

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu

**1 Ocak – 31 Aralık 2023 Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi Rapor**

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Finansal tablolara ilişkin bağımsız denetçi raporu	1 - 3
Finansal durum tablosu	4
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	5
Toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu.....	6
Nakit akış tablosu	7
Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar	8 – 32

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

1) Görüş

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) 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.

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.

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

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

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

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Fon'un 1 Ocak – 31 Aralık 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'dur.

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



Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2024
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
31 ARALIK 2023 ve 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL 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	4,18	7.483.874.988	4.464.849.893
Borsa Para Piyasası Alacakları	5,18	1.443.427.987	75.045.199
Ters Repo Alacakları	5,18	301.077.219	300.171.277
Finansal yatırımlar	6	6.570.350.916	4.263.374.512
Toplam Varlıklar (A)		15.798.731.110	9.103.440.881
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	21.145.254	11.168.705
Toplam Yükümlülükler		21.145.254	11.168.705
(Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)			
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	15.777.585.856	9.092.272.176

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
31 ARALIK 2023 ve 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN YILA AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	2.231.020.188	548.919.232
Finansal yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin			
Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	1.016.672.419	359.805.943
Finansal yatırım ve Yükümlülüklere			
İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	446.708.244	132.990.347
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	10.740.471	2.619.453
Esas Faaliyet Gelirleri		3.705.141.322	1.044.334.975
Yönetim Ücretleri	7	(170.965.385)	(75.373.100)
Saklama Ücretleri	7	(11.726.327)	(5.236.387)
Denetim Ücretleri	7	(190.925)	(135.747)
Kurul Ücretleri	7	(2.555.471)	(1.218.151)
İlan Ücretleri	7	(13.151)	(7.268)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(9.807.597)	(2.212.954)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7,12	(107.938)	(52.054)
Esas Faaliyet Giderleri		(195.366.794)	(84.235.661)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		3.509.774.528	960.099.314
Finansman Giderleri	14	-	-
Net Dönem Karı/Zararı (A)		3.509.774.528	960.099.314
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE			
ARTIŞ/AZALIŞ		3.509.774.528	960.099.314

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2022
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		9.092.272.176	3.766.306.783
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış		3.509.774.528	960.099.314
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		284.443.129.759	123.418.153.639
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(281.267.590.607)	(119.052.287.560)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	15.777.585.856	9.092.272.176

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ****1 OCAK - 31 ARALIK 2023 ve 2022 DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ 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		1.143.563.151	(1.442.694.564)
Net Dönem Karı/Zararı		3.509.774.528	960.099.314
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltilmeler		(2.677.728.432)	(681.909.579)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltilmeler	11	(2.231.020.188)	(548.919.232)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltilmeler	11	(446.708.244)	(132.990.347)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(1.850.291.612)	(2.217.772.824)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltilmeler		-	509.434
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltilmeler		9.976.549	4.607.666
Finansal yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltilmeler		(1.860.268.161)	(2.222.889.924)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.161.808.667	496.888.525
Alınan Faiz		2.161.808.667	496.888.525
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		3.175.539.153	4.365.866.079
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		284.443.129.759	123.418.153.639
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(281.267.590.606)	(119.052.287.560)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		4.319.102.304	2.923.171.515
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		4.319.102.304	2.923.171.515
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		4.786.082.055	1.862.910.542
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18,4	9.105.184.359	4.786.082.057

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

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

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

Kurucu ve Yönetici:

Unvanı: Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.
Merkez Adresi: 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 Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

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

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 hazırlamaktadır. 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.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar

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

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

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 bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(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 işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. 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, kiralamar 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, değişiklikle 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) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(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 ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. 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 Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(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 yayımlamıştır. 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 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.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(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 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.

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 olmadığında 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.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Finansal araçlar

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

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

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

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

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal yatırımlar yer almaktadır.

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

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

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

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(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 yükümlülükler ile türev finansal araçlar indirgenmiş nakit akım yöntemi, özdeş veya karşılaştırılabilir araçlara ilişkin piyasa işlemleri sonucu oluşan fiyatlar, opsiyon fiyatlama modelleri ve piyasa katılımcıları tarafından çoğunlukla kullanılan ve gözlemlenebilir girdileri azami kullanan diğer yöntemler

Finansal yatırımlarda değer düşüklüğü

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(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 Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(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 Yükümlülükler 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

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

Oranlara BSMV dahil değildir.

Faiz gelir ve gideri

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(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'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00384'ünden (yüzbindeüçvirgölseksendört) [yıllık yaklaşık %1,40 (yüzdebirvirgülkırk)] (BMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecek olup, söz konusu hususa ilişkin bilgiye yatırımcı bilgi formundan ulaşılabilir. Dağıtım Kurulu ile sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

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

Katılma payları

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

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(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 satım konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - iii) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - iv) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
 - v) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.
 - vi) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
 - v) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtabilecek şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - vi) (i) ilâ (vii) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.
 - vii) (vii) ve (viii) nolu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.
- (c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
- Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Şu kadar ki, fonun yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.
 - Bir payın alış ve satış değeri, Fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesi ile bulunur.

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.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI VE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Fon'un kurucusu Türkiye'de kurulmuş olan Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.'dir. 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla 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. (Vadeli Mevduat)	583.640.182	404.435.712
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	12.423	7.826
Toplam	583.652.605	404.443.538

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)	18.509.036	10.053.767
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	1.056.455	573.847
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	36.468	7.709
Toplam	19.601.959	10.635.323

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden gelirler	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş – Faiz geliri	113.813.221	33.656.820
Toplam	113.813.221	33.656.820

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş – Fon Yönetim Ücreti(Dipnot 7)	170.965.385	75.373.100
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri	9.758.325	4.302.130
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	135.934	116.406
Toplam	180.859.644	79.791.636

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla fon portföyünde bulunan ilişkili taraflara ait finansman bonusu aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2023	
Finansman Bonusu	Maliyet değeri	Piyasa değeri
Garanti Faktoring A.Ş.	65.382.014	70.379.496
Garanti Filo Yönetimi A.Ş.	7.735.646	7.858.382
	73.117.660	78.237.878

	31 Aralık 2022	
Finansman Bonusu	Maliyet değeri	Piyasa değeri
Garanti Filo Yönetimi A.Ş.	26.758.158	28.401.306
	26.758.158	28.401.306

	31 Aralık 2023	
Özel Sektör Tahvili	Maliyet değeri	Piyasa değeri
Garanti Bankası A.Ş.	13.936.207	14.560.274
Toplam	13.936.207	14.560.274

	31 Aralık 2023	
Özel Sektör Kira Sertifikası	Maliyet değeri	Piyasa değeri
Garanti Filo Yönetimi A.Ş.	15.000.000	15.752.278
	15.000.000	15.752.278

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

5. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacaklar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Ters Repo Alacakları (Dipnot 19)	301.077.219	300.171.277
Borsa Para Piyasası Alacakları	1.443.427.987	75.045.199
Toplam	1.744.505.206	375.216.476

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

5. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Bilançoda gösterilen "Diğer borçlar" kaleminin detayları aşağıda açıklanmıştır:

Borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	18.509.036	10.053.767
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	1.056.455	573.847
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	788.879	454.616
Denetim Ücreti	90.000	64.900
Tahvil Borsa Payı	62.456	13.188
Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	36.468	7.709
Diğer borçlar	601.960	678
Toplam	21.145.254	11.168.705

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Fon'un 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 hesap dönemleri itibarıyla finansal yatırımlarının detayı aşağıda açıklanmıştır:

31 Aralık 2023			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Özel Sektör Finansman Bonosu	5.531.715.000	5.085.564.875	5.493.516.247
Devlet Tahvili	578.037.382	542.286.840	581.655.897
Özel Sektör Vdmk	233.345.000	198.885.724	208.627.377
Özel Sektör Kira Sertifikasi	184.330.000	184.330.000	197.494.893
Özel Sektör Tahvili	84.360.000	85.207.721	89.056.502
Toplam	6.611.787.382	6.096.275.160	6.570.350.916
31 Aralık 2022			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Özel Sektör Finansman Bonosu	3.858.335.000	3.682.343.450	3.794.360.873
Özel Sektör Tahvili	214.980.000	218.315.580	220.601.429
Devlet Tahvili	169.782.033	160.139.718	167.295.509
Özel Sektör Kira Sertifikasi	55.000.000	55.000.000	56.762.946
Özel Sektör Vdmk	24.780.000	23.050.290	24.353.755
Toplam	4.322.877.033	4.138.849.038	4.263.374.512
Finansal Varlıklar			
	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022	
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	6.570.350.916	4.263.374.512	
Toplam	6.570.350.916	4.263.374.512	

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

7. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Yönetim Ücretleri	170.965.385	75.373.100
Saklama Ücretleri	11.726.327	5.236.387
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	9.807.597	2.212.954
Kurul Ücretleri	2.555.471	1.218.151
Denetim Ücretleri	190.925	135.747
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	107.938	52.055
İlan Ücretleri	13.151	7.268
Toplam	195.366.794	84.235.661

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	(9.807.597)	(2.212.954)
Toplam	(9.807.597)	(2.212.954)

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan **301.077.219** TL tutarında alacak taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 300.171.277 TL). Bu işlemlerin nominal karşılığı **301.437.151** TL'dir (31 Aralık 2022: 300.256.952 TL)

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

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Fon net varlık değeri (TL)	15.777.585.856	9.092.272.176
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	363.349.864.553	276.774.628.113
Birim pay değeri (TL)	0,043423	0,032851

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

	31 Aralık 2023 adet	31 Aralık 2022 adet
Dönem başında dolaşımdaki pay sayısı	276.774.628.113	136.456.440.943
Dönem içinde satılan katılma belgesi sayısı	7.427.667.278.043	3.981.273.820.180
Dönem içinde geri alınan katılma belgesi sayısı	(7.341.092.041.603)	(3.840.955.633.010)
Toplam	363.349.864.553	276.774.628.113

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi **15.777.585.856** TL tutarındadır.(31 Aralık 2022: 9.092.272.176 TL)

31 Aralık 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi **3.509.774.528** TL artış tutarındadır. (31 Aralık 2022: 960.099.314 TL)

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 **15.777.585.856** TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır (31 Aralık 2022- 9.092.272.176 TL).

11. HASILAT

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Finansal yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	1.016.672.419	359.805.943
Faiz Gelirleri	2.231.020.188	548.919.232
Finansal yatırımlara İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/ (Zarar)	446.708.244	132.990.347
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	10.740.471	2.619.453
	3.705.141.322	1.044.334.975

<u>Finansal yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</u>	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Borçlanma senetleri satış karları/zararları	675.380.992	260.489.404
Hisse senetleri gerçekleşen değer artışları/azalışları	298.539.085	75.764.412
Devlet tahvili satış karları/zararları	22.136.793	21.880.848
Kira sertifikaları satış karları/zararları	4.526.577	877.907
Diğer menkul değerler satış karları/zararları	15.356.387	729.437
Özel sektör tahvili satış karları/zararları	710.603	63.863
Hazine bonosu satış karları/zararları	18.461	-
Menkul kıymet satış karları	361	-
Kira sertifikaları gerçekleşen değer artışları/azalışları	3.160	72
Toplam	1.016.672.419	359.805.943

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Diğer Gelirler	10.740.471	2.619.453
Toplam	10.740.471	2.619.453

Esas faaliyetlerde diğer giderler	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Vergi Resim Harç vb. Giderler	3.974	1.919
Noter Harç ve Tasdik Ücreti	1.019	919
Diğer Giderler	102.945	49.216
Toplam	107.938	52.054

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri **170.965.385** TL'dir (1 Ocak – 31 Aralık 2022: 75.373.100).

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

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

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Fon'un 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülükleri bulunmaktadır. Kur değişiminin etkileri Dipnot 17'de sunulmuştur.

16. TÜREV ARAÇLAR

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla portföyünde türev araçları 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.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

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.

Faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir;

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

Sabit faizli finansal araçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Finansal yatırımlar	6.570.350.916	4.263.374.512
Nakit ve Nakit Benzerleri	7.483.874.988	4.464.849.893

Faiz artışı/(azalışı)	Kâr zarar üzerindeki etkisi	Kâr zarar üzerindeki etkisi
	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
%1	65.703.509	42.633.745
%-1	(65.703.509)	(42.633.745)

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 bulunmamaktadır.

