

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu

**1 Ocak - 31 Aralık 2023 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 – 32

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

1) Görüş

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 'nun("Fon") 31 Aralık 2023 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 2023 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 düzenlemeleri çerçevesinde kabul edilen ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'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 Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatında ve ilgili diğer mevzuatta finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili olarak yer alan etik ilkelere uygun olarak Fon'dan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.



**Building a better
working world**

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

Fon yönetimi; Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) (“Tebliğ”) çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu’nca (“SPK”) belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları hükümlerini içeren; “SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı”na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

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

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

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



EY

Building a better
working world

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

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

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer 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 2023 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 2024
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
Bağımsız Denetimden Geçmiş
31 Aralık 2023 Ve 2022 Tarihleri İtibarıyla Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
Varlıklar			
Nakit Ve Nakit Benzerleri	18	155.675	1.252.141
Teminata Verilen Nakit Ve Nakit Benzerleri	8,18	4.775.766	2.276.379
Diğer Alacaklar	18	-	-
Ters Repo Alacakları	8	-	-
Borsa Para Piyasası Alacakları	18	27.261.619	4.882.807
Finansal yatırımlar	6	172.110.772	75.815.014
Toplam Varlıklar (A)		204.303.832	84.226.341
Yükümlülükler			
Takas Borçları	18	(5.067.298)	-
Diğer Borçlar	18	(3.434.560)	(575.280)
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		(8.501.858)	(575.280)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	195.801.974	83.651.061

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
Bağımsız Denetimden Geçmiş
31 Aralık 2023 Ve 2022 Tarihlerinde Sona Eren Yıla Ait
Kar Veya Zarar Ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2022
Kar Veya Zarar Kısmi			
Faiz Gelirleri	11	1.157.048	1.533.114
Temettü Gelirleri	11	1.667.015	1.401.552
Finansal yatırım Ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	(300.457)	2.043.210
Finansal yatırım Ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	59.471.209	(5.285.451)
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri		22.954.551	17.709.175
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11		-
Esas Faaliyet Gelirleri		84.949.366	17.401.600
Yönetim Ücretleri	7	(3.055.235)	(1.966.612)
Saklama Ücretleri	7	(375.335)	(299.478)
Komisyon Ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(238.753)	(173.696)
Denetim Ücretleri	7	(34.925)	(22.467)
Kurul Ücretleri	7	(27.570)	(17.893)
İlan Ücretleri	7	(13.151)	(7.268)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7,12	(144.932)	(24.963)
Esas Faaliyet Giderleri		(3.889.901)	(2.512.377)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		81.059.465	14.889.223
Finansman Giderleri	14		-
Net Dönem Karı/Zararı		81.059.465	14.889.223
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmi	-		-
Toplam Değerde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış	9	81.059.465	14.889.223

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait
Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2022
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		83.651.061	155.581.600
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde			
Artış/Azalış	9	81.059.465	14.889.223
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		407.937.690	332.337.472
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(376.846.242)	(419.157.234)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	195.801.974	83.651.061

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
Bağımsız Denetimden Geçmiş
1 Ocak - 31 Aralık 2023 Ve 2022 Dönemlerine Ait Nakit Akış Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2022
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(9.809.102)	59.928.516
Net Dönem Karı/Zararı	9	81.059.465	14.889.223
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(62.295.272)	2.350.785
Faiz Gelirleri Ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	11	(2.824.063)	(2.934.666)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	11	(59.471.209)	5.285.451
Kar/Zarar Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(31.397.358)	39.751.296
Teminata Verilen Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		(2.499.387)	8.194.832
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		7.926.578	(16.784.727)
Finansal yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(36.824.549)	48.341.191
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.824.063	2.937.212
Alınan Temettü	11	1.667.015	1.401.552
Alınan Faiz	11	1.157.048	1.535.660
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		31.091.447	(86.819.762)
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		407.937.689	332.337.473
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(376.846.242)	(419.157.234)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		21.282.346	(26.891.244)
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			-
Nakit Ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		21.282.346	(26.891.244)
D. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri		6.134.948	33.026.194
Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18	27.417.294	6.134.948

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(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, 23/02/2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 371362 sicil numarası altında kaydedilerek 27/02/2015 tarih ve 8768 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Değişken Şemsiye Fon içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fon'un katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 13/09/2021 tarihinde onaylanmıştır.

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

Kurucu ve Yönetici:

Unvanı: Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.
Merkez Adresi: Nispetiye Mah. Barbaros Bulvarı, No: 96 Çiftçi Towers Kule 1 / Kat 4, 34340 Beşiktaş/İstanbul

Portföy Saklayıcısı:

Unvanı: T. Garanti Bankası A.Ş.
Merkez Adresi: Levent, Nispetiye Mah. Aytaç Cad. No:2 34340 Beşiktaş/İstanbul

Saklayıcı Kurum:

Unvanı: İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.
Merkez Adresi: Reşitpaşa Mahallesi, Tuncay Artun Caddesi, Emirgan, 34467 Sarıyer/İstanbul

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi'nde sona eren yıla ait finansal tabloları 24 Nisan 2024 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardına göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler finansal tablolarını raporlama dönemi sonundaki paranın satın alma gücüne göre raporlamaktadırlar. Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu’nun (KGK) 23 Kasım 2023 tarihinde yaptığı açıklamaya istinaden, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS)’ni uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının “TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama”da yer alan muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerekmektedir. Aynı açıklamada, kendi alanlarında düzenleme ve denetleme yapmakla yetkili kurum ya da kuruluşların enflasyon muhasebesinin uygulanmasına yönelik farklı geçiş tarihleri belirleyebilecekleri ifade edilmiş olup, bu kapsamda Sermaye Piyasası Kurulu’nun (SPK); 7 Mart 2024 tarihli Bülteni’nde açıklanan Kararı uyarınca, yatırım fonlarının TMS/TFRS uyarınca hazırlayacakları finansal tablolarında enflasyon muhasebesi uygulanmayacaktır.

Buna istinaden Fon’un 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarında “TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı” uygulanmamıştır.

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 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar yayımlanmak üzere 24 Nisan 2024 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.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 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.

i) 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

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

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

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

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

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

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülükle (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşeniyle (ve faiz giderine) vergisel açıdan 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, kiralamalar ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir.

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

TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları

Eylül 2023'te KGK, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12'ye yönelik değişiklikler yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayımlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12'nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır. Bununla birlikte, değişiklik getirilen belirli açıklama hükümlerinin 31 Aralık 2023 tarihi öncesinde sona eren ara hesap dönemlerinde uygulanması zorunlu değildir.

Söz konusu değişikliğin Fon'un finansal durumu veya performansı üzerinde 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 uygulamaya 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.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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 ertelenmiştir. 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. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

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 ve Ocak 2023'te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak değişikliklerden herhangi birini erken uygulayan işletmenin diğer değişikliği de erken uygulaması zorunludur.

Genel anlamda, Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Satıcı-kiracı değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygular.

Genel anlamda, Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 7 and TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

KGK tarafından Eylül 2023'te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7'de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde başlayan yıllık raporlama dönemlerinde yürürlüğe girmektedir. Erken uygulamaya izin verilmekte olup bu durumda bu husus açıklanır.

Genel anlamda, Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Fon finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UMS 21 Değişiklikleri – Konvertibl olmama

Ağustos 2023'te UMSK, UMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin konvertibl olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para birimi konvertibl olmadığına döviz kurunun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para birimi konvertibl olmadığı için döviz kuru tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin konvertibl olmaması durumunun işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır.

Genel anlamda, Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

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 2023 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.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

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

Alım-satım amaçlı finansal yatırımlar kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerleri üzerinden değerlendirilir. Alım-satım amaçlı menkul kıymetlerin gerçeğe uygun değerindeki değişiklik sonucu ortaya çıkan gerçekleşmemiş kar/zarar, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "Finansal yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar" da yansıtılır. Alım-satım amaçlı finansal yatırımlardan elde edilen faiz ve kupon tahsilatları ile satış yoluyla gerçekleşen kar/zarar, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "Faiz Gelirleri" ve "Finansal yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar" a dahil edilmiştir.

