,75%	0	8.018.929	7.946.000.00	14.12.2021	0,00%	0	8.011.606	2.80%	0,51%	31.12.2005			0	
TAKASBANK	03.01.2022	TBPP	16,75%	0	12.164.633	12.054.000.00	14.12.2021	0,00%	0	12.163.624	4,26%	0,77%	31.12.2005			0	
TAKASBANK	04.01.2022	TBPP	16,85%	0	30.360.082	30.000.000.00	09.12.2021	0,00%	0	30.318.315	10,60%	1,93%	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	10.106.105	3,53%	0,64%	31.12.2005			0	
TAKASBANK	05.01.2022	TBPP	16,65%	0	40.754.630	40.000.000.00	22.11.2021	0,00%	0	40.685.443	14,23%	2,58%	31.12.2005			0	
TAKASBANK	05.01.2022	TBPP	16,75%	0	20.238.697	20.000.000.00	10.12.2021	0,00%	0	20.201.733	7,07%	1,28%	31.12.2005			0	
TAKASBANK	06.01.2022	TBPP	16,55%	0	20.552.247	20.000.000.00	05.11.2021	0,00%	0	20.516.324	7,18%	1,30%	31.12.2005			0	
TAKASBANK	07.01.2022	TBPP	16,55%	0	27.514.134	26.750.000.00	05.11.2021	0,00%	0	27.440.428	9,60%	1,74%	31.12.2005			0	
TAKASBANK	07.01.2022	TBPP	17,00%	0	15.223.562	15.000.000.00	06.12.2021	0,00%	0	15.181.392	5,31%	0,96%	31.12.2005			0	
TAKASBANK	12.01.2022	TBPP	16,25%	0	18.126.492	17.786.000.00	30.11.2021	0,00%	0	18.038.774	6,31%	1,15%	31.12.2005			0	
TAKASBANK	12.01.2022	TBPP	16,25%	0	7.352.104	7.214.000.00	30.11.2021	0,00%	0	7.316.626	2,56%	0,48%	31.12.2005			0	
TAKASBANK	19.01.2022	TBPP	16,25%	0	25.560.507	25.000.000.00	30.11.2021	0,00%	0	25.364.762	8,87%	1,61%	31.12.2005			0	
TAKASBANK	19.01.2022	TBPP	16,85%	0	10.184.658	10.000.000.00	10.12.2021	0,00%	0	10.101.143	3,53%	0,64%	31.12.2005			0	
TAKASBANK	19.01.2022	TBPP	16,90%	0	6.601.662	6.500.000.00	10.12.2021	0,00%	0	6.555.099	3,94%	0,73%	31.12.2005			0	
TAKASBANK	19.01.2022	TBPP	16,85%	0	9.675.425	9.500.000.00	10.12.2021	0,00%	0	9.598.098	3,36%	0,61%	31.12.2005			0	
TAKASBANK	26.01.2022	TBPP	16,25%	0	25.634.418	25.000.000.00	30.11.2021	0,00%	0	25.354.206	8,87%	1,61%	31.12.2005			0	
TOPLAM																	
287.088.038																	
285.931.985																	
46,02%																	
18,16%																	

MEVDUAT																		
	ZIRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	03.01.2022	KATILIM	15,50%		44.200.814	43371993,26	19.11.2021	0,00%	0		44.163.644	25,63%	2,80%	31.12.2005			0
	HALKBANK	03.01.2022	VADELİ/TL	15,50%		38.524.190	37801812,94	19.11.2021	0,00%	0		38.491.793	22,34%	2,44%	31.12.2005			0
	AKBANK	17.01.2022	VADELİ/TL	17,25%		41.745.104	41084931,51	14.12.2021	0,00%	0		41.433.124	24,04%	2,63%	31.12.2005			0
	ANADOLUBANK	17.01.2022	VADELİ/TL	17,50%		25.395.548	25000000	15.12.2021	0,00%	0		25.202.992	14,62%	1,60%	31.12.2005			0
	VAKIFBANK	07.02.2022	VADELİ/TL	16,30%		23.414.363	22500000	08.11.2021	0,00%	0		23.038.190	13,37%	1,46%	31.12.2005			0
TOPLAM						173.280.020						172.329.742	27,74%	10,94%				
GRUP TOPLAMI						623.559.285						621.325.445	100,00%	39,45%				
FON PORTFÖY DEĞERİ						1.580.564.697						1.574.870.043	0,00%	0,00%				

Garanti Portföy İkinci Para Piyasası (TL) 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 %
A.Fon Portföy Değeri	5.141.329.934	100	100,12	1.574.870.045	100	99,17
B.Hazır Değerler	7.083	100	0,00	16.189.873	100	1,02
Bankalar	0,00	0,00	0,00	16.189.873	100	1,02
Diğer Hazır Değerler	7.083	100	0,00	0	0	0
C.Alacaklar	0	0,00	0,00	209.260	100,00	0,01
Diğer Alacaklar	0	0,00	0,00	209.260	100,00	0,01
D.Borçlar	6.346.727	100	0,12	3.145.217	100	0,20
Yönetim Ücreti	5.703.876	89,87	0,11	2.598.442	82,62	0,16
Diğer Borçlar	642.851	10,13	0,01	546.775	17,38	0,03
Fon Toplam Değeri	5.134.990.290	100	100	1.588.123.961	100	100