Likidite riski

Likidite riski, Fon'un net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Fon Yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Likidite riski (devamı)

31 Aralık 2023		Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	(I+II+III+IV)				
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer borçlar	21.145.252	21.145.252	21.145.252	-	-	-
Toplam yükümlülük	21.145.252	21.145.252	21.145.252	-	-	-

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

Kredi riski

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(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		Varlıklar					
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Ters repo	Nakit ve Nakit Benzerleri	Diğer
31 Aralık 2023	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf				
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	301.077.219	6.570.350.916	-	7.483.874.988	1.443.427.987
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	301.077.219	6.570.350.916	-	7.483.874.988	1.443.427.987
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (29rüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

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

	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri			
	Alacaklar		Diğer Alacaklar					
31 Aralık 2022		İlişkili Taraf	DiğerTaraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Finansal Yatırımlar	Ters repo	Nakit ve Nakit Benzerleri
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	300.171.277	-	4.263.374.512	-	4.464.849.893	75.045.199
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	300.171.277	-	4.263.374.512	-	4.464.849.893	75.045.199
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal yatırımların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (30rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(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, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.
- İkinci seviye: Finansal yatırım ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- Üçüncü seviye: Finansal yatırım ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

	31 Aralık 2023			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Özel Sektör Finansman Bonosu	5.493.516.247			5.493.516.247
Özel Sektör Tahvili	89.056.502			89.056.502
Devlet Tahvili	581.655.897			581.655.897
Özel Sektör Kira Sertifikası	197.494.893			197.494.893
Özel Sektör Vdmk	208.627.377			208.627.377
Toplam finansal yatırımlar	6.570.350.916	-	-	6.570.350.916

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Bankalar	7.483.874.988	4.464.849.893
-Vadesiz Mevduat	12.423	7.826
-Vadeli Mevduat	7.483.862.566	4.464.842.068
Toplam	7.483.874.989	4.464.849.893

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve nakit benzerleri	7.483.874.988	4.464.849.893
Borsa para piyasası alacakları	1.443.427.987	75.045.199
Ters repo alacakları	301.077.219	300.171.277
Faiz tahakkuku	(123.195.835)	(53.984.313)
Toplam	9.105.184.359	4.786.082.056

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

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

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

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

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	150.000	110.000
Toplam	150.000	110.000

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu

**1 Ocak- 31 Aralık 2023 hesap dönemine ait Fiyat
Raporu**

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu'nun Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) 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 ilişkin Tebliğ (II-14.2) hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) 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 Resmî Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2) hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

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



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

Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2024
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
 (Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

[illegible]

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

HEKTAŞ FAKTÖRİNG H.	22.01.2024	TRFGFA11	0.00%	0	30.000.000	87.677	26.07.2023	0.00%	0	0	98.47742018	29.543.226.05	0.45%	0.19%		22.01.2024	87.677	87.677	87.677
GARANTİ FAKTÖRİNG H.	01.04.2024	TRFGFA04	0.00%	0	10.000.000	86.868	29.11.2023	0.00%	0	0	90.1843125	9.018.431.25	0.14%	0.06%		01.04.2024	86.868	86.868	86.868
GARANTİ FAKTÖRİNG H.	17.05.2024	TRFGFA03	0.00%	0	36.950.000	92.252	20.11.2023	0.00%	0	0	86.11053447	31.817.838.19	0.48%	0.20%		17.05.2024	92.252	92.252	92.252
HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	31.01.2024	TRFHAK10	0.00%	0	10.000.000	90.945	31.10.2023	0.00%	0	0	96.95234396	9.695.234.40	0.15%	0.06%		31.01.2024	90.945	90.945	90.945
HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	06.02.2024	TRFHAK12	0.00%	0	50.000.000	91.035	07.11.2023	0.00%	0	0	96.35422786	48.176.213.93	0.73%	0.30%		06.02.2024	91.035	91.035	91.035
HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	12.02.2024	TRFHAK12	0.00%	0	16.000.000	90.142	14.11.2023	0.00%	0	0	95.65501246	14.304.801.99	0.23%	0.10%		12.02.2024	90.92	90.92	90.92
HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	20.02.2024	TRFHAK12	0.00%	0	10.000.000	90.266	16.11.2023	0.00%	0	0	94.80593369	9.480.593.37	0.14%	0.06%		20.02.2024	90.266	90.266	90.266
HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	05.01.2024	TRFHEKT11	0.00%	0	15.840.000	82.855	07.07.2023	0.00%	0	0	99.58244996	15.773.860.07	0.24%	0.10%		05.01.2024	82.855	82.855	82.855
HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	05.01.2024	TRFHEKT11	0.00%	0	19.000.000	86.94406374	23.08.2023	0.00%	0	0	99.58244996	18.920.665.49	0.29%	0.12%		05.01.2024	86.944064	86.9441	86.94409374
HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	02.02.2024	TRFHEKT2	15.52%	1	120.000.000	100	09.08.2023	0.00%	0	0	112.543962	135.062.754.38	2.06%	0.85%		02.02.2024	100	100	100
HALK FİNANSAL K.	11.01.2024	TRFHLFK12	0.00%	0	3.200.000	91.035	12.10.2023	0.00%	0	0	98.97315308	3.167.140.90	0.05%	0.02%		11.01.2024	91.035	91.035	91.035
HALK FİNANSAL K.	06.03.2024	TRFHLFK12	0.00%	0	10.000.000	89.456	29.11.2023	0.00%	0	0	92.8761584	9.287.615.84	0.14%	0.06%		06.03.2024	89.456	89.456	89.456
İŞ FAKTÖRİNG A.Ş.	09.01.2024	TRFISFA12	0.00%	0	14.000.000	89.615	11.09.2023	0.00%	0	0	99.27168208	13.988.035.49	0.21%	0.09%		09.01.2024	89.615	89.615	89.615
İŞ FAKTÖRİNG A.Ş.	04.01.2024	TRFISFA12	0.00%	0	10.000.000	89.894	14.09.2023	0.00%	0	0	99.71235912	9.971.235.91	0.15%	0.06%		04.01.2024	89.894	89.894	89.894
İŞ FAKTÖRİNG A.Ş.	03.01.2024	TRFISFA12	0.00%	0	22.650.000	89.725	15.09.2023	0.00%	0	0	99.80365554	22.605.394.34	0.34%	0.14%		03.01.2024	89.725	89.725	89.725
İŞ FAKTÖRİNG A.Ş.	05.01.2024	TRFISFA12	0.00%	0	30.000.000	90.147	26.09.2023	0.00%	0	0	99.59003665	29.877.011.00	0.45%	0.19%		05.01.2024	90.147	90.147	90.147
İŞ FAKTÖRİNG A.Ş.	05.01.2024	TRFISFA12	0.00%	0	2.000.000	92.68123	23.10.2023	0.00%	0	0	99.59003665	1.991.800.73	0.03%	0.01%		05.01.2024	92.68123	92.6812	92.68123
İŞ FAKTÖRİNG A.Ş.	27.02.2024	TRFISFA22	0.00%	0	15.000.000	93.184	29.12.2023	0.00%	0	0	93.51348344	14.027.024.02	0.21%	0.09%		27.02.2024	93.184	93.184	93.184
İŞ FAKTÖRİNG A.Ş.	18.03.2024	TRFISFA32	0.00%	0	75.000.000	85.802	19.10.2023	0.00%	0	0	92.48857407	69.366.430.55	1.06%	0.44%		18.03.2024	85.802	85.802	85.802
İŞ FİNANSAL KİRALAMA	11.01.2024	TRFISFN12	0.00%	0	25.000.000	89.373	09.08.2023	0.00%	0	0	99.27769568	24.819.423.92	0.38%	0.16%		11.01.2024	89.373	89.373	89.373
İŞ FİNANSAL KİRALAMA	05.01.2024	TRFISFN12	0.00%	0	35.000.000	90.323	28.09.2023	0.00%	0	0	99.58961992	34.856.366.97	0.53%	0.22%		05.01.2024	90.323	90.323	90.323
İŞ FİNANSAL KİRALAMA	06.02.2024	TRFISFN22	0.00%	0	39.000.000	87.926	11.08.2023	0.00%	0	0	97.44554254	38.003.761.59	0.58%	0.24%		06.02.2024	87.926	87.926	87.926
İŞ FİNANSAL KİRALAMA	12.02.2024	TRFISFN22	0.00%	0	15.000.000	87.926	17.08.2023	0.00%	0	0	97.02594967	14.553.891.10	0.22%	0.09%		12.02.2024	87.926	87.926	87.926
İŞ FİNANSAL KİRALAMA	12.03.2024	TRFISFN32	0.00%	0	10.000.000	84.118	11.09.2023	0.00%	0	0	93.36999687	9.338.999.69	0.14%	0.06%		12.03.2024	84.118	84.118	84.118
İŞ YATIRIM MENKUL	01.03.2024	TRFISM03	0.00%	0	55.000.000	89.565	17.11.2023	0.00%	0	0	93.89673139	51.643.202.26	0.79%	0.33%		01.03.2024	89.565	89.565	89.565
İŞ YATIRIM MENKUL	11.03.2024	TRFISM03	0.00%	0	20.000.000	89.822	06.12.2023	0.00%	0	0	92.31770617	18.463.541.23	0.28%	0.12%		11.03.2024	89.822	89.822	89.822
İŞ YATIRIM MENKUL	18.03.2024	TRFISM03	0.00%	0	5.000.000	89.417	13.12.2023	0.00%	0	0	91.4186635	4.570.933.18	0.07%	0.03%		18.03.2024	89.417	89.417	89.417
İŞ YATIRIM MENKUL	25.03.2024	TRFISM03	0.00%	0	25.000.000	89.810	19.12.2023	0.00%	0	0	90.86958561	25.670.130.43	0.35%	0.14%		25.03.2024	89.810	89.810	89.810
KOC SİSTEM BİLGİ VE İLETİŞİM H.	16.04.2024	TRPKCSS4	22.07%	1	7.020.000	100	10.10.2023	0.00%	0	0	106.4722954	7.614.754.44	0.12%	0.05%		16.04.2024	100	100	100
KAREL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİC.	21.02.2024	TRPKREL2	19.88%	1	22.700.000	100	28.08.2023	0.00%	0	0	113.7790789	25.827.850.92	0.39%	0.16%		21.02.2024	100	100	100
MARKA MAĞAZACILIK A.Ş.	26.01.2024	TRFMKKA	0.00%	0	25.000.000	85.42	01.08.2023	0.00%	0	0	97.8109731	24.452.743.28	0.37%	0.15%		26.01.2024	85.42	85.42	85.42
OSMANLI YATIRIM MENKUL DEĞERLER	16.02.2024	TRFOSMK2	13.90%	1	3.500.000	100	25.10.2023	0.00%	0	0	108.256548	3.788.979.18	0.06%	0.02%		16.02.2024	100	100	100
OSMANLI YATIRIM MENKUL DEĞERLER	13.04.2024	TRFOSMK4	23.28%	1	2.000.000	100	25.10.2023	0.00%	0	0	108.3726995	2.167.452.19	0.03%	0.01%		13.04.2024	100	100	100
OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	05.01.2024	TRFOYMD1	0.00%	0	10.000.000	89.692	08.09.2023	0.00%	0	0	99.63499179	9.963.499.18	0.15%	0.06%		05.01.2024	89.692	89.692	89.692
OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	16.01.2024	TRFOYMD1	0.00%	0	70.000.000	89.362	28.09.2023	0.00%	0	0	98.47795674	69.934.569.72	1.05%	0.44%		16.01.2024	89.362	89.362	89.362
OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	05.02.2024	TRFOYMD2	0.00%	0	30.000.000	89.094	13.10.2023	0.00%	0	0	96.54648949	28.963.546.65	0.44%	0.18%		05.02.2024	89.094	89.094	89.094
PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ A.	09.02.2024	TRFPNKT2	16.78%	1	30.200.000	100	18.08.2023	0.00%	0	0	113.0348726	34.136.531.52	0.52%	0.22%		09.02.2024	100	100	100
PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ A.	11.03.2024	TRFPNKT3	18.99%	1	9.770.000	100	11.10.2023	0.00%	0	0	109.698246	30.717.518.64	0.16%	0.07%		11.03.2024	100	100	100
QTA GRANITE HAYAT YAPI VE İRÜK	01.02.2024	TRFQAG2	13.15%	1	20.000.000	100	04.10.2023	0.00%	0	0	109.5962747	21.919.254.94	0.33%	0.14%		01.02.2024	100	100	100
Q YATIRIM HOLDİNG A.Ş.	26.01.2024	TRFQYHL1	13.48%	1	22.000.000	100	28.09.2023	0.00%	0	0	110.529012	24.316.382.64	0.37%	0.15%		26.01.2024	100	100	100
Q YATIRIM HOLDİNG A.Ş.	03.05.2024	TRFQYHL5	21.06%	1	20.000.000	100	02.11.2023	0.00%	0	0	106.4658674	21.293.173.48	0.32%	0.13%		03.05.2024	100	100	100
Q YATIRIM HOLDİNG A.Ş.	10.05.2024	TRFQYHL5	20.94%	1	20.000.000	100	11.11.2023	0.00%	0	0	105.5829972	21.116.599.44	0.32%	0.13%		10.05.2024	100	100	100
SHELL & TURÇAS PETROL A.Ş.	05.01.2024	TRFSHTR12	18.70%	1	7.600.000	100	14.07.2023	0.00%	0	0	118.2345254	8.489.238.93	0.13%	0.05%		05.01.2024	100	100	100
SELÇUK ECZA DEPOSU TİCARİET VE	12.01.2024	TRFSLC12	18.45%	1	112.500.000	100	14.07.2023	0.00%	0	0	117.2435348	131.898.774.12	2.01%	0.83%		12.01.2024	100	100	100
SELÇUK ECZA DEPOSU TİCARİET VE	12.01.2024	TRFSLC12	18.45%	1	67.500.000	109.5472385	20.10.2023	0.00%	0	0	117.2435348	79.139.264.47	1.20%	0.50%		12.01.2024	99.613	109.547	109.5472385
SUZUKI MOTORLU ARAÇLAR PAZARI	04.01.2024	TRFSUZK1	13.36%	1	5.000.000	100	01.09.2023	0.00%	0	0	113.0215434	5.651.077.17	0.09%	0.04%		04.01.2024	100	100	100
SUZUKI MOTORLU ARAÇLAR PAZARI	17.01.2024	TRFSUZK11	13.48%	1	10.000.000	100	19.09.2023	0.00%	0	0	111.5826706	11.158.267.06	0.17%	0.07%		17.01.2024	100	100	100
SUZUKI MOTORLU ARAÇLAR PAZARI	18.03.2024	TRFSUZK3	11.09%	1	5.000.000	100	21.12.2023	0.00%	0	0	101.3233113	5.066.165.58	0.08%	0.03%		18.03.2024	100	100	100
TAM FİNANS FAKTÖRİNG A.Ş.	13.03.2024	TRFTAMF3	15.25%	1	4.200.000	100	13.11.2023	0.00%	0	0	106.1136991	4.456.771.58	0.07%	0.03%		13.03.2024	100	100	100
TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	11.03.2024	TRFTATK32	20.44%	1	16.560.000	100	11.09.2023	0.00%	0	0	112.1338144	18.569.359.66	0.28%	0.12%		11.03.2024	100	100	100
TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	03.04.2024	TRFTATK4	22.19%	1	520.000	100	10.06.2023	0.00%	0	0	110.1718784	572.893.77	0.01%	0.00%		03.04.2024	100	100	100
TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	15.04.2024	TRFTATK4	22.07%	1	13.200.000	100	19.10.2023	0.00%	0	0	108.5924789	14.334.207.21	0.22%	0.09%		15.04.2024	100	100	100
TEB FİNANSMAN A.Ş.	08.03.2024	TRFTBT13	19.45%	1	9.650.000	100	08.09.2023	0.00%	0	0	111.8828961	10.796.698.53	0.16%	0.07%		08.03.2024	100	100	100
TEB FİNANSMAN A.Ş.	14.06.2024	TRFTBT16	23.52%	1	19.700.000	100	20.12.2023	0.00%	0	0	101.4423475	19.984.142.47	0.30%	0.13%		14.06.2024	100	100	100
TURKCELL FİNANSMAN A.Ş.	17.01.2024	TRFTCF12	12.60%	1	5.000.000	100	18.09.2023	0.00%	0	0	11								