İlk muhasebeleştirme sırasında, işletme tarafından, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflanan finansal yatırımlar alım satım amaçlı olmayan özkaynağa dayalı kıymetler ve borçlanma araçlarını içermektedir. Söz konusu finansal yatırımlar, Fon'un izahnamesinde belirtildiği üzere Fon'un risk yönetim veya yatırım stratejisi çerçevesinde gerçeğe uygun değer esas alınarak yönetilen ve performansları buna göre değerlendirilen bir portföyün parçası olan varlıklar olmaları nedeniyle ilk kayda alımlarından gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflanan varlıklardır

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

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN 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 yükümlükler ile türev finansal araçlar indirgenmiş nakit akım yöntemi, özdeş veya karşılaştırılabilir araçlara ilişkin piyasa işlemleri sonucu oluşan fiyatlar, opsiyon fiyatlama modelleri ve piyasa katılımcıları tarafından çoğunlukla kullanılan ve gözlemlenebilir girdileri azami kullanan diğer yöntemler

Finansal yatırımlarda değer düşüklüğü

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

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN 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 alım anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

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

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

Takas alacakları /borçları

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

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

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen Teminatlar

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

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

Söz konusu aracılık işlemleri için uygulanan komisyon oranları aşağıda yer almaktadır:

- 1) Pay ve Varant Komisyonu: %0,01 (onbindebir) - %0,06 (onbindealtı) aralığında değişen oranlar uygulanır.
- 2) Sabit Getirili Menkul Kıymet ve Borsa Para Piyasası İşlem Kurtajı: Fon adına BIST Borçlanma Araçları Piyasasında ve Takasbank Para Piyasası'nda gerçekleştirilen işlemler üzerinden, Borsa İstanbul ve Takasbank tarifesi uygulanır.
- 3) 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).
- 4) Yabancı Piyasalarda Yapılan Menkul Kıymet İşlem Ücreti: Fon adına yabancı piyasa ve borsalarda gerçekleştirilen işlemler üzerinden, ilgili piyasa ve borsalarda geçerli olan ücret tarifesi uygulanır.
- 5) Takasbank Saklama Komisyonu: Takasbank tarafından belirlenen ve ilan edilen ücret komisyonlar aynen uygulanmaktadır.
- 6) VİOP İşlem Borsa Komisyonu: Borsa İstanbul tarifesi uygulanır.
- 7) Kıymetli Madenler Borsa Komisyonu: BIST tarifesi uygulanır.

Oranlara BSMV dahil değildir.

Faiz gelir ve gideri

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

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN 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 toplam değerinin günlük %0,00685'inden (yüzbindealtıvirgülsenbeş) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdeiki virgülelli)] (BSMV 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 dağıtıcılara fondan ödenir.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

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

Katılma payları

Katılma payları pay sahiplerinin opsiyonuna bağlı olarak paraya çevrilebilir olup, finansal yükümlülük olarak değerlendirilmektedir. Katılma payları Fon'un net varlık değeri üzerinden günlük olarak belirlenen fiyatlardan pay sahipleri tarafından alınıp satılabilir. Katılma payının fiyatı fon net varlık/ toplam değerinin, değerlendirme gününde tedavülde olan pay sayısına bölünerek belirlenmektedir.

Fiyatlandırma Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

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

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN 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 yansıtacak şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - vi) (i) ilâ (vii) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.
 - vii) (vii) ve (viii) nolu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.
- (c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
- Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Şu kadar ki, fonun yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.
 - Bir payın alış ve satış değeri, Fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesi ile bulunur.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN 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.

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Fon'un kurucusu Türkiye'de kurulmuş olan Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.'dir. 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibariye Fon ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	155.675	1.252.141
Toplam	155.675	1.252.141

İlişkili taraflardan borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş Ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	370.630	143.018
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	11.859	5.720
T. Garanti Bankası A.Ş Ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	0	57
Toplam	382.489	148.795

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden gelirler	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş. - Mevduat Faiz Geliri	-	47.060
Toplam	-	47.060
İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş. Ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon Yönetim Ücreti	2.434.356	1.868.963
T. Garanti Bankası A.Ş. - Portföy Saklama Giderleri	98.125	78.657
T. Garanti Bankası A.Ş. Ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	12.783	32.311
Toplam	2.545.264	1.979.931

Fon toplam değerinin günlük %0,00685'inden (yüzbindealtıvirgülexsenbeş) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdeiki virgülelli)] (BSMV 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 dağıtıcılara fondan ödenir.

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacaklar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Borsa Para Piyasası Alacakları	27.261.619	4.882.807
Ters Repo Alacakları (Dipnot 19)	-	-
Diğer Alacaklar	-	-
Toplam	27.261.619	4.882.807
Borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Takas Karşılıkları	6.692.729	413.800
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	370.630	143.018
Denetim Ücreti	12.000	8.260
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	11.859	5.720
Ödenecek Spk Kayda Alma Ücreti	9.790	4.183
Tahvil Borsa Payı	-	200
Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	1.222	57
Bpp İşlem Masrafı	-	42
Karşılık Ayırma T2	-	-
Yabancı Hisse Komisyonu	-	-
Karşılık Ayırma T1	-	-
Diğer	1.403.627	-
Toplam	8.501.857	575.280

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Fon'un vadesi geçmiş alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

6. FINANSAL YATIRIMLAR

Fon'un 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 hesap dönemi itibarıyla finansal yatırımları içerisinde taşınan alım satım amaçlı menkul kıymetlere ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2023			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Hisse	1.008.399	19.569.038	33.229.171
Özel Sektör Dış Borçlanma Aracı YP	200.000	2.912.962	5.898.326
Yabancı Sermaye Piyasası Araçları	98.340	302.881.692	132.983.275
Toplam	1.306.739	325.363.693	172.110.772

31 Aralık 2022			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Hisse	854.639	8.002.837	18.256.640
Özel Sektör Dış Borçlanma Aracı	200.000	2.912.962	3.500.312
Yabancı Sermaye Piyasası Araçları	81.147	58.703.488	54.058.062
Toplam	1.135.786	69.619.287	75.815.014

7. NİTELİKLERİNE GÖRE DİĞER GİDERLER

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4,13) (*)	3.055.235	1.966.612
Saklama Ücretleri	375.335	299.478
Komisyon Ve Diğer İşlem Ücretleri	238.753	173.696
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Dipnot 12)	144.932	24.963
Denetim Ücretleri	34.925	22.467
Kurul Ücretleri	27.570	17.893
İlan Ücretleri	13.151	7.268
Toplam	3.889.901	2.512.377

Yönetim ücretlerinin 620.879.18 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(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.

Fon, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, VIOP işlemleri için 4.775.766 TL tutarında teminat vermiştir. (31 Aralık 2022: 2.276.379TL).

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan alacak taahhüdü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: bulunmamaktadır.)

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 2023	31 Aralık 2022
Fon toplam değeri (TL)	195.801.974	83.651.061
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	58.370.762	48.939.676
Birim pay değeri (TL)	3,354453	1,709269
Katılma belgeleri hareketleri	2023 adet	2022 adet
Açılış	48.939.676	111.189.970
Satışlar	215.027.067	233.290.451
Geri alımlar	(205.595.981)	(295.540.745)
Dönem sonu	58.370.762	48.939.676

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 195.801.974 TL tutarındadır (31 Aralık 2022: 83.651.061TL).

31 Aralık 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi 81.059.465 TL artış tutarındadır (31 Aralık 2022: 14.889.223TL).