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	15.02.2024	TRFVFAS22	0.00%	0	22.000.000	90.717	17.11.2023	0.00%	0	0	95.24547233	20.954.003.91	0.32%	0.13%		15.02.2024	90.717	90.717	90.717
VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	27.02.2024	TRFVFAS22	0.00%	0	40.000.000	89.852	22.11.2023	0.00%	0	0	93.88705495	37.554.821.86	0.57%	0.24%		27.02.2024	89.852	89.852	89.852
VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	27.02.2024	TRFVFAS22	0.00%	0	5.000.000	90.213	01.12.2023	0.00%	0	0	93.54629522	4.677.514.16	0.07%	0.03%		27.02.2024	90.213	90.213	90.213
VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	04.03.2024	TRFVFAS22	0.00%	0	50.000.000	89.913	05.12.2023	0.00%	0	0	92.82730497	46.413.852.49	0.71%	0.29%		04.03.2024	89.913	89.913	89.913
VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	04.03.2024	TRFVFAS22	0.00%	0	15.000.000	90.313	08.12.2023	0.00%	0	0	92.88746084	13.933.119.13	0.21%	0.09%		04.03.2024	90.313	90.313	90.313
T. VAKIFLAR BANKASI	05.01.2024	TRFVKFB12	0.00%	0	250.000.000	91.958	13.10.2023	0.00%	0	0	99.60156617	249.003.915.43	3.79%	1.58%		05.01.2024	91.958	91.958	91.958
VAKIF FİNANSA. KİRALAMA A.Ş.	22.01.2024	TRFVKFK12	0.00%	0	30.000.000	91.022	24.10.2023	0.00%	0	0	97.8289714	29.348.691.42	0.45%	0.19%		22.01.2024	91.022	91.022	91.022
VAKIF FİNANSA. KİRALAMA A.Ş.	16.04.2024	TRFVKFK12	0.00%	0	39.000.000	92.344	17.10.2023	0.00%	0	0	89.3022847	34.827.891.03	0.53%	0.22%		16.04.2024	92.344	92.344	92.344
YAPI KREDİ FAKTORİNG	09.01.2024	TRFYAKF15	0.00%	0	75.000.000	89.971	28.09.2023	0.00%	0	0	99.15625247	74.386.891.85	1.13%	0.47%		09.01.2024	89.971	89.971	89.971
YAPI KREDİ FAKTORİNG	28.02.2024	TRFYAKF22	0.00%	0	25.000.000	90.221	28.11.2023	0.00%	0	0	93.71829512	23.429.573.78	0.36%	0.15%		28.02.2024	90.221	90.221	90.221
YAPI KREDİ FAKTORİNG	28.02.2024	TRFYAKF22	0.00%	0	15.000.000	90.515	05.12.2023	0.00%	0	0	93.42617972	14.013.926.96	0.21%	0.09%		28.02.2024	90.515	90.515	90.515
YAPI KREDİ FAKTORİNG	13.03.2024	TRFYAKF32	0.00%	0	3.400.000	90.012	14.12.2023	0.00%	0	0	91.92841619	3.125.486.15	0.05%	0.02%		13.03.2024	90.012	90.012	90.012
YAPI KREDİ BANKASI	05.01.2024	TRFYBK12	0.00%	0	125.000.000	89.758	08.09.2023	0.00%	0	0	99.62698911	124.536.988.69	1.80%	0.79%		05.01.2024	89.758	89.758	89.758
YAPI KREDİ BANKASI	05.01.2024	TRFYBK11	0.00%	0	100.000.000	93.24685816	20.10.2023	0.00%	0	0	99.62698911	99.629.599.11	1.52%	0.63%		05.01.2024	93.246858	93.246858	93.24685816
YAPI KREDİ BANKASI	05.01.2024	TRFYBK12	0.00%	0	25.000.000	93.24685816	20.10.2023	0.00%	0	0	99.62959911	24.907.399.78	0.38%	0.16%		05.01.2024	93.246858	93.246858	93.24685816
YAPI KREDİ BANKASI	12.01.2024	TRFYBK12	0.00%	0	25.000.000	89.225	18.09.2023	0.00%	0	0	98.92470405	24.731.176.01	0.38%	0.16%		12.01.2024	89.225	89.225	89.225
YAPI KREDİ BANKASI	02.02.2024	TRFYBK22	0.00%	0	125.000.000	88.351	11.08.2023	0.00%	0	0	97.76071809	122.200.897.61	1.86%	0.77%		02.02.2024	88.351	88.351	88.351
YAPI KREDİ BANKASI	09.02.2024	TRFYBK22	0.00%	0	125.000.000	88.765	12.10.2023	0.00%	0	0	96.20077509	120.250.988.98	1.83%	0.76%		09.02.2024	88.765	88.765	88.765
YAPI KREDİ BANKASI	16.02.2024	TRFYBK22	0.00%	0	40.000.000	90.372	07.11.2023	0.00%	0	0	95.40384449	38.197.577.80	0.58%	0.24%		16.02.2024	90.372	90.372	90.372
YAPI KREDİ BANKASI	01.03.2024	TRFYBK32	0.00%	0	50.000.000	89.565	17.11.2023	0.00%	0	0	93.89673139	46.948.365.70	0.71%	0.30%		01.03.2024	89.565	89.565	89.565
YAPI KREDİ BANKASI	08.03.2024	TRFYBK34	0.00%	0	50.000.000	89.277	22.11.2023	0.00%	0	0	93.13098635	46.569.693.18	0.71%	0.29%		08.03.2024	89.277	89.277	89.277
YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	17.01.2024	TRFYKYM1	0.00%	0	20.000.000	90.521	11.10.2023	0.00%	0	0	98.3872152	19.677.443.04	0.30%	0.12%		17.01.2024	90.521	90.521	90.521
YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	14.02.2024	TRFYKYM2	0.00%	0	10.000.000	90.751	13.11.2023	0.00%	0	0	95.51217504	9.551.217.52	0.15%	0.06%		14.02.2024	90.751	90.751	90.751
YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	29.02.2024	TRFYKYM3	0.00%	0	18.000.000	90.017	29.11.2023	0.00%	0	0	93.47772317	16.825.990.17	0.26%	0.11%		29.02.2024	90.017	90.017	90.017
YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	07.03.2024	TRFYKYM3	0.00%	0	25.000.000	89.813	06.12.2023	0.00%	0	0	92.58243968	23.145.609.92	0.35%	0.15%		07.03.2024	89.813	89.813	89.813
YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	14.03.2024	TRFYKYM3	0.00%	0	5.000.000	89.813	13.12.2023	0.00%	0	0	91.82811557	4.591.405.78	0.07%	0.03%		14.03.2024	89.813	89.813	89.813
YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	27.03.2024	TRFYKYM3	0.00%	0	24.700.000	89.122	19.12.2023	0.00%	0	0	90.4799934	22.348.556.37	0.34%	0.14%		27.03.2024	89.122	89.122	89.122
YATIRIM FİNANSMAN MENKUL DEĞ.	01.01.2024	TRFTYFM1	0.00%	0	11.500.000	89.206	11.09.2023	0.00%	0	0	98.15401451	11.402.711.67	0.17%	0.07%		01.01.2024	89.206	89.206	89.206
YATIRIM FİNANSMAN MENKUL DEĞ.	22.02.2024	TRFTYFM2	0.00%	0	7.500.000	89.654	10.11.2023	0.00%	0	0	94.8685222	7.101.456.74	0.11%	0.04%		22.02.2024	89.654	89.654	89.654
YATIRIM FİNANSMAN MENKUL DEĞ.	04.04.2024	TRFTYFM4	0.00%	0	8.800.000	87.63	14.12.2023	0.00%	0	0	89.50953976	7.876.839.50	0.12%	0.05%		04.04.2024	87.63	87.63	87.63
YÜKSELEN ÇELİK A.Ş.	24.01.2024	TRFYUKC1	19.95%	1	3.950.000	100	26.07.2023	0.00%	0	0	117.2199478	4.630.187.93	0.07%	0.03%		24.01.2024	100	100	100
TOPLAM					5.531.715.000.00							5.493.516.246.69	94.86%	34.77%					
ÖZEL SEKTÖR YÖMÜ																			
FBABANK A.Ş.	06.02.2024	TRFPB1F22	0.00%	0	8.000.000	90.40247675	05.10.2023	0.00%	0	0	97.11311167	7.769.048.93	0.12%	0.05%		06.02.2024	90.402477	90.4025	90.40247675
FBABANK A.Ş.	05.04.2024	TRFPB1F42	0.00%	0	7.000.000	85.99910943	06.10.2023	0.00%	0	0	92.42249707	6.469.574.79	0.10%	0.04%		05.04.2024	85.999109	85.9991	85.99910943
FBABANK A.Ş.	19.01.2024	TRFPB2F12	0.00%	0	2.470.000	87.962	06.09.2023	0.00%	0	0	98.3043372	2.428.117.13	0.04%	0.02%		19.01.2024	87.962	87.962	87.962
FBABANK A.Ş.	19.01.2024	TRFPB2F12	0.00%	0	1.390.000	87.962	06.09.2023	0.00%	0	0	98.3043372	1.366.430.29	0.02%	0.01%		19.01.2024	87.962	87.962	87.962
FBABANK A.Ş.	29.01.2024	TRFPB2F12	0.00%	0	3.940.000	86.004	19.09.2023	0.00%	0	0	96.85231748	3.815.981.31	0.06%	0.02%		29.01.2024	86.004	86.004	86.004
FBABANK A.Ş.	28.02.2024	TRFPB2F22	0.00%	0	810.000	83.908	06.09.2023	0.00%	0	0	94.35094615	764.242.66	0.01%	0.00%		28.02.2024	83.908	83.908	83.908
FBABANK A.Ş.	09.02.2024	TRFPB3F22	0.00%	0	18.370.000	86.319	02.10.2023	0.00%	0	0	95.68236914	17.576.851.21	0.27%	0.11%		09.02.2024	86.319	86.319	86.319
FBABANK A.Ş.	01.02.2024	TRFPB3F22	0.00%	0	12.610.000	90.616	03.11.2023	0.00%	0	0	96.66282008	12.189.181.61	0.19%	0.08%		01.02.2024	90.616	90.616	90.616
FBABANK A.Ş.	25.03.2024	TRFPB3F34	23.03%	1	4.130.000	100	02.10.2023	0.00%	0	0	111.3796204	4.599.978.32	0.07%	0.03%		25.03.2024	100	100	100
FBABANK A.Ş.	15.03.2024	TRFPB3F32	0.00%	0	24.130.000	87.362	16.11.2023	0.00%	0	0	92.00638922	22.201.141.74	0.34%	0.14%		15.03.2024	87.362	87.362	87.362
FBABANK A.Ş.	17.04.2024	TRFPB3F42	20.78%	1	2.520.000	100	16.11.2023	0.00%	0	0	105.846553	2.667.181.94	0.04%	0.02%		17.04.2024	100	100	100
FBABANK A.Ş.	30.04.2024	TRFPB3F42	0.00%	0	4.390.000	83.923	30.11.2023	0.00%	0	0	87.07752022	3.822.703.14	0.06%	0.02%		30.04.2024	83.923	83.923	83.923
FBABANK A.Ş.	11.06.2024	TRFPB3F64	0.00%	0	100.000.000	80.699	14.12.2023	0.00%	0	0	82.44823022	82.448.230.22	1.25%	0.52%		11.06.2024	80.699	80.699	80.699
FBABANK A.Ş.	18.01.2024	TRPTMKF1	0.00%	0	9.500.000	91.289	24.10.2023	0.00%	0	0	98.21452941	9.230.380.29	0.14%	0.06%		18.01.2024	91.289	91.289	91.289
FBABANK A.Ş.	07.02.2024	TRPTMKF2	0.00%	0	10.085.000	90.616	09.11.2023	0.00%	0	0	95.90883172	9.881.467.05	0.15%	0.06%		07.02.2024	90.616	90.616	90.616
FBABANK A.Ş.	12.03.2024	TRPTMKF3	0.00%	0	3.165.000	87.254	09.11.2023	0.00%	0	0	92.49001182	2.927.308.87	0.04%	0.02%		12.03.2024	87.254	87.254	87.254
FBABANK A.Ş.	05.04.2024	TRPTMKF4	0.00%	0	2.270.000	84.86	09.11.2023	0.00%	0	0	89.99845446	2.042.964.92	0.03%	0.01%		05.04.2024	84.86	84.86	84.86
KOÇ FİNANSMAN A.Ş.	20.02.2024	TRPTMK12	0.00%	0	6.750.000	92.793	19.12.2023	0.00%	0	0	94.2363432	6.360.953.17	0.10%	0.04%		20.02.2024	92.793	92.793	92.793
KOÇ FİNANSMAN A.Ş.	07.05.2024	TRPTMK13	0.00%	0	11.815.000	84.726	19.12.2023	0.00%	0	0	86.04009211	10.165.636.88	0.15%	0.06%		07.05.2024	84.726	84.726	84.726
TOPLAM					233.345.000.00							208.627.374.47	3.60%	1.32%					
ARA GRUP TOPLAMI					5.849.420.000.00							5.791.200.122.98	90.87%	36.66%					
B. Z. KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																			
DEVLET TAHVİLİ																			
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	03.10.2029	TRT031029	8.19%	2	500.000	90.044	18.01.2023	0.00%	0	0	90.8990754	454.495.38	0.01%	0.00%		03.10.2029	90.044	90.044	90.044

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.10.2027	TRT131027	7.50%	4	36.000.000	97.75876923	08.11.2023	0.00%	0	0	103.3353145	37.200.713.21	0.57%	0.24%	13.10.2027	96.028	97.7588	97.75876923
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126	9.64%	4	35.418.560	95.05.01.2023	0.00%	0	0	0	108.3484716	38.375.488.42	0.58%	0.24%	14.01.2026	95	95	95
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126	9.64%	4	50.000.000	95.12.01.2023	0.00%	0	0	0	108.3484716	54.174.235.80	0.82%	0.34%	14.01.2026	95	95	95
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126	9.64%	4	49.000.000	108.0234356	29.12.2023	0.00%	0	0	108.3484716	53.000.751.08	0.81%	0.34%	14.01.2026	100.5	108.023	108.0234356
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126	9.64%	4	1.000.000	108.0234356	29.12.2023	0.00%	0	0	108.3484716	1.083.484.72	0.02%	0.01%	14.01.2026	100.5	108.023	108.0234356
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	16.06.2027	TRT160627	10.49%	4	26.000.000	91.867	19.07.2023	0.00%	0	0	100.6123264	26.159.204.86	0.40%	0.17%	16.06.2027	91.867	91.867	91.867
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	16.06.2027	TRT160627	10.49%	4	10.000.000	91.867	19.07.2023	0.00%	0	0	100.6123264	10.061.232.64	0.15%	0.06%	16.06.2027	91.867	91.867	91.867
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	16.06.2027	TRT160627	10.49%	4	40.000.000	91.867	19.07.2023	0.00%	0	0	100.6123264	40.244.930.56	0.61%	0.25%	16.06.2027	91.867	91.867	91.867
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	16.06.2027	TRT160627	10.49%	4	8.000.000	91.867	19.07.2023	0.00%	0	0	100.6123264	8.048.986.11	0.12%	0.05%	16.06.2027	91.867	91.867	91.867
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	16.06.2027	TRT160627	10.49%	4	500.000	90.25	12.09.2023	0.00%	0	0	100.6123264	503.061.63	0.01%	0.00%	16.06.2027	90.25	90.25	90.25
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	16.06.2027	TRT160627	10.49%	4	4.500.000	90.25	12.09.2023	0.00%	0	0	100.6123264	4.527.554.69	0.07%	0.03%	16.06.2027	90.25	90.25	90.25
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	16.06.2027	TRT160627	10.49%	4	5.000.000	90.25	13.09.2023	0.00%	0	0	100.6123264	5.030.616.32	0.08%	0.03%	16.06.2027	90.25	90.25	90.25
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	16.06.2027	TRT160627	10.49%	4	53.755.349	90.33707692	13.09.2023	0.00%	0	0	100.6123264	54.084.507.49	0.82%	0.34%	16.06.2027	90.337077	90.3371	90.33707692
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	16.06.2027	TRT160627	10.49%	4	25.000.000	90.787	14.09.2023	0.00%	0	0	100.6123264	25.153.081.60	0.38%	0.16%	16.06.2027	90.787	90.787	90.787
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	16.06.2027	TRT160627	10.49%	4	20.000.000	90.401	15.09.2023	0.00%	0	0	100.6123264	20.122.465.28	0.31%	0.13%	16.06.2027	90.401	90.401	90.401
T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	20.05.2026	TRT200526	10.33%	5	10.000.000	90.9	25.01.2023	0.00%	0	0	103.9877124	10.398.771.24	0.16%	0.07%	20.05.2026	90.9	90.9	90.9
TOPLAM					578.037.382.00							581.655.897.18	100.00%	3.68%				
ARA GRUP TOPLAMI					578.037.382.00							581.655.897.18	9.13%	3.68%				
GRUP TOPLAMI					6.427.457.382.00							6.372.856.020.16	100.00%	40.34%				
C KİRA SERTİFİKALARI																		
ÖZEL SEKTÖR KİRA SERTİFİKA																		
GARANTİ FİLO YÖNETİM	02.02.2024	TRDEMVK1	7.52%	4	15.000.000	100	20.09.2023	0.00%	0	0	105.0151899	15.752.278.48	0.24%	0.10%	02.02.2024	100	100	100
EMAK GRANITE HAYAT YAPI VE URUN	08.02.2024	TRDEMVK2	13.81%	1	10.000.000	100	05.10.2023	0.00%	0	0	109.4541872	10.945.418.72	0.17%	0.07%	08.02.2024	100	100	100
QLAK KONUT GAYRİMENKUL YATIRIM	03.01.2024	TRDHVKA1	9.37%	1	14.500.000	100	05.10.2023	0.00%	0	0	109.1519955	15.827.039.35	0.24%	0.10%	03.01.2024	100	100	100
HALK GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAK	18.01.2024	TRDHVKA3	9.72%	1	23.000.000	100	19.10.2023	0.00%	0	0	107.8376643	24.802.862.79	0.38%	0.16%	18.01.2024	100	100	100
TURKCELL GÖRME VE ELEKTRONİK	01.02.2024	TRDHVKA2	12.07%	1	18.000.000	100	11.10.2023	0.00%	0	0	108.6283248	19.552.234.47	0.30%	0.12%	01.02.2024	100	100	100
TURKCELL SUPERONLINE İLETİŞİM	14.02.2024	TRDHVKA2	11.51%	1	19.000.000	100	01.11.2023	0.00%	0	0	106.5751764	20.249.283.52	0.31%	0.13%	14.02.2024	100	100	100
HALK GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAK	07.02.2024	TRDHVKA2	9.99%	1	3.550.000	100	09.11.2023	0.00%	0	0	105.7654545	3.754.673.64	0.06%	0.02%	07.02.2024	100	100	100
EMAK KONUT GAYRİMENKUL YATIRIM	15.02.2024	TRDHVKA2	10.08%	1	65.000.000	100	15.11.2023	0.00%	0	0	106.9092469	69.491.010.47	1.06%	0.44%	15.02.2024	100	100	100
YES ÖTO KİRALAMA VE TURİZM YATIRIM	13.03.2024	TRDHVKA3	11.72%	1	9.500.000	100	13.12.2023	0.00%	0	0	102.3687329	9.725.029.62	0.15%	0.06%	13.03.2024	100	100	100
CARREFOURSA CARREFOUR SABANCI	28.03.2024	TRDKXVC3	22.07%	1	2.200.000	100	29.09.2023	0.00%	0	0	111.0398449	2.442.872.19	0.04%	0.02%	28.03.2024	100	100	100
FASDAT GIDA DAĞITIM SANAYİ VE	16.02.2024	TRDKXVC2	13.37%	1	4.580.000	100	17.10.2023	0.00%	0	0	108.1307789	4.952.389.67	0.08%	0.03%	16.02.2024	100	100	100
TOPLAM					184.330.000.00							197.494.892.92	100.00%	1.25%				
GRUP TOPLAMI					184.330.000.00							197.494.892.92	100.00%	1.25%				
G DİĞER YARILIKLAR																		
TERS REPO																		
BİST	02.01.2024	TRT070723	43.78%	0	50.239.890.41	626.148591	29.12.2023	54.77%	0	7.985.325.00	628.400348	50.179.810.12	16.67%	0.32%	1.31.12.2005			0
BİST	02.01.2024	TRT080531	43.50%	0	22.104.876.71	329.743871	29.12.2023	54.34%	0	6.671.845.00	330.922117	22.078.610.75	7.33%	0.14%	1.31.12.2005			0
BİST	02.01.2024	TRT080531	43.50%	0	28.133.479.45	329.74403	29.12.2023	54.34%	0	8.491.435.00	330.922277	28.100.050.05	9.33%	0.18%	1.31.12.2005			0
BİST	02.01.2024	TRT140126	43.75%	0	50.239.726.03	671.624599	29.12.2023	54.72%	0	7.444.635.00	674.038243	50.179.886.98	16.67%	0.32%	1.31.12.2005			0
BİST	02.01.2024	TRT140126	43.75%	0	100.479.452.05	671.624825	29.12.2023	54.72%	0	14.889.265.00	674.03847	100.359.373.06	33.33%	0.64%	1.31.12.2005			0
BİST	02.01.2024	TRT140126	43.75%	0	50.239.726.03	671.624599	29.12.2023	54.72%	0	7.444.635.00	674.038243	50.179.886.98	16.67%	0.32%	1.31.12.2005			0
TOPLAM					301.437.150.68							301.077.218.84	3.26%	1.91%				
TAKASBANK BORSA PARA PIYASASI																		
TAKASBANK	02.01.2024	TBPP	43.50%	0	101.310.959	100.000.000.00	22.12.2023	0.00%	0	0	0	101.191.074.01	7.01%	0.64%	31.12.2005			0
TAKASBANK	02.01.2024	TBPP	43.50%	0	101.310.959	100.000.000.00	22.12.2023	0.00%	0	0	0	101.191.074.01	7.01%	0.64%	31.12.2005			0
TAKASBANK	02.01.2024	TBPP	42.90%	0	29.500.042	29.362.000.00	29.12.2023	0.00%	0	0	0	29.465.470.49	2.04%	0.19%	31.12.2005			0
TAKASBANK	02.01.2024	TBPP	42.90%	0	100.470.137	100.000.000.00	29.12.2023	0.00%	0	0	0	100.352.395.93	6.95%	0.64%	31.12.2005			0
TAKASBANK	02.01.2024	TBPP	42.90%	0	50.235.068	50.000.000.00	29.12.2023	0.00%	0	0	0	50.176.197.86	3.48%	0.32%	31.12.2005			0
TAKASBANK	02.01.2024	TBPP	42.85%	0	50.234.795	50.000.000.00	29.12.2023	0.00%	0	0	0	50.175.992.73	3.48%	0.32%	31.12.2005			0
TAKASBANK	02.01.2024	TBPP	42.85%	0	20.734.914	20.638.000.00	29.12.2023	0.00%	0	0	0	20.710.642.76	1.43%	0.13%	31.12.2005			0
TAKASBANK	03.01.2024	TBPP	43.50%	0	101.430.137	100.000.000.00	22.12.2023	0.00%	0	0	0	101.190.368.32	7.01%	0.64%	31.12.2005			0
TAKASBANK	03.01.2024	TBPP	43.50%	0	101.430.137	100.000.000.00	22.12.2023	0.00%	0	0	0	101.190.368.32	7.01%	0.64%	31.12.2005			0
TAKASBANK	04.01.2024	TBPP	43.50%	0	101.549.315	100.000.000.00	22.12.2023	0.00%	0	0	0	101.189.663.74	7.01%	0.64%	31.12.2005			0
TAKASBANK	04.01.2024	TBPP	43.50%	0	101.549.315	100.000.000.00	22.12.2023	0.00%	0	0	0	101.189.663.74	7.01%	0.64%	31.12.2005			0
TAKASBANK	05.01.2024	TBPP	43.75%	0	203.356.164	200.000.000.00	22.12.2023	0.00%	0	0	0	202.391.554.35	14.02%	1.28%	31.12.2005			0
TAKASBANK	08.01.2024	TBPP	44.00%	0	102.049.315	100.000.000.00	22.12.2023	0.00%	0	0	0	101.200.441.77	7.01%	0.64%	31.12.2005			0
TAKASBANK	09.01.2024	TBPP	47.00%	0	102.189.863	100.000.000.00	22.12.2023	0.00%	0	0	0	101.199.726.66	7.01%	0.64%	31.12.2005			0
TAKASBANK	26.04.2024	TBPP	47.00%	0	24.712.877	20.000.000.00	26.10.2023	0.00%	0	0	0	21.610.956.70	1.50%	0.14%	31.12.2005			0
TAKASBANK	09.05.2024	TBPP	46.00%	0	6.115.342	5.000.000.00	14.11.2023	0.00%	0	0	0	5.280.626.73	0.37%	0.03%	31.12.2005			0
TAKASBANK	13.05.2024	TBPP	46.00%	0	12.293.699	10.000.000.00	13.11.2023	0.00%	0	0	0	10.571.711.56	0.73%	0.07%	31.12.2005			0
TAKASBANK	10.06.2024	TBPP	49.75%	0	31.133.562	25.000.000.00	13.12.2023	0.00%	0	0	0	25.585.756.98	1.77%	0.16%	31.12.2005			0
TAKASBANK	10.06.2024	TBPP	49.75%	0	31.133.562	25.000.000.00	13.12.2023	0.00%	0	0	0	25.585.756.98	1.7					