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

Değerleme esaslarında bir fark olmaması nedeniyle Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla fon toplam değeri finansal durum tablosundaki 195.801.974 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2022: 83.651.061 TL)

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. HASILAT

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Finansal yatırım Ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/(Zarar)	59.471.209	(5.285.451)
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	22.954.551	17.709.175
Temettü Gelirleri	1.667.015	1.401.552
Faiz Gelirleri	1.157.048	1.533.114
Finansal yatırım Ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	(300.457)	2.043.210
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	-
Toplam	84.949.366	17.401.600

Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Hisse Senetleri Gerçekleşen Değer Artışları/Azalışları	10.731.277	13.303.331
Borsa Para Piyasası Vergili	2.207.972	81.141
Viop Sözleşme Kapama Karları/Zararları	1.663.498	(1.761.966)
Finansman Bonosu Satış Karları/Zararları	295.560	413.771
Yabancı Hisse Vergili	(15.198.764)	(9.993.067)
Devlet Tahvili Satış Karları/Zararları	-	-
Toplam	(300.457)	2.043.210

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Vergi, resim ve harçlar	119.451	11.193
Noter tasdik ücreti	1.020	524
Diğer Giderler	24.461	13.246
Toplam	144.932	24.963

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 3.055.235 TL'dir.(31 Aralık 2022: 1.966.612TL)

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Fon'un 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap dönemi itibarıyla finansman giderleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022 : Bulunmamaktadır.)

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülükleri bulunmaktadır. (31 Aralık 2022: Bulunmaktadır.)

Kur değişiminin etkileri Dipnot 17'de sunulmuştur.

16. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır.(31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

17. 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.

Sabit faizli finansal araçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Finansal Araçlar	5.898.326	3.500.311

Faiz artışı/(azalışı)		
1%	58.983	35.003
-1%	(58.983)	(35.003)

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, yabancı para varlık ve yükümlülüğü aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

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

31 Aralık 2023

	TL Karşılığı	USD	Avro	GBP	CAD	JPY
Nakit ve nakit benzerleri	145.642.26	1.400	845	447	692	152.711
Finansal yatırımlar	138.881.601	4.717.734	4.263.585	-	-	-
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	139.027.243	4.719.135	4.264.430	447	692	152.711
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(6.951.362)	(235.957)	(213.222)	(22)	(35)	(7.636)
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	6.951.362	235.957	213.222	22	35	7.636

31 Aralık 2023	USD	29,44
31 Aralık 2023	EUR	32,57
31 Aralık 2023	GBP	37,44
31 Aralık 2023	CAD	22,23
31 Aralık 2023	JPY	0,21

31 Aralık 2022

	TL Karşılığı	USD	Avro	GBP	CAD	JPY
Nakit ve nakit benzerleri	1.244.184	20.043	14.523	19.754	1.693	762.165
Finansal yatırımlar	57.558.372	2.459.443	176.966	83.607	37.729	15.161.600
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	57.558.372	2.459.443	176.966	83.607	37.729	15.161.600
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	2.877.919	122.972	8.848	4.180	1.886	758.080
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	(2.877.919)	(122.972)	(8.848)	(4.180)	(1.886)	(758.080)

31 Aralık 2022	USD	18,70
31 Aralık 2022	EUR	19,93
31 Aralık 2022	GBP	22,49
31 Aralık 2022	CAD	13,79
31 Aralık 2022	JPY	0,14

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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.

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

31 Aralık 2023

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Takas Borçları	5.067.298	5.067.298	5.067.298			
Diğer borçlar	3.434.560	3.434.560	3.434.560	-	-	-
Toplam yükümlülük	8.501.858	8.501.858	8.501.858	-	-	-

31 Aralık 2022

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Takas Borçları						
Diğer borçlar	575.280	575.280	575.280	-	-	-
Toplam yükümlülük	575.280	575.280	575.280	-	-	-

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

Hisse Senedi Fiyat Riski

Hisse senedi fiyat riski, hisse senedi endeks seviyelerinin ve ilgili hisse senedinin değerinin değişmesi sonucunda hisse senetlerinin piyasa değerlerinin düşmesi riskidir.

Kredi riski

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Varlıklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Finansal yatırımlar	Nakit ve Benzerleri	Diğer
31 Aralık 2023							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	27.261.619	5.898.326	155.675	4.775.766
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	27.261.619	5.898.326	155.675	4.775.766
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (30rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (30rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar		
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal yatırımlar	Nakit ve Benzerleri	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2022							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	4.882.807	75.815.014	1.252.141	2.276.379
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	4.882.807	75.815.014	1.252.141	2.276.379
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (31rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerlerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (31rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerlerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar)

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

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

Finansal yatırım ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

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

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

b) Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılanlar

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

- Birinci seviye: Finansal yatırım ve yükümlülükler, 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 2023			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Yabancı Sermaye Piyasası Araçları	132.983.274	-	-	132.983.274
Hisse	33.229.171	-	-	33.229.171
Özel Sektör Dış Borçlanma Aracı YP	5.898.327	-	-	5.898.327
Toplam finansal yatırımlar	172.110.772	-	-	172.110.772

	31 Aralık 2022			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Yabancı Sermaye Piyasası Araçları	54.058.062	-	-	54.058.062
Hisse	18.256.640	-	-	18.256.640
Özel Sektör Dış Borçlanma Aracı	3.500.312	-	-	3.500.312
Toplam finansal yatırımlar	75.815.014	-	-	75.815.014

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Nakde eşdeğer varlıklar döneme isabet eden kasa ve faiz gelir reeskontlar hariç orijinal vadesi üç aydan kısa olan bankalardan alacaklardan oluşmaktadır.

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Bankalar	155.675	1.252.141
<i>Vadeli mevduat</i>		-
<i>Vadesiz mevduat</i>	155.675	1.252.141
<i>Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri</i>	4.775.766	2.276.379
Nakit ve nakit benzerleri	4.931.441	3.528.520

Fon'un 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde nakit akış tablolarında, nakit ve nakit benzeri değerler, hazır değerler ile ters repo alacakları toplamından teminata verilen nakit ve nakit benzerleri ve faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve Nakit Benzerleri	4.931.441	3.528.520
Borsa para piyasası alacakları	27.261.619	4.882.807
Ters Repo Alacakları (Dipnot 5)	-	-
Diğer Alacaklar	-	-
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	(4.775.766)	(2.276.379)
Faiz Tahakkuku (-)	-	-
Nakit ve nakit benzerleri	27.417.294	6.134.948

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

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

20. 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.

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

	2023	2022
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	20.000	14.000
Toplam	20.000	14.000

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu

1 Ocak- 31 Aralık 2023 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 Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu'nun Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu'nun 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 2023 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu'nun 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 Resmi 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 2024
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.																						
GP BLOCKCHAIN TEKNOLOJİLERİ DEĞİŞKE 29/12/2023 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	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	IV.Sonrası M. Fiyatı	
A.PAY																						
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0.00%	0	23.533.00	8,7	02.06.2022	0.00%	0	0	36.52	859.425,16	2,59%	0,42%			31.12.2004				8,7
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0.00%	0	40.498.00	15,409336	12.01.2023	0.00%	0	0	36.52	1.478.986,96	4,45%	0,72%			31.12.2004				15,409336
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0.00%	0	37.158.00	17,324402	18.01.2023	0.00%	0	0	36.52	1.357.010,16	4,08%	0,66%			31.12.2004				17,324402
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0.00%	0	132.842.00	15,101413	02.02.2023	0.00%	0	0	36.52	4.851.389,84	14,60%	2,38%			31.12.2004				15,101413
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0.00%	0	58.083.00	24,13	07.2023	0.00%	0	0	36.52	2.121.191,16	6,38%	1,04%			31.12.2004				24
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0.00%	0	30.651.00	24,14	21.07.2023	0.00%	0	0	36.52	1.119.374,52	3,37%	0,55%			31.12.2004				24,14
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0.00%	0	20.102.00	39,527249	18.12.2023	0.00%	0	0	36.52	734.125,04	2,21%	0,36%			31.12.2004				39,527249
	ASELS.E		TRAASELS91H2	0.00%	0	30.159.00	12,4	01.06.2022	0.00%	0	0	44.98	1.356.551,82	4,08%	0,66%			31.12.2004				12,4
	ASELS.E		TRAASELS91H2	0.00%	0	13.270.00	31,575	18.01.2023	0.00%	0	0	44.98	596.884,60	1,80%	0,29%			31.12.2004				31,575
	ASELS.E		TRAASELS91H2	0.00%	0	80.000.00	27,975	28.02.2023	0.00%	0	0	44.98	3.598.400,00	10,83%	1,76%			31.12.2004				27,975
	ASELS.E		TRAASELS91H2	0.00%	0	30.594.00	33,525	13.07.2023	0.00%	0	0	44.98	1.376.118,12	4,14%	0,67%			31.12.2004				33,525
	ASELS.E		TRAASELS91H2	0.00%	0	16.142.00	36	21.07.2023	0.00%	0	0	44.98	726.067,16	2,19%	0,36%			31.12.2004				36
	ASELS.E		TRAASELS91H2	0.00%	0	10.609.00	48,678343	18.12.2023	0.00%	0	0	44.98	477.152,62	1,44%	0,23%			31.12.2004				48,678343
	ISCTR.E		TRAISTR91N2	0.00%	0	70.789.00	10,13101	12.01.2023	0.00%	0	0	23.36	1.653.631,04	4,98%	0,81%			31.12.2004				10,13101
	ISCTR.E		TRAISTR91N2	0.00%	0	63.757.00	11,3	18.01.2023	0.00%	0	0	23.36	1.489.363,52	4,48%	0,73%			31.12.2004				11,3
	ISCTR.E		TRAISTR91N2	0.00%	0	56.253.00	9,668805	02.02.2023	0.00%	0	0	23.36	1.314.070,08	3,95%	0,64%			31.12.2004				9,668805
	ISCTR.E		TRAISTR91N2	0.00%	0	53.008.00	14,74	13.07.2023	0.00%	0	0	23.36	1.238.266,88	3,73%	0,61%			31.12.2004				14,74
	ISCTR.E		TRAISTR91N2	0.00%	0	67.000.00	14,596113	17.07.2023	0.00%	0	0	23.36	1.565.120,00	4,71%	0,77%			31.12.2004				14,596113
	ISCTR.E		TRAISTR91N2	0.00%	0	30.000.00	14,39	18.07.2023	0.00%	0	0	23.36	700.800,00	2,11%	0,34%			31.12.2004				14,39
	ISCTR.E		TRAISTR91N2	0.00%	0	35.654.00	14,19	21.07.2023	0.00%	0	0	23.36	832.877,44	2,51%	0,41%			31.12.2004				14,19
	ISCTR.E		TRAISTR91N2	0.00%	0	23.463.00	24,74	18.12.2023	0.00%	0	0	23.36	548.095,68	1,65%	0,27%			31.12.2004				24,74
	ISCTR.E		TRAISTR91N2	0.00%	0	60.076.00	23,28	29.12.2023	0.00%	0	0	23.36	1.403.375,36	4,22%	0,69%			31.12.2004				23,28
	LOGO.E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	13.519.00	40,815977	01.06.2022	0.00%	0	0	73.95	999.730,05	3,01%	0,49%			31.12.2004				40,815977
	LOGO.E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	3.383.00	63,9	18.01.2023	0.00%	0	0	73.95	250.172,85	0,75%	0,12%			31.12.2004				63,9
	LOGO.E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	4.191.00	72	13.07.2023	0.00%	0	0	73.95	309.924,45	0,93%	0,15%			31.12.2004				72
	LOGO.E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	2.213.00	78,15	21.07.2023	0.00%	0	0	73.95	163.651,35	0,49%	0,08%			31.12.2004				78,15
	LOGO.E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	1.452.00	74,118423	18.12.2023	0.00%	0	0	73.95	107.375,40	0,32%	0,05%			31.12.2004				74,118423
GRUP TOPLAMI						1.008.399.00							33.229.171,46	100,00%	16,28%							
B.BORÇLANMA ARAÇLARI																						
B.1.ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI																						
ÖZEL SEKTÖR DIŞ BORÇLANMA ARACI YP																						
	GARANTİ BANKASI A.Ş.	24.05.2027	XS1617531063	7,18%	2	200.000	91,32	20.05.2022	0.00%	0	0	100,1815	5.898.326,07	100,00%	2,89%	29,4382	15,9492	24.05.2027	91,32	91,32		91,32
TOPLAM						200.000.00							5.898.326,07	100,00%	2,89%							
ARA GRUP TOPLAMI						200.000.00							5.898.326,07	100,00%	2,89%							
GRUP TOPLAMI						200.000.00							5.898.326,07	100,00%	2,89%							
Ç.TÜREV ARAÇLAR																						
TÜREV TEMİNAT		29.12.2023	VIOP-TL	0,00%	0	4.775.766	0	29.12.2023	0,00%	0	0	0	4.775.765,64	100,00%	2,34%			31.12.2005				0
TOPLAM						4.775.765,64							4.775.765,64	100,00%	2,34%							
GRUP TOPLAMI						4.775.765,64							4.775.765,64	100,00%	2,34%							