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	TEB	02.01.2024	VADELİ/TL	40,00%	63.948.480	61070806,09	20.11.2023	0,00%	0	0	0	63.881.736,34	0,85%	0,40%	31.12.2005	0
	ZİRAAT BANKASI	02.01.2024	VADELİ/TL	41,50%	225.700.437	215648349,2	22.11.2023	0,00%	0	0	0	225.455.917,97	3,01%	1,43%	31.12.2005	0
	TEB	02.01.2024	VADELİ/TL	42,00%	96.438.583	92602833,81	27.11.2023	0,00%	0	0	0	96.332.317,80	1,29%	0,61%	31.12.2005	0
	BURGAN BANK	02.01.2024	VADELİ/TL	43,00%	53.904.317	53769863,01	28.11.2023	0,00%	0	0	0	53.863.664,24	0,72%	0,34%	31.12.2005	0
	HALKBANK	02.01.2024	VADELİ/TL	43,00%	161.387.744	154997260,3	28.11.2023	0,00%	0	0	0	161.205.643,66	2,15%	1,02%	31.12.2005	0
	VAKIFBANK	02.01.2024	VADELİ/TL	43,00%	127.901.354	122836833	28.11.2023	0,00%	0	0	0	127.757.037,13	1,71%	0,81%	31.12.2005	0
	T GARANTİ BANKASI A.Ş.	02.01.2024	VADELİ/TL	41,00%	584.291.791	581680000	29.12.2023	0,00%	0	0	0	583.640.181,92	7,80%	3,69%	31.12.2005	0
	ANADOLUBANK	02.01.2024	VADELİ/TL	42,50%	811.742.898	807982263	29.12.2023	0,00%	0	0	0	810.804.666,76	10,83%	5,13%	31.12.2005	0
	T FINANS KATILIM BANKASI	02.01.2024	KATILIM	42,50%	596.231.741	593467644,7	29.12.2023	0,00%	0	0	0	595.539.512,00	7,96%	3,77%	31.12.2005	0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	02.01.2024	KATILIM	42,50%	245.447.718	244310610,6	29.12.2023	0,00%	0	0	0	245.164.024,33	3,28%	1,56%	31.12.2005	0
	VAKIFBANK	02.01.2024	VADELİ/TL	41,75%	135.826.333	135208131,6	29.12.2023	0,00%	0	0	0	135.672.099,25	1,81%	0,89%	31.12.2005	0
	ZİRAAT BANKASI	02.01.2024	VADELİ/TL	41,50%	121.221.982	120673441,6	29.12.2023	0,00%	0	0	0	121.085.053,77	1,62%	0,77%	31.12.2005	0
	BURGAN BANK	03.01.2024	VADELİ/TL	43,00%	80.853.464	77564383,56	28.11.2023	0,00%	0	0	0	80.671.209,01	1,08%	0,51%	31.12.2005	0
	BURGAN BANK	03.01.2024	VADELİ/TL	43,00%	80.845.528	7764520,55	29.11.2023	0,00%	0	0	0	80.663.084,24	1,08%	0,51%	31.12.2005	0
	VAKIFBANK	04.01.2024	VADELİ/TL	44,00%	149.246.751	143040594,6	29.11.2023	0,00%	0	0	0	148.730.866,99	1,99%	0,94%	31.12.2005	0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	08.01.2024	KATILIM	45,00%	98.865.068	950000000	06.12.2023	0,00%	0	0	0	98.032.276,48	1,31%	0,62%	31.12.2005	0
	BURGAN BANK	09.01.2024	VADELİ/TL	45,00%	57.467.116	55287404,03	08.12.2023	0,00%	0	0	0	56.923.305,30	0,76%	0,36%	31.12.2005	0
	HALKBANK	12.01.2024	VADELİ/TL	46,00%	145.640.725	140000000	11.12.2023	0,00%	0	0	0	143.705.205,48	1,90%	0,91%	31.12.2005	0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	15.01.2024	KATILIM	46,00%	228.595.427	219202729,7	12.12.2023	0,00%	0	0	0	224.680.066,00	3,00%	1,42%	31.12.2005	0
	TEB	15.01.2024	VADELİ/TL	46,00%	117.211.568	112400694,1	12.12.2023	0,00%	0	0	0	115.233.807,45	1,54%	0,73%	31.12.2005	0
	TEB	15.01.2024	VADELİ/TL	46,00%	80.701.546	77576712,33	14.12.2023	0,00%	0	0	0	79.336.534,74	1,06%	0,50%	31.12.2005	0
	T FINANS KATILIM BANKASI	15.01.2024	KATILIM	46,00%	182.691.707	175609589	14.12.2023	0,00%	0	0	0	179.558.799,63	2,40%	1,14%	31.12.2005	0
	ZİRAAT BANKASI	16.01.2024	VADELİ/TL	46,00%	124.448.343	119629992,2	15.12.2023	0,00%	0	0	0	122.193.023,76	1,63%	0,77%	31.12.2005	0
	TEB	17.01.2024	VADELİ/TL	46,00%	68.690.733	65951506,85	15.12.2023	0,00%	0	0	0	67.364.495,30	0,90%	0,43%	31.12.2005	0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	19.01.2024	KATILIM	46,50%	105.269.175	101145753,4	18.12.2023	0,00%	0	0	0	102.938.484,14	1,38%	0,65%	31.12.2005	0
	YAPI KREDİ BANKASI	19.01.2024	VADELİ/TL	46,50%	92.150.739	89507388,47	18.12.2023	0,00%	0	0	0	91.103.807,92	1,22%	0,58%	31.12.2005	0
	BURGAN BANK	22.01.2024	VADELİ/TL	46,00%	56.508.105	54124604,66	18.12.2023	0,00%	0	0	0	55.079.570,29	0,74%	0,35%	31.12.2005	0
	YAPI KREDİ BANKASI	23.01.2024	VADELİ/TL	45,50%	162.202.668	155991780,8	22.12.2023	0,00%	0	0	0	157.936.335,90	2,11%	1,00%	31.12.2005	0
	VAKIFBANK	24.01.2024	VADELİ/TL	46,00%	134.169.449	128822065	22.12.2023	0,00%	0	0	0	130.445.575,93	1,74%	0,83%	31.12.2005	0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	26.01.2024	KATILIM	46,50%	104.968.493	100000000	18.12.2023	0,00%	0	0	0	101.755.906,52	1,36%	0,64%	31.12.2005	0
	TEB	26.01.2024	KATILIM	46,00%	73.538.283	70183221,48	19.12.2023	0,00%	0	0	0	71.331.072,62	0,95%	0,45%	31.12.2005	0
	BURGAN BANK	26.01.2024	VADELİ/TL	46,00%	136.539.081	131256949,2	25.12.2023	0,00%	0	0	0	132.414.887,20	1,77%	0,84%	31.12.2005	0
	TEB	29.01.2024	VADELİ/TL	46,00%	94.839.948	90840662,33	25.12.2023	0,00%	0	0	0	91.542.051,19	1,22%	0,58%	31.12.2005	0
	AKBANK	30.01.2024	VADELİ/TL	42,00%	167.591.803	150000000	20.10.2023	0,00%	0	0	0	162.600.000,00	2,17%	1,03%	31.12.2005	0
	BURGAN BANK	30.01.2024	VADELİ/TL	46,00%	56.105.015	53739935,37	26.12.2023	0,00%	0	0	0	54.146.297,62	0,72%	0,34%	31.12.2005	0
	VAKIFBANK	31.01.2024	VADELİ/TL	46,50%	83.404.777	78606164,38	14.12.2023	0,00%	0	0	0	80.408.722,18	1,07%	0,51%	31.12.2005	0
	BURGAN BANK	31.01.2024	VADELİ/TL	43,00%	52.056.816	50000000	27.12.2023	0,00%	0	0	0	50.294.520,55	0,67%	0,32%	31.12.2005	0
	BURGAN BANK	31.01.2024	VADELİ/TL	46,00%	55.976.253	53746538,56	29.12.2023	0,00%	0	0	0	53.949.744,65	0,72%	0,34%	31.12.2005	0
	YAPI KREDİ BANKASI	01.02.2024	VADELİ/TL	46,50%	164.213.917	155326027,4	18.12.2023	0,00%	0	0	0	158.096.362,85	2,11%	1,00%	31.12.2005	0
	YAPI KREDİ BANKASI	05.02.2024	VADELİ/TL	43,50%	293.805.544	29067469,4	29.12.2023	0,00%	0	0	0	291.713.352,85	3,90%	1,85%	31.12.2005	0
	TEB	12.02.2024	VADELİ/TL	45,00%	95.518.471	90500840,25	29.12.2023	0,00%	0	0	0	90.844.602,67	1,21%	0,58%	31.12.2005	0
	BURGAN BANK	12.02.2024	VADELİ/TL	46,00%	56.736.442	53698822,29	29.12.2023	0,00%	0	0	0	53.901.847,97	0,72%	0,34%	31.12.2005	0
	VAKIFBANK	22.02.2024	VADELİ/TL	46,00%	140.368.737	13021268,1	22.12.2023	0,00%	0	0	0	131.858.362,43	1,76%	0,83%	31.12.2005	0
	AKBANK	18.03.2024	VADELİ/TL	49,00%	96.493.579	85000000	08.12.2023	0,00%	0	0	0	87.600.608,20	1,17%	0,55%	31.12.2005	0
	HALKBANK	18.03.2024	VADELİ/TL	47,00%	124.099.540	111074172,2	18.12.2023	0,00%	0	0	0	113.076.550,42	1,51%	0,72%	31.12.2005	0
	VAKIFBANK	20.03.2024	VADELİ/TL	47,00%	173.814.267	155442819,9	19.12.2023	0,00%	0	0	0	158.044.890,13	2,11%	1,00%	31.12.2005	0
	ZİRAAT BANKASI	22.03.2024	VADELİ/TL	47,00%	164.098.174	145585794,5	20.12.2023	0,00%	0	0	0	148.850.840,24	1,99%	0,94%	31.12.2005	0
	YAPI KREDİ BANKASI	27.03.2024	VADELİ/TL	46,00%	167.347.361	150000000	26.12.2023	0,00%	0	0	0	151.134.246,58	2,02%	0,96%	31.12.2005	0
	ZİRAAT BANKASI	18.04.2024	VADELİ/TL	47,00%	165.060.633	143016055	20.12.2023	0,00%	0	0	0	145.225.946,90	1,94%	0,92%	31.12.2005	0
TOPLAM					7.667.137.425,84							7.483.862.565,62	81,10%	47,37%		
GRUP TOPLAMI					9.453.770.353,84							9.228.367.771,46	100,00%	58,41%		
FON PORTFÖY DEĞERİ					16.065.557.735,84							15.798.718.684,54	0,00%	0,00%		