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

GP BLOCKCHAIN TEKNOLOJİLERİ DEĞİŞKEN FONU 30/12/2022 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	Repo Teminat	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V.Sonrası M.Fiyatı
A.PAY																			
	HITBT.E		TREHTT800036	0,00%	0	70.211,00	12,249153	01.06.2022	0	27,82	1.953.270,02	10,70%	2,35%			31.12.2004			12,249153
	AKBNK.E		TRAAKBK91N6	0,00%	0	239.502,00	8,7	02.06.2022	0	19,55	4.682.264,10	25,65%	5,64%			31.12.2004			8,7
	AELS.E		TRAAELS91H2	0,00%	0	50.000,00	24,8	01.06.2022	0	62,15	3.107.500,00	17,02%	3,75%			31.12.2004			24,8
	INDES.E		TREINDX00019	0,00%	0	46.881,00	8,578862	01.06.2022	0	20,92	980.750,52	5,37%	1,18%			31.12.2004			8,578862
	ISCTR.E		TRAICTR91N2	0,00%	0	383.387,00	4,816756	02.06.2022	0	12,77	4.895.851,99	26,82%	5,90%			31.12.2004			4,816756
	ISCTR.E		TRAICTR91N2	0,00%	0	20.000,00	9,615	18.10.2022	0	12,77	255.400,00	1,40%	0,31%			31.12.2004			9,615
	KFEIN.E		TREKFIN00037	0,00%	0	19.141,00	17,578797	01.06.2022	0	31,44	601.793,04	3,30%	0,73%			31.12.2004			17,578797
	LOGO.E		TRALOGOW91U2	0,00%	0	25.517,00	40,815977	01.06.2022	0	69,75	1.779.810,75	9,75%	2,15%			31.12.2004			40,815977
GRUP TOPLAMI						854.639,00					18.256.640,42	100,00%	22,00%						
B.BORÇLANMA ARAÇLARI																			
B. 1.ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI																			
ÖZEL SEKTÖR DIŞ BORÇLANMA ARACI YP																			
	GARANTİ BANKASI A.Ş	24.05.2027	X51617531063	7,18%	2	200.000	91,32	20.05.2022	0	93,5997	3.500.310,54	100,00%	4,22%	18,6983	15,9492	24.05.2027	91,32	91,3	91,32
TOPLAM						200.000,00					3.500.310,54	100,00%	4,22%						
ARA GRUP TOPLAMI						200.000,00					3.500.310,54	100,00%	4,22%						
GRUP TOPLAMI						200.000,00					3.500.310,54	100,00%	4,22%						
Ç.TÜREV ARAÇLAR																			
TÜREV TEMİNAT																			
		30.12.2022	VIOP-TL	0,00%	0	2.271.639	0	30.12.2022	4.740,00	0	2.276.378,55	100,00%	2,74%			31.12.2005			0
TOPLAM						2.271.638,55					2.276.378,55	100,00%	2,74%						
GRUP TOPLAMI						2.271.638,55					2.276.378,55	100,00%	2,74%						
D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI																			
YP HİSSE																			
	AAUS-NEWY		US0138721065	0,00%	0	182	48	01.12.2021	0	45,47	154.738,53	0,29%	0,19%	18,6983	13,3603				0
	AAUS-NEWY		US0138721065	0,00%	0	250	44,5454	02.12.2021	0	45,47	212.552,93	0,39%	0,26%	18,6983	13,4309				0
	AAUS-NEWY		US0138721065	0,00%	0	200	44,3589	06.12.2021	0	45,47	170.042,34	0,31%	0,20%	18,6983	13,7988				0
	AAUS-NEWY		US0138721065	0,00%	0	300	52,4	20.12.2021	0	45,47	255.063,51	0,47%	0,31%	18,6983	17,5046				0
	AAUS-NEWY		US0138721065	0,00%	0	500	59,5624	29.12.2021	0	45,47	425.105,85	0,79%	0,51%	18,6983	12,2439				0
	AAUS-NEWY		US0138721065	0,00%	0	487	89,4258	22.03.2022	0	45,47	414.053,10	0,77%	0,50%	18,6983	14,8308				0
	AAUS-NEWY		US0138721065	0,00%	0	91	39,4	18.10.2022	0	45,47	77.369,26	0,14%	0,09%	18,6983	18,5998				0
	ACNUS-NEWY		IE00848NMY34	0,00%	0	269	416,1625	29.12.2021	0	266,84	1.342.163,23	2,48%	1,62%	18,6983	12,2439				0
	ACNUS-NEWY		IE00848NMY34	0,00%	0	147	328,1084	22.03.2022	0	266,84	733.449,79	1,36%	0,88%	18,6983	14,8308				0
	ACNUS-NEWY		IE00848NMY34	0,00%	0	20	266,105	18.10.2022	0	266,84	99.789,09	0,18%	0,12%	18,6983	18,5998				0
	AMDUS-NAGS		US0079031078	0,00%	0	216	152,559	29.12.2021	0	64,77	261.595,20	0,48%	0,32%	18,6983	12,2439				0
	AMDUS-NAGS		US0079031078	0,00%	0	750	147,489333	30.12.2021	0	64,77	908.316,67	1,68%	1,09%	18,6983	13,0009				0
	AMDUS-NAGS		US0079031078	0,00%	0	46	57,65	18.10.2022	0	64,77	55.710,09	0,10%	0,07%	18,6983	18,5998				0
	AXPUS-NEWY		US0258161092	0,00%	0	458	186,452	07.02.2022	0	147,75	1.265.304,61	2,34%	1,52%	18,6983	13,5673				0
	AXPUS-NEWY		US0258161092	0,00%	0	21	145,32	18.10.2022	0	147,75	58.016,15	0,11%	0,07%	18,6983	18,5998				0
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	971	115,407	07.02.2022	0	88,09	1.599.366,38	2,96%	1,93%	18,6983	13,5673				0
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	46	75,65	18.10.2022	0	88,09	75.768,13	0,14%	0,09%	18,6983	18,5998				0
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	777	157,8225	07.02.2022	0	114,38	1.661.778,88	3,07%	2,00%	18,6983	13,5673				0
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	40	101,405	18.10.2022	0	114,38	85.548,46	0,16%	0,10%	18,6983	18,5998				0
	BRUS-NEWY		US11133T1034	0,00%	0	226	171,8842	06.12.2021	0	134,13	566.808,67	1,05%	0,68%	18,6983	13,7988				0
	BRUS-NEWY		US11133T1034	0,00%	0	450	175,9925	22.12.2021	0	134,13	1.128.601,34	2,09%	1,36%	18,6983	12,476				0
	BRUS-NEWY		US11133T1034	0,00%	0	35	146,01	18.10.2022	0	134,13	87.780,10	0,16%	0,11%	18,6983	18,5998				0

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI															
YP HİSSE															
AAUS-NEWY	US0138721065	0,00%	0	182	48	01.12.2021	0	45,47	154.738,53	0,29%	0,19%	18,6983	13,3603	0	0
AAUS-NEWY	US0138721065	0,00%	0	250	44.5454	02.12.2021	0	45,47	212.552,93	0,39%	0,26%	18,6983	13,4309	0	0
AAUS-NEWY	US0138721065	0,00%	0	200	44,3589	06.12.2021	0	45,47	170.042,34	0,31%	0,20%	18,6983	13,7988	0	0
AAUS-NEWY	US0138721065	0,00%	0	300	52,4	20.12.2021	0	45,47	255.063,51	0,47%	0,31%	18,6983	17,5046	0	0
AAUS-NEWY	US0138721065	0,00%	0	500	59,5624	29.12.2021	0	45,47	425.105,85	0,79%	0,51%	18,6983	12,2439	0	0
AAUS-NEWY	US0138721065	0,00%	0	487	89,4258	22.03.2022	0	45,47	414.053,10	0,77%	0,50%	18,6983	14,8308	0	0
AAUS-NEWY	US0138721065	0,00%	0	91	39,4	18.10.2022	0	45,47	77.369,26	0,14%	0,09%	18,6983	18,5998	0	0
ACNUS-NEWY	IE00848NMY34	0,00%	0	269	416,1625	29.12.2021	0	266,84	1.342.163,23	2,48%	1,62%	18,6983	12,2439	0	0
ACNUS-NEWY	IE00848NMY34	0,00%	0	147	328,1084	22.03.2022	0	266,84	733.449,79	1,36%	0,88%	18,6983	14,8308	0	0
ACNUS-NEWY	IE00848NMY34	0,00%	0	20	266,105	18.10.2022	0	266,84	99.789,09	0,18%	0,12%	18,6983	18,5998	0	0
AMDUS-NAGS	US0079031078	0,00%	0	216	152,559	29.12.2021	0	64,77	261.595,20	0,48%	0,32%	18,6983	12,2439	0	0
AMDUS-NAGS	US0079031078	0,00%	0	750	147,489333	30.12.2021	0	64,77	908.316,67	1,68%	1,09%	18,6983	13,0009	0	0
AMDUS-NAGS	US0079031078	0,00%	0	46	57,65	18.10.2022	0	64,77	55.710,09	0,10%	0,07%	18,6983	18,5998	0	0
AXPUS-NEWY	US0258161092	0,00%	0	458	186,452	07.02.2022	0	147,75	1.265.304,61	2,34%	1,52%	18,6983	13,5673	0	0
AXPUS-NEWY	US0258161092	0,00%	0	21	145,32	18.10.2022	0	147,75	58.016,15	0,11%	0,07%	18,6983	18,5998	0	0
BABAUS-NEWY	US01609W1027	0,00%	0	971	115,407	07.02.2022	0	88,09	1.599.366,38	2,96%	1,93%	18,6983	13,5673	0	0
BABAUS-NEWY	US01609W1027	0,00%	0	46	75,65	18.10.2022	0	88,09	75.768,13	0,14%	0,09%	18,6983	18,5998	0	0
BIDUUS-NAGS	US0567521085	0,00%	0	777	157,8225	07.02.2022	0	114,38	1.661.778,88	3,07%	2,00%	18,6983	13,5673	0	0
BIDUUS-NAGS	US0567521085	0,00%	0	40	101,405	18.10.2022	0	114,38	85.548,46	0,16%	0,10%	18,6983	18,5998	0	0
BRUS-NEWY	US11133T1034	0,00%	0	226	171,6842	06.12.2021	0	134,13	566.808,67	1,05%	0,68%	18,6983	13,7988	0	0
BRUS-NEWY	US11133T1034	0,00%	0	450	175,9925	22.12.2021	0	134,13	1.128.601,34	2,09%	1,36%	18,6983	12,476	0	0
BRUS-NEWY	US11133T1034	0,00%	0	35	146,01	18.10.2022	0	134,13	87.780,10	0,16%	0,11%	18,6983	18,5998	0	0
CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0,00%	0	12	220,185	09.11.2021	0	168,16	37.731,67	0,07%	0,05%	18,6983	9,7204	0	0
CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0,00%	0	100	225,28	22.11.2021	0	168,16	314.430,61	0,58%	0,38%	18,6983	11,1913	0	0
CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0,00%	0	150	222,8413	02.12.2021	0	168,16	471.645,92	0,87%	0,57%	18,6983	13,4309	0	0
CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0,00%	0	250	229,5027	30.12.2021	0	168,16	786.076,53	1,45%	0,95%	18,6983	13,0009	0	0
CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0,00%	0	24	175,255	18.10.2022	0	168,16	75.463,35	0,14%	0,09%	18,6983	18,5998	0	0
CSCOUS-NAGS	US17275R1023	0,00%	0	147	57,28	08.11.2021	0	47,64	130.945,69	0,24%	0,16%	18,6983	9,7022	0	0
CSCOUS-NAGS	US17275R1023	0,00%	0	500	57,658	11.11.2021	0	47,64	445.393,51	0,82%	0,54%	18,6983	9,9349	0	0
CSCOUS-NAGS	US17275R1023	0,00%	0	250	54,368	22.11.2021	0	47,64	222.696,75	0,41%	0,27%	18,6983	11,1913	0	0
CSCOUS-NAGS	US17275R1023	0,00%	0	250	54,8583	26.11.2021	0	47,64	222.696,75	0,41%	0,27%	18,6983	12,1004	0	0
CSCOUS-NAGS	US17275R1023	0,00%	0	350	55,76	02.12.2021	0	47,64	311.775,45	0,58%	0,38%	18,6983	13,4309	0	0
CSCOUS-NAGS	US17275R1023	0,00%	0	400	61,1848	22.12.2021	0	47,64	356.314,80	0,66%	0,43%	18,6983	12,476	0	0
CSCOUS-NAGS	US17275R1023	0,00%	0	500	63,78	30.12.2021	0	47,64	445.393,51	0,82%	0,54%	18,6983	13,0009	0	0
CSCOUS-NAGS	US17275R1023	0,00%	0	140	41,9175	18.10.2022	0	47,64	124.710,18	0,23%	0,15%	18,6983	18,5998	0	0
DB1GY-XETR	DE0005810055	0,00%	0	77	148,55	08.11.2021	0	161,4	247.746,95	0,46%	0,30%	19,9349	11,2215	0	0
DB1GY-XETR	DE0005810055	0,00%	0	100	148,25	11.11.2021	0	161,4	321.749,29	0,60%	0,39%	19,9349	11,393	0	0
DB1GY-XETR	DE0005810055	0,00%	0	50	149,35	16.11.2021	0	161,4	160.874,64	0,30%	0,19%	19,9349	11,5814	0	0
DB1GY-XETR	DE0005810055	0,00%	0	100	145,75	22.11.2021	0	161,4	321.749,29	0,60%	0,39%	19,9349	12,6165	0	0
DB1GY-XETR	DE0005810055	0,00%	0	350	145,2	25.11.2021	0	161,4	1.126.122,50	2,08%	1,36%	19,9349	13,4883	0	0
GLXYCN-TORN	KYG370921069	0,00%	0	39	24,1527	05.10.2021	0	3,87	2.081,26	0,00%	0,00%	13,7896	7,0426	0	0
GLXYCN-TORN	KYG370921069	0,00%	0	360	23,5067	12.10.2021	0	3,87	19.211,67	0,04%	0,02%	13,7896	7,2419	0	0
GLXYCN-TORN	KYG370921069	0,00%	0	600	21,1	15.10.2021	0	3,87	32.019,45	0,06%	0,04%	13,7896	7,4739	0	0
GLXYCN-TORN	KYG370921069	0,00%	0	500	24,332	21.10.2021	0	3,87	26.682,88	0,05%	0,03%	13,7896	7,5513	0	0
GLXYCN-TORN	KYG370921069	0,00%	0	250	42,254	08.11.2021	0	3,87	13.341,44	0,02%	0,02%	13,7896	7,8045	0	0
GLXYCN-TORN	KYG370921069	0,00%	0	1.000,00	39,143	11.11.2021	0	3,87	53.365,75	0,10%	0,06%	13,7896	7,9366	0	0
GLXYCN-TORN	KYG370921069	0,00%	0	1.000,00	34,01	19.11.2021	0	3,87	53.365,75	0,10%	0,06%	13,7896	8,7632	0	0
GLXYCN-TORN	KYG370921069	0,00%	0	1.000,00	37,148	25.11.2021	0	3,87	53.365,75	0,10%	0,06%	13,7896	9,5122	0	0
GLXYCN-TORN	KYG370921069	0,00%	0	5.000,00	23,1739	21.12.2021	0	3,87	266.828,76	0,49%	0,32%	13,7896	10,0996	0	0
HPEUS-NEWY	US42824C1099	0,00%	0	6.191,00	14,8709	17.12.2021	0	15,96	1.847.548,36	3,42%	2,23%	18,6983	16,3652	0	0
HPEUS-NEWY	US42824C1099	0,00%	0	2.500,00	15,1392	21.12.2021	0	15,96	746.062,17	1,38%	0,90%	18,6983	13,0461	0	0