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

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

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Faiz Ödemesi	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Repo Teminat	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V.Sonrası M.Fiyatı
B.BORÇLANMA ARAÇLARI																			
B. 1.ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI																			
ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ																			
ALTERNATİFBANK A.Ş.		24.08.2023	TRSAUNF82311	2,54%	4	9.000.000	100	26.08.2021	0,00%	0	101,0534962	9.094.815	0,21%	0,10%		24.08.2023	100	100	100
ARÇELİK A.Ş.		10.02.2023	TR SARCL22315	2,87%	4	1.000.000	102,0653333	02.08.2022	0,00%	0	101,4048017	1.014.048	0,02%	0,01%		10.02.2023	102,065333	102,065333	102,065333
ARÇELİK A.Ş.		10.02.2023	TR SARCL22315	2,87%	4	20.000.000	102,1566667	11.08.2022	0,00%	0	101,4048017	20.280.960	0,48%	0,22%		10.02.2023	102,156667	102,156667	102,156667
ARÇELİK A.Ş.		10.02.2023	TR SARCL22315	2,87%	4	3.500.000	100,544	08.12.2022	0,00%	0	101,4048017	3.549.168	0,08%	0,04%		10.02.2023	100,544	100,544	100,544
ARÇELİK A.Ş.		07.02.2023	TR SARCL22323	24,33%	1	5.000.000	121,367906	28.12.2022	0,00%	0	121,6541924	6.082.710	0,14%	0,07%		07.02.2023	99,735	121,367906	121,367906
AYGAZ A.Ş.		03.02.2023	TR SAYGZ2312	24,20%	1	2.500.000	120,8715217	21.12.2022	0,00%	0	121,8095521	3.045.239	0,07%	0,03%		03.02.2023	99,565	120,871522	120,871522
AYGAZ A.Ş.		22.06.2023	TR SAYGZ62318	2,78%	4	3.500.000	101,703	14.09.2022	0,00%	0	100,2732936	3.509.565	0,08%	0,04%		22.06.2023	101,703	101,703	101,703
DEVA HOLDİNG A.Ş.		13.04.2023	TR SDEVA42318	3,14%	4	8.700.000	100	14.04.2021	0,00%	0	100,6583063	8.757.273	0,21%	0,10%		13.04.2023	100	100	100
ENERJİSA ENERJİ AŞ		13.10.2023	TR SENSAE2312	2,98%	4	3.370.000	100,5594286	11.03.2022	0,00%	0	102,5826111	3.457.034	0,08%	0,04%		13.10.2023	100,559429	100,559429	100,559429
ENERJİSA ENERJİ AŞ		18.10.2024	TR SENSAE2429	6,58%	4	10.100.000	100	21.10.2022	0,00%	0	105,2153574	10.626.751	0,25%	0,12%		18.10.2024	100	100	100
ENERJİSA ENERJİ AŞ		21.02.2023	TR SENSAE2315	2,79%	4	2.500.000	100,89275	17.05.2022	0,00%	0	101,2149319	2.530.373	0,06%	0,03%		21.02.2023	100,89275	100,89275	100,89275
GARANTİ FİNANSAL K.		17.03.2023	TR SGFRK32316	0,00%	0	7.000.000	94,74613229	15.12.2022	0,00%	0	95,68429435	6.697.901	0,16%	0,07%		17.03.2023	94,7461323	94,7461323	94,7461323
KOÇ FİNANSMAN A.Ş.		24.02.2023	TR SKCTF22312	2,79%	4	1.320.000	100,1495	11.03.2022	0,00%	0	101,1249023	1.334.849	0,03%	0,01%		24.02.2023	100,1495	100,1495	100,1495
KOÇ FİNANSMAN A.Ş.		03.03.2023	TR SKCTF32311	30,03%	1	2.500.000	123,5912774	17.11.2022	0,00%	0	126,2840317	3.157.101	0,07%	0,03%		03.03.2023	99,37	123,591277	123,591277
KOÇ FİAT KREDİ FİNANSMAN A.Ş.		26.01.2023	TR SKFTF12316	30,44%	1	750.000	126,0724359	17.11.2022	0,00%	0	128,8626528	966.470	0,02%	0,01%		26.01.2023	99,535	126,072436	126,072436
MİGROS TİCARET A.Ş.		23.06.2023	TR SMGTI62319	2,87%	4	8.000.000	100,6886667	20.10.2022	0,00%	0	100,2802701	8.022.422	0,19%	0,09%		23.06.2023	100,688667	100,688667	100,688667
OPET PETROLÇÜLÜK A.Ş.		17.02.2023	TR SOPAS22319	2,86%	4	12.000.000	100,282	09.06.2022	0,00%	0	101,3709783	12.164.517	0,29%	0,13%		17.02.2023	100,282	100,282	100,282
OPET PETROLÇÜLÜK A.Ş.		17.02.2023	TR SOPAS22319	2,86%	4	12.840.000	100,0386667	14.06.2022	0,00%	0	101,3709783	13.016.034	0,31%	0,14%		17.02.2023	100,038667	100,038667	100,038667
ORFİN FİNANSMAN A.Ş.		07.02.2023	TR SORFN23315	2,89%	4	4.000.000	101,185	15.12.2022	0,00%	0	100,7010006	4.028.040	0,09%	0,04%		07.02.2023	101,185	101,185	101,185
OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI AŞ		31.10.2023	TR SOYKCE2313	2,88%	4	5.000.000	100	02.11.2021	0,00%	0	101,9441918	5.097.210	0,12%	0,06%		31.10.2023	100	100	100
OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI AŞ		31.10.2023	TR SOYKCE2313	2,88%	4	14.000.000	99,90907143	06.01.2022	0,00%	0	101,9441918	14.272.187	0,33%	0,16%		31.10.2023	99,9090714	99,9090714	99,9090714
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		20.01.2023	TR STPRS12313	2,82%	4	2.000.000	100,858	12.09.2022	0,00%	0	102,2079886	2.044.160	0,05%	0,02%		20.01.2023	100,858	100,858	100,858
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	4.000.000	100,4755	14.03.2022	0,00%	0	101,901315	4.076.053	0,10%	0,04%		03.02.2023	100,4755	100,4755	100,4755
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	5.000.000	100,6655	01.04.2022	0,00%	0	101,901315	5.095.066	0,12%	0,06%		03.02.2023	100,6655	100,6655	100,6655
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	3.000.000	100,607	14.06.2022	0,00%	0	101,901315	3.057.039	0,07%	0,03%		03.02.2023	100,607	100,607	100,607
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	3.000.000	100,89	04.07.2022	0,00%	0	101,901315	3.057.039	0,07%	0,03%		03.02.2023	100,89	100,89	100,89
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	30.000.000	100,9183333	06.07.2022	0,00%	0	101,901315	30.570.394	0,72%	0,34%		03.02.2023	100,918333	100,918333	100,918333
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	2.000.000	101,2526667	29.07.2022	0,00%	0	101,901315	2.038.026	0,05%	0,02%		03.02.2023	101,252667	101,252667	101,252667
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	2.000.000	101,311	02.08.2022	0,00%	0	101,901315	2.038.026	0,05%	0,02%		03.02.2023	101,311	101,311	101,311
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	2.000.000	100,149	12.08.2022	0,00%	0	101,901315	2.038.026	0,05%	0,02%		03.02.2023	100,149	100,149	100,149
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	2.000.000	100,296	19.08.2022	0,00%	0	101,901315	2.038.026	0,05%	0,02%		03.02.2023	100,296	100,296	100,296
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	4.000.000	100,4215	23.08.2022	0,00%	0	101,901315	4.076.053	0,10%	0,04%		03.02.2023	100,4215	100,4215	100,4215
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	1.900.000	100,6785	05.09.2022	0,00%	0	101,901315	1.936.125	0,05%	0,02%		03.02.2023	100,6785	100,6785	100,6785
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	4.000.000	100,739	07.09.2022	0,00%	0	101,901315	4.076.053	0,10%	0,04%		03.02.2023	100,739	100,739	100,739
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	4.000.000	100,759	09.09.2022	0,00%	0	101,901315	4.076.053	0,10%	0,04%		03.02.2023	100,759	100,759	100,759
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	2.000.000	100,8175	12.09.2022	0,00%	0	101,901315	2.038.026	0,05%	0,02%		03.02.2023	100,8175	100,8175	100,8175
TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ		03.02.2023	TR STPRS22312	2,88%	4	7.500.000	100,9925	21.09.2022	0,00%	0	101,901315	7.642.599	0,18%	0,08%		03.02.2023	100,9925	100,9925	100,9925
TOPLAM						214.980.000						220.601.429	5,46%	2,42%					

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

[illegible]

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	FINANS BANK A.Ş.	27.01.2023	TRFFNBK12331	0,00%	0	50.000.000	95,9339764	23.11.2022	0,00%	0	98,35372741	49.176.864	1,15%	0,54%	27.01.2023	95,9339764	95,9339764	95,9339764
	FINANS BANK A.Ş.	27.01.2023	TRFFNBK12331	0,00%	0	5.000.000	95,9339764	23.11.2022	0,00%	0	98,35372741	4.917.686	0,12%	0,05%	27.01.2023	95,9339764	95,9339764	95,9339764
	FINANS BANK A.Ş.	10.02.2023	TRFFNBK22355	0,00%	0	14.040.000	94,744	11.11.2022	0,00%	0	97,67554422	13.713.646	0,32%	0,15%	10.02.2023	94,744	94,744	94,744
	FINANS BANK A.Ş.	03.03.2023	TRFFNBK32313	0,00%	0	25.000.000	94,744	02.12.2022	0,00%	0	96,44659896	24.111.650	0,57%	0,26%	03.03.2023	94,744	94,744	94,744
	FINANS BANK A.Ş.	10.03.2023	TRFFNBK32321	0,00%	0	28.700.000	94,8	09.12.2022	0,00%	0	96,08869264	27.577.455	0,65%	0,30%	10.03.2023	94,8	94,8	94,8
	FINANS BANK A.Ş.	14.04.2023	TRFFNBK42312	0,00%	0	16.000.000	93,592	16.12.2022	0,00%	0	94,4290868	15.108.654	0,35%	0,17%	14.04.2023	93,592	93,592	93,592
	FINANS YATIRIM MENKUL A.Ş.	02.02.2023	TRFFNYM22320	0,00%	0	7.500.000	94,243	03.11.2022	0,00%	0	98,13418209	7.360.064	0,17%	0,08%	02.02.2023	94,243	94,243	94,243
	FINANS YATIRIM MENKUL A.Ş.	16.02.2023	TRFFNYM22338	0,00%	0	10.000.000	94,184	10.11.2022	0,00%	0	97,22661906	9.722.662	0,23%	0,11%	16.02.2023	94,184	94,184	94,184
	FINANS YATIRIM MENKUL A.Ş.	09.02.2023	TRFFNYM22346	0,00%	0	4.600.000	97,271	22.12.2022	0,00%	0	97,82182299	4.499.804	0,11%	0,05%	09.02.2023	97,271	97,271	97,271
	GARANTİ FAKTORİNG H.	03.01.2023	TRGGRFA12316	0,00%	0	15.000.000	93,856	07.09.2022	0,00%	0	99,89258571	14.983.888	0,35%	0,16%	03.01.2023	93,856	93,856	93,856
	GARANTİ FAKTORİNG H.	01.02.2023	TRGGRFA22315	0,00%	0	13.650.000	92,892	21.09.2022	0,00%	0	98,29610261	13.417.418	0,31%	0,15%	01.02.2023	92,892	92,892	92,892
	HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	25.01.2023	TRFHALK12317	0,00%	0	2.500.000	96,007	17.11.2022	0,00%	0	98,59429555	2.464.857	0,06%	0,03%	25.01.2023	96,007	96,007	96,007
	HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	16.03.2023	TRFHALK32323	0,00%	0	15.000.000	95,455	27.12.2022	0,00%	0	95,73643391	14.360.465	0,34%	0,16%	16.03.2023	95,455	95,455	95,455
	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	18.01.2023	TRFHEKT12312	0,00%	0	6.500.000	92,003	05.09.2022	0,00%	0	98,95590886	6.432.134	0,15%	0,07%	18.01.2023	92,003	92,003	92,003
	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	18.01.2023	TRFHEKT12312	0,00%	0	50.000.000	94,4776396	18.10.2022	0,00%	0	98,95590886	49.477.954	1,16%	0,54%	18.01.2023	94,4776396	94,4776396	94,4776396
	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	04.01.2023	TRFHEKT12320	0,00%	0	25.000.000	94,124	28.09.2022	0,00%	0	99,815086	24.953.772	0,59%	0,27%	04.01.2023	94,124	94,124	94,124
	HALK FİNANSAL K.	15.02.2023	TRHFLK22315	0,00%	0	19.700.000	94,577	16.11.2022	0,00%	0	97,29240039	19.166.603	0,45%	0,21%	15.02.2023	94,577	94,577	94,577
	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	13.01.2023	TRFISFA12310	0,00%	0	32.000.000	93,758	15.09.2022	0,00%	0	99,35754074	31.794.413	0,75%	0,35%	13.01.2023	93,758	93,758	93,758
	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	27.03.2023	TRFISFA32326	0,00%	0	15.000.000	94,854	27.12.2022	0,00%	0	95,13281241	14.269.922	0,33%	0,16%	27.03.2023	94,854	94,854	94,854
	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	11.04.2023	TRFISFA42317	0,00%	0	20.000.000	93,112	12.12.2022	0,00%	0	94,22613541	18.845.227	0,44%	0,21%	11.04.2023	93,112	93,112	93,112
	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	11.04.2023	TRFISFA42317	0,00%	0	20.000.000	93,61173035	21.12.2022	0,00%	0	94,22613541	18.845.227	0,44%	0,21%	11.04.2023	93,61173035	93,61173035	93,61173035
	İŞ FAKTORİNG A.Ş.	24.04.2023	TRFISFA42333	0,00%	0	33.300.000	93,078	23.12.2022	0,00%	0	93,57184911	31.159.426	0,73%	0,34%	24.04.2023	93,078	93,078	93,078
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	10.01.2023	TRFISFN12313	0,00%	0	18.910.000	93,001	29.08.2022	0,00%	0	99,49917332	18.815.294	0,44%	0,21%	10.01.2023	93,001	93,001	93,001
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	03.01.2023	TRFISFN12347	0,00%	0	5.820.000	94,431	20.09.2022	0,00%	0	99,809152	5.813.651	0,14%	0,06%	03.01.2023	94,431	94,431	94,431
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	30.01.2023	TRFISFN12370	0,00%	0	19.000.000	94,8	31.10.2022	0,00%	0	98,31261554	18.679.397	0,44%	0,21%	30.01.2023	94,8	94,8	94,8
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	21.02.2023	TRFISFN22330	0,00%	0	10.000.000	94,188	14.11.2022	0,00%	0	96,96249479	9.696.249	0,23%	0,11%	21.02.2023	94,188	94,188	94,188
	İŞ FİNANSAL KİRALAMA	16.03.2023	TRFISFN32311	0,00%	0	36.170.000	94,966	16.12.2022	0,00%	0	95,84203599	34.666.064	0,81%	0,38%	16.03.2023	94,966	94,966	94,966
	İŞ GAYRİMENKUL Y.O.	17.04.2023	TRFISGY42315	12,33%	1	1.300.000	100	19.10.2022	0,00%	0	104,8956459	1.363.643	0,03%	0,01%	17.04.2023	100	100	100
	İŞ GAYRİMENKUL Y.O.	03.05.2023	TRFISGY52314	13,39%	1	7.330.000	100	03.11.2022	0,00%	0	104,180951	7.636.464	0,18%	0,08%	03.05.2023	100	100	100
	İŞ YATIRIM MENKUL	03.01.2023	TRFISMD12310	0,00%	0	150.000.000	97,139	14.11.2022	0,00%	0	99,88624687	149.829.370	3,51%	1,65%	03.01.2023	97,139	97,139	97,139
	İŞ YATIRIM MENKUL	06.01.2023	TRFISMD12328	0,00%	0	70.000.000	97,831	29.11.2022	0,00%	0	99,71200911	69.798.406	1,64%	0,77%	06.01.2023	97,831	97,831	97,831
	İŞ YATIRIM MENKUL	10.01.2023	TRFISMD12344	0,00%	0	114.000.000	97,942	05.12.2022	0,00%	0	99,48137233	113.408.764	2,66%	1,25%	10.01.2023	97,942	97,942	97,942
	İŞ YATIRIM MENKUL	02.02.2023	TRFISMD22319	0,00%	0	67.000.000	98,026	29.12.2022	0,00%	0	98,19366212	65.789.754	1,54%	0,72%	02.02.2023	98,026	98,026	98,026
	KAREL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİC.	29.03.2023	TRFKREL32316	13,98%	1	1.000.000	100	04.10.2022	0,00%	0	106,8668101	1.068.668	0,03%	0,01%	29.03.2023	100	100	100
	OTOKOÇ OTOMOTİV TİC.	13.03.2023	TRFOTK032315	12,21%	1	9.100.000	100	15.09.2022	0,00%	0	107,2562869	9.760.322	0,23%	0,11%	13.03.2023	100	100	100
	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.	26.01.2023	TRFOYMD12324	0,00%	0	20.000.000	95,025	27.10.2022	0,00%	0	98,60785347	19.721.571	0,46%	0,22%	26.01.2023	95,025	95,025	95,025
	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.	03.03.2023	TRFOYMD32314	0,00%	0	13.600.000	94,91	06.12.2022	0,00%	0	96,40338937	13.110.861	0,31%	0,14%	03.03.2023	94,91	94,91	94,91
	OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.	29.03.2023	TRFOYMD32322	0,00%	0	5.000.000	94,423	21.12.2022	0,00%	0	95,0331632	4.751.658	0,11%	0,05%	29.03.2023	94,423	94,423	94,423
	PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ A.	17.03.2023	TRFPNST32317	0,00%	0	11.500.000	87,671	21.09.2022	0,00%	0	94,57719378	10.876.377	0,26%	0,12%	17.03.2023	87,671	87,671	87,671
	PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ A.	06.04.2023	TRFPNST42316	13,09%	1	14.150.000	100	11.10.2022	0,00%	0	105,8659495	14.980.032	0,35%	0,16%	06.04.2023	100	100	100
	PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ A.	02.06.2023	TRFPNST62314	14,39%	1	7.100.000	100	06.12.2022	0,00%	0	101,9827091	7.240.772	0,17%	0,08%	02.06.2023	100	100	100
	TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALAR	26.04.2023	TRFSISE42338	12,89%	1	15.000.000	100	27.10.2022	0,00%	0	104,5213067	15.678.196	0,37%	0,17%	26.04.2023	100	100	100
	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	15.03.2023	TRFTATK32313	12,35%	1	18.000.000	100	15.09.2022	0,00%	0	107,1954131	19.295.174	0,45%	0,21%	15.03.2023	100	100	100
	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	04.04.2023	TRFTATK42312	12,26%	1	10.000.000	100	07.10.2022	0,00%	0	105,8361799	10.583.618	0,25%	0,12%	04.04.2023	100	100	100
	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	28.04.2023	TRFTATK42320	12,75%	1	7.100.000	100	31.10.2022	0,00%	0	104,2441149	7.401.332	0,17%	0,08%	28.04.2023	100	100	100
	TEB FİNANSMAN A.Ş.	14.03.2023	TRFTBTF32311	12,26%	1	16.675.000	100	16.09.2022	0,00%	0	107,1577245	17.868.551	0,42%	0,20%	14.03.2023	100	100	100
	TEB FİNANSMAN A.Ş.	07.04.2023	TRFTBTF42328	7,34%	1	13.200.000	100	09.12.2022	0,00%	0	101,3776172	13.381.845	0,31%	0,15%	07.04.2023	100	100	100
	TÜRKCELL FİNANSMAN A.Ş.	07.03.2023	TRFTCEF32311	5,86%	1	5.000.000	100	06.12.2022	0,00%	0	101,6400726	5.082.004	0,12%	0,06%	07.03.2023	100	100	100
	TEB FAKTORİNG A.Ş.	14.04.2023	TRTEBFA42312	0,00%	0	17.000.000	93,166	16.12.2022	0,00%	0	94,05695222	15.989.682	0,38%	0,18%	14.04.2023	93,166	93,166	93,166
	HALK BANK A.Ş.	06.01.2023	TRFTHAL12326	0,00%	0	9.780.000	95,087	06.10.2022	0,00%	0	99,72658141	9.753.260	0,23%	0,11%	06.01.2023	95,087	95,087	95,087
	HALK BANK A.Ş.	06.01.2023	TRFTHAL12326	0,00%	0	50.000.000	95,7141059	18.10.2022	0,00%	0	99,72658141	49.863.291	1,17%	0,55%	06.01.2023	95,7141059	95,7141059	95,7141059
	HALK BANK A.Ş.	06.01.2023	TRFTHAL12326	0,00%	0	40.000.000	97,6193711	23.11.2022	0,00%	0	99,72658141	39.890.633	0,94%	0,44%	06.01.2023	97,6193711	97,6193711	97,6193711
	HALK BANK A.Ş.	13.01.2023	TRFTHAL12334	0,00%	0	40.000.000	97,24443895	23.11.2022	0,00%	0	99,34493571	39.737.974	0,93%	0,44%	13.01.2023	97,24443895	97,24443895	97,24443895
	HALK BANK A.Ş.	13.01.2023	TRFTHAL12334	0,00%	0	12.000.000	97,29830592	24.11.2022	0,00%	0	99,34493571	11.921.392	0,28%	0,13%	13.01.2023	97,29830592	97,29830592	97,29830592

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	HALK BANK A.Ş.	10.03.2023	TRFTHAL32324	0,00%	0	70.000.000	94,8	09.12.2022	0,00%	0	96,08869264	67.262.085	1,58%	0,74%	10.03.2023	94,8	94,8	94,8
	HALK BANK A.Ş.	31.03.2023	TRFTHAL32340	0,00%	0	56.000.000	94,912	30.12.2022	0,00%	0	95,02099239	53.211.756	1,25%	0,58%	31.03.2023	94,912	94,912	94,912
	T.İ.S BANKASI	03.03.2023	TRFTISB32317	0,00%	0	31.420.000	96,173	23.12.2022	0,00%	0	96,65671756	30.369.541	0,71%	0,33%	03.03.2023	96,173	96,173	96,173
	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.	01.03.2023	TRFTTLK32310	13,32%	1	52.600.000	100	02.09.2022	0,00%	0	108,7660753	57.210.956	1,34%	0,63%	01.03.2023	100	100	100
	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.	01.03.2023	TRFTTLK32310	13,32%	1	11.000.000	107,9370056	21.12.2022	0,00%	0	108,7660753	11.964.268	0,28%	0,13%	01.03.2023	99,8	107,937006	107,937006
	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.	17.03.2023	TRFTTLK32328	12,68%	1	35.500.000	100	20.09.2022	0,00%	0	107,1519672	38.038.948	0,89%	0,42%	17.03.2023	100	100	100
	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.	25.04.2023	TRFTTLK42319	13,32%	1	99.000.000	100	27.10.2022	0,00%	0	104,5892821	103.642.389	2,43%	1,14%	25.04.2023	100	100	100
	VOLKSWAGEN DOĞUŞ TUK	16.02.2023	TRFVDTF22314	0,00%	0	20.600.000	89,187	23.08.2022	0,00%	0	97,06977437	19.996.374	0,47%	0,22%	16.02.2023	89,187	89,187	89,187
	VOLKSWAGEN DOĞUŞ TUK	27.02.2023	TRFVDTF22322	0,00%	0	7.110.000	90,165	05.09.2022	0,00%	0	96,68413811	6.874.242	0,16%	0,08%	27.02.2023	90,165	90,165	90,165
	VOLKSWAGEN DOĞUŞ TUK	27.02.2023	TRFVDTF22322	0,00%	0	11.500.000	92,48767	18.10.2022	0,00%	0	96,68413811	11.118.676	0,26%	0,12%	27.02.2023	92,48767	92,48767	92,48767
	VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE Tİ	25.05.2023	TRFVVEST52312	13,59%	1	25.000.000	100	02.12.2022	0,00%	0	102,2207415	25.555.185	0,60%	0,28%	25.05.2023	100	100	100
	VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	05.01.2023	TRVFAS12321	0,00%	0	5.000.000	94,611	28.09.2022	0,00%	0	99,77642631	4.988.821	0,12%	0,05%	05.01.2023	94,611	94,611	94,611
	VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	25.01.2023	TRVFAS12339	0,00%	0	16.500.000	94,973	25.10.2022	0,00%	0	98,66351022	16.279.479	0,38%	0,18%	25.01.2023	94,973	94,973	94,973
	VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	06.02.2023	TRVFAS22312	0,00%	0	90.000.000	94,062	02.11.2022	0,00%	0	97,88087175	88.092.785	2,07%	0,97%	06.02.2023	94,062	94,062	94,062
	VAKIF FAKTORİNG A.Ş.	29.03.2023	TRVFAS23311	0,00%	0	10.000.000	94,303	21.12.2022	0,00%	0	94,92593653	9.492.594	0,22%	0,10%	29.03.2023	94,303	94,303	94,303
	VESTEL ELEKTRONİK SANAYİ VE Tİ	25.01.2023	TRFVSTL12311	0,00%	0	8.600.000	89,832	25.08.2022	0,00%	0	98,33168904	8.456.525	0,20%	0,09%	25.01.2023	89,832	89,832	89,832
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	09.01.2023	TRFYAKF12314	0,00%	0	14.500.000	93,421	05.09.2022	0,00%	0	99,56881009	14.437.477	0,34%	0,16%	09.01.2023	93,421	93,421	93,421
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	09.01.2023	TRFYAKF12322	0,00%	0	7.000.000	93,785	13.09.2022	0,00%	0	99,56592614	6.969.615	0,16%	0,08%	09.01.2023	93,785	93,785	93,785
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	09.01.2023	TRFYAKF12330	0,00%	0	5.500.000	94,132	20.09.2022	0,00%	0	99,56511146	5.476.081	0,13%	0,06%	09.01.2023	94,132	94,132	94,132
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	16.01.2023	TRFYAKF12348	0,00%	0	6.000.000	94,303	03.10.2022	0,00%	0	99,16554133	5.949.932	0,14%	0,07%	16.01.2023	94,303	94,303	94,303
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	16.01.2023	TRFYAKF12355	0,00%	0	24.000.000	94,406	05.10.2022	0,00%	0	99,16517088	23.799.641	0,56%	0,26%	16.01.2023	94,406	94,406	94,406
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	08.03.2023	TRFYAKF32312	0,00%	0	10.000.000	95,063	13.12.2022	0,00%	0	96,14497451	9.614.497	0,23%	0,11%	08.03.2023	95,063	95,063	95,063
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	20.03.2023	TRFYAKF32320	0,00%	0	6.000.000	94,966	20.12.2022	0,00%	0	95,62227228	5.737.336	0,13%	0,06%	20.03.2023	94,966	94,966	94,966
	YAPI KREDİ FAKTORİNG	24.03.2023	TRFYAKF32338	0,00%	0	20.000.000	94,963	26.12.2022	0,00%	0	95,2982378	19.059.645	0,45%	0,21%	24.03.2023	94,963	94,963	94,963
	YAPI KREDİ BANKASI	13.01.2023	TRFYKBK12312	0,00%	0	38.000.000	92,71	26.08.2022	0,00%	0	99,35326125	37.754.239	0,89%	0,41%	13.01.2023	92,71	92,71	92,71
	YAPI KREDİ BANKASI	13.01.2023	TRFYKBK12312	0,00%	0	7.000.000	98,49712286	16.12.2022	0,00%	0	99,35326125	6.954.728	0,16%	0,08%	13.01.2023	98,4971229	98,4971229	98,4971229
	YAPI KREDİ BANKASI	20.01.2023	TRFYKBK12320	0,00%	0	5.000.000	96,98403564	23.11.2022	0,00%	0	99,00181424	4.950.091	0,12%	0,05%	20.01.2023	96,9840356	96,9840356	96,9840356
	YAPI KREDİ BANKASI	10.02.2023	TRFYKBK22311	0,00%	0	20.000.000	92,459	16.09.2022	0,00%	0	97,8891312	19.577.826	0,46%	0,22%	10.02.2023	92,459	92,459	92,459
	YAPI KREDİ BANKASI	10.02.2023	TRFYKBK22311	0,00%	0	32.000.000	95,87470831	23.11.2022	0,00%	0	97,8891312	31.324.522	0,73%	0,34%	10.02.2023	95,8747083	95,8747083	95,8747083
	YAPI KREDİ BANKASI	02.02.2023	TRFYKBK22329	0,00%	0	30.000.000	93,664	06.10.2022	0,00%	0	98,17337729	29.452.013	0,69%	0,32%	02.02.2023	93,664	93,664	93,664
	YAPI KREDİ BANKASI	02.02.2023	TRFYKBK22329	0,00%	0	40.000.000	94,3371356	19.10.2022	0,00%	0	98,17337729	39.269.351	0,92%	0,43%	02.02.2023	94,3371356	94,3371356	94,3371356
	YAPI KREDİ BANKASI	20.02.2023	TRFYKBK22337	0,00%	0	5.000.000	93,38023664	18.10.2022	0,00%	0	97,29724982	4.864.862	0,11%	0,05%	20.02.2023	93,3802366	93,3802366	93,3802366
	YAPI KREDİ BANKASI	20.02.2023	TRFYKBK22337	0,00%	0	50.000.000	94,8745888	16.11.2022	0,00%	0	97,29724982	48.648.625	1,14%	0,53%	20.02.2023	94,8745888	94,8745888	94,8745888
	YAPI KREDİ BANKASI	20.02.2023	TRFYKBK22337	0,00%	0	40.000.000	94,8745888	16.11.2022	0,00%	0	97,29724982	38.918.900	0,91%	0,43%	20.02.2023	94,8745888	94,8745888	94,8745888
	YAPI KREDİ BANKASI	10.03.2023	TRFYKBK32310	0,00%	0	6.000.000	92,774	24.10.2022	0,00%	0	96,34563049	5.780.738	0,14%	0,06%	10.03.2023	92,774	92,774	92,774
	YAPI KREDİ BANKASI	17.03.2023	TRFYKBK32336	0,00%	0	63.780.000	92,793	11.11.2022	0,00%	0	95,6454872	61.002.692	1,43%	0,67%	17.03.2023	92,793	92,793	92,793
	YAPI KREDİ BANKASI	17.03.2023	TRFYKBK32336	0,00%	0	30.000.000	93,06744433	16.11.2022	0,00%	0	95,6454872	28.693.646	0,67%	0,32%	17.03.2023	93,0674443	93,0674443	93,0674443
	YAPI KREDİ BANKASI	17.03.2023	TRFYKBK32336	0,00%	0	20.000.000	93,0674443	16.11.2022	0,00%	0	95,6454872	19.129.097	0,45%	0,21%	17.03.2023	93,0674443	93,0674443	93,0674443
	YAPI KREDİ BANKASI	17.03.2023	TRFYKBK32336	0,00%	0	3.000.000	94,90873167	19.12.2022	0,00%	0	95,6454872	2.869.365	0,07%	0,03%	17.03.2023	94,9087317	94,9087317	94,9087317
	YAPI KREDİ BANKASI	22.03.2023	TRFYKBK32351	0,00%	0	32.500.000	93,596	01.12.2022	0,00%	0	95,34206026	30.986.170	0,73%	0,34%	22.03.2023	93,596	93,596	93,596
	YAPI KREDİ BANKASI	06.03.2023	TRFYKBK32369	0,00%	0	80.000.000	94,909	07.12.2022	0,00%	0	96,31229331	77.049.835	1,81%	0,85%	06.03.2023	94,909	94,909	94,909
	YAPI KREDİ BANKASI	06.03.2023	TRFYKBK32369	0,00%	0	50.000.000	95,58016374	19.12.2022	0,00%	0	96,31229331	48.156.147	1,13%	0,53%	06.03.2023	95,5801637	95,5801637	95,5801637
	YAPI KREDİ BANKASI	06.03.2023	TRFYKBK32369	0,00%	0	30.000.000	95,58016373	19.12.2022	0,00%	0	96,31229331	28.893.688	0,68%	0,32%	06.03.2023	95,5801637	95,5801637	95,5801637
	YAPI KREDİ BANKASI	22.03.2023	TRFYKBK32377	0,00%	0	40.000.000	94,966	22.12.2022	0,00%	0	95,51257946	38.205.032	0,90%	0,42%	22.03.2023	94,966	94,966	94,966
	YAPI KREDİ BANKASI	14.04.2023	TRFYKBK42327	0,00%	0	80.000.000	93,184	15.12.2022	0,00%	0	94,12059367	75.296.475	1,77%	0,83%	14.04.2023	93,184	93,184	93,184
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	18.01.2023	TRFYKYM12310	0,00%	0	37.600.000	96,422	16.11.2022	0,00%	0	99,02088752	37.231.854	0,87%	0,41%	18.01.2023	96,422	96,422	96,422
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	08.02.2023	TRFYKYM22327	0,00%	0	17.500.000	96,04	30.11.2022	0,00%	0	97,83044411	17.120.328	0,40%	0,19%	08.02.2023	96,04	96,04	96,04
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	16.02.2023	TRFYKYM22335	0,00%	0	15.000.000	95,968	06.12.2022	0,00%	0	97,40489527	14.610.734	0,34%	0,16%	16.02.2023	95,968	95,968	95,968
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	22.02.2023	TRFYKYM22343	0,00%	0	68.000.000	96,04	14.12.2022	0,00%	0	97,04305394	65.989.277	1,55%	0,72%	22.02.2023	96,04	96,04	96,04
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	22.02.2023	TRFYKYM22343	0,00%	0	39.000.000	96,37360641	20.12.2022	0,00%	0	97,04305394	37.846.791	0,89%	0,42%	22.02.2023	96,3736064	96,3736064	96,3736064
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	16.02.2023	TRFYKYM22350	0,00%	0	5.000.000	96,862	23.12.2022	0,00%	0	97,36866916	4.868.433	0,11%	0,05%	16.02.2023	96,862	96,862	96,862
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	01.03.2023	TRFYKYM32318	0,00%	0	10.000.000	96,093	21.12.2022	0,00%	0	96,69669258	9.669.669	0,23%	0,11%	01.03.2023	96,093	96,093	96,093
	YAPI KREDİ YATIRIM A.Ş.	29.03.2023	TRFYKYM32326	0,00%	0	15.000.000	94,8	28.12.2022	0,00%	0	95,02278416	14.253.418	0,33%	0,16%	29.03.2023	94,8	94,8	94,8
	YATIRIM FINANSMAN MENKUL DEĞER	15.03.2023	TRFYTFM32318	0,00%	0	9.000.000	93,794	30.11.2022	0,00%	0	95,6454074	8.607.907	0,20%	0,09%	15.03.2023	93,794	93,794	93,794