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	HPEUS-NEWY	US42824C1099	0,00%	0	415	12,87	18.10.2022	0	15,96	123.846,32	0,23%	0,15%	18,6983	18,5996	0
	IBMUS-NEWY	US4592001014	0,00%	0	23	125,7872	20.12.2021	0	140,89	60.591,28	0,11%	0,07%	18,6983	17,5046	0
	IBMUS-NEWY	US4592001014	0,00%	0	750	128,432	21.12.2021	0	140,89	1.975.802,62	3,65%	2,38%	18,6983	13,0461	0
	IBMUS-NEWY	US4592001014	0,00%	0	36	123,08	18.10.2022	0	140,89	94.838,53	0,18%	0,11%	18,6983	18,5996	0
	ICEUS-NEWY	US45866F1049	0,00%	0	76	138,95	02.11.2021	0	102,59	145.787,65	0,27%	0,18%	18,6983	9,5342	0
	ICEUS-NEWY	US45866F1049	0,00%	0	75	135,925	09.11.2021	0	102,59	143.869,39	0,27%	0,17%	18,6983	9,7204	0
	ICEUS-NEWY	US45866F1049	0,00%	0	150	134,14	11.11.2021	0	102,59	287.738,79	0,53%	0,35%	18,6983	9,9349	0
	ICEUS-NEWY	US45866F1049	0,00%	0	250	133,304	21.12.2021	0	102,59	479.564,65	0,89%	0,58%	18,6983	13,0461	0
	ICEUS-NEWY	US45866F1049	0,00%	0	220	128,93	07.02.2022	0	102,59	422.016,89	0,78%	0,51%	18,6983	13,5673	0
	ICEUS-NEWY	US45866F1049	0,00%	0	36	93,02	18.10.2022	0	102,59	69.057,31	0,13%	0,08%	18,6983	18,5998	0
	INFYUS-NEWY	US4567881085	0,00%	0	2.897,00	24,3742	23.03.2022	0	18,01	975.583,24	1,80%	1,18%	18,6983	14,833	0
	INFYUS-NEWY	US4567881085	0,00%	0	140	18,048214	18.10.2022	0	18,01	47.145,89	0,09%	0,06%	18,6983	18,5998	0
	JDUS-NAGS	US47215P1066	0,00%	0	91	71,0312	21.12.2021	0	56,13	95.507,74	0,18%	0,12%	18,6983	13,0461	0
	JDUS-NAGS	US47215P1066	0,00%	0	477	73,8	07.02.2022	0	56,13	500.628,47	0,93%	0,60%	18,6983	13,5673	0
	JDUS-NAGS	US47215P1066	0,00%	0	80	44,36	18.10.2022	0	56,13	83.962,85	0,16%	0,10%	18,6983	18,5998	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0,00%	0	122	345,1565	17.12.2021	0	347,73	793.239,10	1,47%	0,96%	18,6983	16,3652	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0,00%	0	150	352,5601	22.03.2022	0	347,73	975.293,98	1,80%	1,18%	18,6983	14,8308	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0,00%	0	20	300,455	18.10.2022	0	347,73	130.039,20	0,24%	0,16%	18,6983	18,5998	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0,00%	0	57	338,16	18.11.2021	0	239,82	255.600,90	0,47%	0,31%	18,6983	10,7155	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0,00%	0	15	335,93	24.11.2021	0	239,82	67.263,39	0,12%	0,08%	18,6983	12,6309	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0,00%	0	50	335,99	29.11.2021	0	239,82	224.211,32	0,41%	0,27%	18,6983	12,6823	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0,00%	0	110	330,98	07.12.2021	0	239,82	493.264,89	0,91%	0,59%	18,6983	13,6913	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0,00%	0	100	328,745	15.12.2021	0	239,82	448.422,63	0,83%	0,54%	18,6983	14,6613	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0,00%	0	200	341,19	30.12.2021	0	239,82	896.845,26	1,66%	1,08%	18,6983	13,0009	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0,00%	0	25	239,68	18.10.2022	0	239,82	112.105,66	0,21%	0,14%	18,6983	18,5998	0
	MSTRUS-NAGS	US5949724083	0,00%	0	38	613,7017	10.12.2021	0	141,57	100.590,50	0,19%	0,12%	18,6983	13,8596	0
	MSTRUS-NAGS	US5949724083	0,00%	0	50	576,57	15.12.2021	0	141,57	132.355,92	0,24%	0,16%	18,6983	14,6613	0
	MSTRUS-NAGS	US5949724083	0,00%	0	300	562,1597	30.12.2021	0	141,57	794.135,50	1,47%	0,96%	18,6983	13,0009	0
	MSTRUS-NAGS	US5949724083	0,00%	0	95	424,7951	07.02.2022	0	141,57	251.476,24	0,47%	0,30%	18,6983	13,5673	0
	MSTRUS-NAGS	US5949724083	0,00%	0	23	224,579782	18.10.2022	0	141,57	60.883,72	0,11%	0,07%	18,6983	18,5998	0
	MUUS-NAGS	US5951121038	0,00%	0	881	81,34	07.02.2022	0	49,98	823.330,65	1,52%	0,99%	18,6983	13,5673	0
	MUUS-NAGS	US5951121038	0,00%	0	1.437,00	79,4473	22.03.2022	0	49,98	1.342.935,47	2,48%	1,62%	18,6983	14,8308	0
	MUUS-NAGS	US5951121038	0,00%	0	110	52,62	18.10.2022	0	49,98	102.799,51	0,19%	0,12%	18,6983	18,5998	0
	NDAQUS-NAGS	US6311031081	0,00%	0	409	68,7598	10.12.2021	0	61,35	469.180,55	0,87%	0,57%	18,6983	13,8596	0
	NDAQUS-NAGS	US6311031081	0,00%	0	750	65,796667	20.12.2021	0	61,35	860.355,53	1,59%	1,04%	18,6983	17,5046	0
	NDAQUS-NAGS	US6311031081	0,00%	0	55	57,309636	18.10.2022	0	61,35	63.092,74	0,12%	0,08%	18,6983	18,5998	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0,00%	0	260	271,4741	22.03.2022	0	146,14	710.468,09	1,31%	0,86%	18,6983	14,8308	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0,00%	0	12	119,22	18.10.2022	0	146,14	32.790,83	0,06%	0,04%	18,6983	18,5998	0
	ORCLUS-NEWY	US68389X1054	0,00%	0	392	95,3074	17.11.2021	0	81,74	599.132,42	1,11%	0,72%	18,6983	10,418	0
	ORCLUS-NEWY	US68389X1054	0,00%	0	400	90,5278	03.12.2021	0	81,74	611.359,62	1,13%	0,74%	18,6983	13,7048	0
	ORCLUS-NEWY	US68389X1054	0,00%	0	500	105,2369	10.12.2021	0	81,74	764.199,52	1,41%	0,92%	18,6983	13,8596	0
	ORCLUS-NEWY	US68389X1054	0,00%	0	61	67,04	18.10.2022	0	81,74	93.232,34	0,17%	0,11%	18,6983	18,5998	0
	OSTKUS-NASD	US6903701018	0,00%	0	2.016,00	51,4128	07.02.2022	0	19,36	729.790,16	1,35%	0,88%	18,6983	13,5673	0
	OSTKUS-NASD	US6903701018	0,00%	0	96	25,2	18.10.2022	0	19,36	34.751,91	0,06%	0,04%	18,6983	18,5998	0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y1038	0,00%	0	43	204,415	11.11.2021	0	71,22	57.262,80	0,11%	0,07%	18,6983	9,9349	0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y1038	0,00%	0	100	209,3925	17.11.2021	0	71,22	133.169,29	0,25%	0,16%	18,6983	10,418	0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y1038	0,00%	0	200	185,6	03.12.2021	0	71,22	266.338,59	0,49%	0,32%	18,6983	13,7048	0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y1038	0,00%	0	250	192,978	10.12.2021	0	71,22	332.923,23	0,62%	0,40%	18,6983	13,8596	0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y1038	0,00%	0	247	125,5398	07.02.2022	0	71,22	328.928,15	0,61%	0,40%	18,6983	13,5673	0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y1038	0,00%	0	802	118,8189	22.03.2022	0	71,22	1.068.017,73	1,98%	1,29%	18,6983	14,8308	0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y1038	0,00%	0	78	86	18.10.2022	0	71,22	103.872,05	0,19%	0,13%	18,6983	18,5998	0
	RIOLN-LNDG	GB0007188757	0,00%	0	342	44,603763	17.11.2021	0	57,98	445.941,95	0,82%	0,54%	22,4892	14,0294	0

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	MSTRUS-NAGS		US5949724083	0,00%	0	23	224,579782	18.10.2022	0	141,57	60.883,72	0,11%	0,07%	18,6983	18,5998					0	
	MUUS-NAGS		US5951121038	0,00%	0	881	81,34	07.02.2022	0	49,98	823.330,65	1,52%	0,99%	18,6983	13,5673					0	
	MUUS-NAGS		US5951121038	0,00%	0	1.437,00	79,4473	22.03.2022	0	49,98	1.342.935,47	2,48%	1,62%	18,6983	14,8308					0	
	MUUS-NAGS		US5951121038	0,00%	0	110	52,62	18.10.2022	0	49,98	102.799,51	0,19%	0,12%	18,6983	18,5998					0	
	NDAQUS-NAGS		US6311031081	0,00%	0	409	68,7598	10.12.2021	0	61,35	469.180,55	0,87%	0,57%	18,6983	13,8596					0	
	NDAQUS-NAGS		US6311031081	0,00%	0	750	65,796667	20.12.2021	0	61,35	860.355,53	1,59%	1,04%	18,6983	17,5046					0	
	NDAQUS-NAGS		US6311031081	0,00%	0	55	57,309636	18.10.2022	0	61,35	63.092,74	0,12%	0,08%	18,6983	18,5998					0	
	NVDAUS-NAGS		US670666G1040	0,00%	0	260	271,4741	22.03.2022	0	146,14	710.468,09	1,31%	0,86%	18,6983	14,8308					0	
	NVDAUS-NAGS		US670666G1040	0,00%	0	12	119,22	18.10.2022	0	146,14	32.790,83	0,06%	0,04%	18,6983	18,5998					0	
	ORCLUS-NEWY		US68389X1054	0,00%	0	392	95,3074	17.11.2021	0	81,74	599.132,42	1,11%	0,72%	18,6983	10,418					0	
	ORCLUS-NEWY		US68389X1054	0,00%	0	400	90,5278	03.12.2021	0	81,74	611.359,62	1,13%	0,74%	18,6983	13,7048					0	
	ORCLUS-NEWY		US68389X1054	0,00%	0	500	105,2369	10.12.2021	0	81,74	764.199,52	1,41%	0,92%	18,6983	13,8596					0	
	ORCLUS-NEWY		US68389X1054	0,00%	0	61	67,04	18.10.2022	0	81,74	93.232,34	0,17%	0,11%	18,6983	18,5998					0	
	OSTKUS-NASD		US6903701018	0,00%	0	2.016,00	51,4128	07.02.2022	0	19,36	729.790,16	1,35%	0,88%	18,6983	13,5673					0	
	OSTKUS-NASD		US6903701018	0,00%	0	96	25,2	18.10.2022	0	19,36	34.751,91	0,06%	0,04%	18,6983	18,5998					0	
	PYPLUS-NAGS		US70450Y1038	0,00%	0	43	204,415	11.11.2021	0	71,22	57.262,80	0,11%	0,07%	18,6983	9,9349					0	
	PYPLUS-NAGS		US70450Y1038	0,00%	0	100	209,3925	17.11.2021	0	71,22	133.169,29	0,25%	0,16%	18,6983	10,418					0	
	PYPLUS-NAGS		US70450Y1038	0,00%	0	200	185,6	03.12.2021	0	71,22	266.338,59	0,49%	0,32%	18,6983	13,7048					0	
	PYPLUS-NAGS		US70450Y1038	0,00%	0	250	192,978	10.12.2021	0	71,22	332.923,23	0,62%	0,40%	18,6983	13,8596					0	
	PYPLUS-NAGS		US70450Y1038	0,00%	0	247	125,5398	07.02.2022	0	71,22	328.928,15	0,61%	0,40%	18,6983	13,5673					0	
	PYPLUS-NAGS		US70450Y1038	0,00%	0	802	118,8189	22.03.2022	0	71,22	1.068.017,73	1,98%	1,29%	18,6983	14,8308					0	
	PYPLUS-NAGS		US70450Y1038	0,00%	0	78	86	18.10.2022	0	71,22	103.872,05	0,19%	0,13%	18,6983	18,5998					0	
	RIOLN-LNDG		GB0007188757	0,00%	0	342	44,603763	17.11.2021	0	57,98	445.941,95	0,82%	0,54%	22,4892	14,0294					0	
	RIOLN-LNDG		GB0007188757	0,00%	0	1.100,00	46,342895	25.11.2021	0	57,98	1.434.316,20	2,65%	1,73%	22,4892	16,0582					0	
	SANSM-SOCB		ES0113900J37	0,00%	0	6.652,00	3,209265	17.11.2021	0	2,803	371.697,29	0,69%	0,45%	19,9349	11,7839					0	
	SANSM-SOCB		ES0113900J37	0,00%	0	7.500,00	3,0575	25.11.2021	0	2,803	419.081,44	0,78%	0,51%	19,9349	13,4883					0	
	SANSM-SOCB		ES0113900J37	0,00%	0	5.000,00	2,8213	07.12.2021	0	2,803	279.387,62	0,52%	0,34%	19,9349	15,4378					0	
	SANSM-SOCB		ES0113900J37	0,00%	0	5.000,00	2,71	10.12.2021	0	2,803	279.387,62	0,52%	0,34%	19,9349	15,6375					0	
	SAPUS-NEWY		US8030542042	0,00%	0	47	147,138	28.10.2021	0	103,19	90.685,45	0,17%	0,11%	18,6983	9,4984					0	
	SAPUS-NEWY		US8030542042	0,00%	0	75	149,0093	08.11.2021	0	103,19	144.710,82	0,27%	0,17%	18,6983	9,7022					0	
	SAPUS-NEWY		US8030542042	0,00%	0	150	146,94	10.11.2021	0	103,19	289.421,64	0,54%	0,35%	18,6983	9,7988					0	
	SAPUS-NEWY		US8030542042	0,00%	0	100	145,4925	11.11.2021	0	103,19	192.947,76	0,36%	0,23%	18,6983	9,9349					0	
	SAPUS-NEWY		US8030542042	0,00%	0	200	142,2	17.11.2021	0	103,19	385.895,52	0,71%	0,47%	18,6983	10,418					0	
	SAPUS-NEWY		US8030542042	0,00%	0	500	131,085	30.11.2021	0	103,19	964.738,79	1,78%	1,16%	18,6983	12,962					0	
	SAPUS-NEWY		US8030542042	0,00%	0	250	133,449	07.12.2021	0	103,19	482.369,39	0,89%	0,58%	18,6983	13,6913					0	
	SAPUS-NEWY		US8030542042	0,00%	0	50	136,328	15.12.2021	0	103,19	96.473,88	0,18%	0,12%	18,6983	14,6613					0	
	SIUS-NEWY		US82837P4081	0,00%	0	176	118,0729	07.02.2022	0	17,4	57.261,67	0,11%	0,07%	18,6983	13,5673					0	
	SIUS-NEWY		US82837P4081	0,00%	0	983	150,0703	22.03.2022	0	17,4	319.819,46	0,59%	0,39%	18,6983	14,8308					0	
	SQUS-NEWY		US8522341036	0,00%	0	147	188,8313	07.12.2021	0	62,84	172.725,17	0,32%	0,21%	18,6983	13,6913					0	
	SQUS-NEWY		US8522341036	0,00%	0	411	105,5658	07.02.2022	0	62,84	482.925,48	0,89%	0,58%	18,6983	13,5673					0	
	SQUS-NEWY		US8522341036	0,00%	0	942	144,7495	22.03.2022	0	62,84	1.106.851,10	2,05%	1,33%	18,6983	14,8308					0	
	VUS-NEWY		US92826C8394	0,00%	0	580	218,61	22.03.2022	0	207,76	2.253.160,11	4,17%	2,72%	18,6983	14,8308					0	
	4755JP-TOKY		JP3967200001	0,00%	0	100	986	26.01.2022	0	596	8.421,54	0,02%	0,01%	14,1301	11,884					0	
	8473JP-TOKY		JP3436120004	0,00%	0	6.000,00	3.100,00	15.02.2022	0	2.517,00	2.133.927,70	3,95%	2,57%	14,1301	11,8247					0	
	TOPLAM					81.147,00					54.058.061,55	100,00%	65,15%								
	GRUP TOPLAMI					81.147,00					54.058.061,55	100,00%	65,15%								
	G.DİĞER VARLIKLAR																				
	TAKASBANK BORSA PARA PİYASASI																				
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	10,50%	0	4.884.212	4.880.000,00	30.12.2022	0	0	4.882.807,27	100,00%	5,88%						31.12.2005	0	
	TOPLAM					4.884.211,51					4.882.807,27	100,00%	5,88%								
	GRUP TOPLAMI					4.884.211,51					4.882.807,27	100,00%	5,88%								
	FON PORTFÖY DEĞERİ					8.291.636,06					82.974.198,37	0,00%	0,00%								

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu
31 Aralık 2023 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	31 Aralık 2023			31 Aralık 2022		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon Portföy Değeri	204.148.157	100	104,26	82.974.198	100,00	99.19
Hazır Değerler	155.675	100	0,08	1.252.141	100,00	1.50
Bankalar	145.642	93,56	0,07	1.244.184	99,36	1.49
Diğer Hazır Değerler	10.033	6,44	0,01	7.957	1	0.01
Alacaklar	-	-	-	-	-	-
Diğer Alacaklar	-	-	-	-	-	-
Borçlar	8.501.858	100	4,34	575.280	100,00	0.69
Takasa Borçlar T1	5.067.299	59,6	2,29	-	-	-
Takasa Borçlar T2	1.398.569	16,45	0,71	-	-	-
Yönetim Ücreti	370.630	4,36	0,19	143.018	24,86	0.17
Diğer Borçlar	1.665.360	19,59	0,85	432.261	75,14	0.52
Fon Toplam Değeri	195.801.974	100	100	83.651.061	100	100