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

G.DİĞER VARLIKLAR																	
TERS REPO																	
	BİST	02.01.2023	TRT030523T13	10,45%	0	9.007.730	547,713449	30.12.2022	11,01%	1.643.195,00	548,027026	9.005.153	3,00%	0,10%	1	31.12.2005	0
	BİST	02.01.2023	TRT040832T18	10,25%	0	25.021.062	167,708697	30.12.2022	10,79%	14.906.800,00	167,802876	25.014.039	8,33%	0,27%	1	31.12.2005	0
	BİST	02.01.2023	TRT040832T18	10,45%	0	14.012.025	167,705944	30.12.2022	11,01%	8.347.945,00	167,80196	14.008.015	4,67%	0,15%	1	31.12.2005	0
	BİST	02.01.2023	TRT040832T18	10,45%	0	14.012.025	167,705944	30.12.2022	11,01%	8.347.945,00	167,80196	14.008.015	4,67%	0,15%	1	31.12.2005	0
	BİST	02.01.2023	TRT100124T17	10,45%	0	36.030.921	325,10663	30.12.2022	11,01%	11.073.290,00	325,292761	36.020.611	12,00%	0,40%	1	31.12.2005	0
	BİST	02.01.2023	TRT100124T17	10,45%	0	39.033.497	325,106743	30.12.2022	11,01%	11.996.060,00	325,292874	39.022.328	13,00%	0,43%	1	31.12.2005	0
	BİST	02.01.2023	TRT120128T11	10,45%	0	16.013.742	500,781689	30.12.2022	11,01%	3.195.005,00	501,068397	16.009.160	5,33%	0,18%	1	31.12.2005	0
	BİST	02.01.2023	TRT180924T11	10,35%	0	25.021.267	559,435552	30.12.2022	10,90%	4.468.790,00	559,752776	25.014.176	8,33%	0,27%	1	31.12.2005	0
	BİST	02.01.2023	TRT180924T11	10,40%	0	25.021.370	559,433674	30.12.2022	10,96%	4.468.805,00	559,752429	25.014.245	8,33%	0,27%	1	31.12.2005	0
	BİST	02.01.2023	TRT180924T11	10,45%	0	25.021.473	559,43117	30.12.2022	11,01%	4.468.825,00	559,751456	25.014.313	8,33%	0,27%	1	31.12.2005	0
	BİST	02.01.2023	TRT180924T11	10,45%	0	25.021.473	559,43117	30.12.2022	11,01%	4.468.825,00	559,751456	25.014.313	8,33%	0,27%	1	31.12.2005	0
	BİST	02.01.2023	TRT180924T11	10,45%	0	25.021.473	559,43117	30.12.2022	11,01%	4.468.825,00	559,751456	25.014.313	8,33%	0,27%	1	31.12.2005	0
	BİST	02.01.2023	TRT280628T18	10,45%	0	11.009.448	465,338618	30.12.2022	11,01%	2.363.870,00	465,605035	11.006.298	3,67%	0,12%	1	31.12.2005	0
	BİST	02.01.2023	TRT280628T18	10,45%	0	11.009.448	465,338618	30.12.2022	11,01%	2.363.870,00	465,605035	11.006.298	3,67%	0,12%	1	31.12.2005	0
TOPLAM						300.256.952					300.171.277	6,20%	3,30%				
TAKASBANK BORSA PARA PİYASASI																	
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	11,00%	0	75.067.808	75.000.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	75.045.199	100,00%	0,82%		31.12.2005	0
TOPLAM						75.067.808					75.045.199	1,55%	0,82%				
MEVDUAT																	
	AKBANK	02.01.2023	VADELİ/TL	26,25%		35.981.678	35000000	24.11.2022	0,00%	0	0	35.956.166	0,81%	0,39%		31.12.2005	0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	02.01.2023	KATILIM	21,00%		331.810.786	331239058,3	30.12.2022	0,00%	0	0	331.620.101	7,43%	3,64%		31.12.2005	0
	FİBABANK	02.01.2023	VADELİ/TL	22,00%		194.134.243	199783839,7	30.12.2022	0,00%	0	0	194.017.372	4,35%	2,13%		31.12.2005	0
	HALKBANK	02.01.2023	VADELİ/TL	16,00%		165.193.389	164976433,3	30.12.2022	0,00%	0	0	165.121.038	3,70%	1,81%		31.12.2005	0
	VAKİFBANK	02.01.2023	VADELİ/TL	20,00%		98.512.475	98350802,04	30.12.2022	0,00%	0	0	98.458.554	2,21%	1,08%		31.12.2005	0
	YAPI KREDİ BANKASI	02.01.2023	VADELİ/TL	15,25%		40.184.178	40133873,31	30.12.2022	0,00%	0	0	40.167.403	0,90%	0,44%		31.12.2005	0
	ANADOLUBANK	02.01.2023	VADELİ/TL	14,00%		22.561.836	22535904,43	30.12.2022	0,00%	0	0	22.553.189	0,51%	0,25%		31.12.2005	0
	T GARANTİ BANKASI A.Ş.	02.01.2023	VADELİ/TL	12,00%		404.568.633	404170000	30.12.2022	0,00%	0	0	404.435.712	9,06%	4,44%		31.12.2005	0
	AKBANK	03.01.2023	VADELİ/TL	26,50%		126.355.975	122876712,3	25.11.2022	0,00%	0	0	126.175.178	2,83%	1,39%		31.12.2005	0
	DENİZBANK	03.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		18.266.789	18131178,08	20.12.2022	0,00%	0	0	18.247.354	0,41%	0,20%		31.12.2005	0
	HALKBANK	04.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		115.371.483	112721749,4	02.12.2022	0,00%	0	0	115.128.046	2,58%	1,26%		31.12.2005	0
	BURGAN BANK	04.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		55.208.326	53940358,19	02.12.2022	0,00%	0	0	55.091.835	1,23%	0,61%		31.12.2005	0
	BURGAN BANK	04.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		16.439.810	1606236,97	02.12.2022	0,00%	0	0	16.405.121	0,37%	0,18%		31.12.2005	0
	DENİZBANK	04.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		40.320.548	40000000	20.12.2022	0,00%	0	0	40.256.234	0,90%	0,44%		31.12.2005	0
	DENİZBANK	04.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		16.084.158	15964750,73	21.12.2022	0,00%	0	0	16.058.496	0,36%	0,18%		31.12.2005	0
	DENİZBANK	04.01.2023	VADELİ/TL	19,00%		17.893.783	17828817,53	28.12.2022	0,00%	0	0	17.865.912	0,40%	0,20%		31.12.2005	0
	DENİZBANK	05.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		40.341.918	40000000	20.12.2022	0,00%	0	0	40.256.165	0,90%	0,44%		31.12.2005	0
	DENİZBANK	05.01.2023	VADELİ/TL	19,00%		25.104.110	25000000	28.12.2022	0,00%	0	0	25.052.001	0,56%	0,28%		31.12.2005	0
	YAPI KREDİ BANKASI	06.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		51.253.292	50111034,92	05.12.2022	0,00%	0	0	51.073.113	1,14%	0,56%		31.12.2005	0
	DENİZBANK	06.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		40.363.288	40000000	20.12.2022	0,00%	0	0	40.256.097	0,90%	0,44%		31.12.2005	0
	DENİZBANK	06.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		18.295.109	18159287,67	23.12.2022	0,00%	0	0	18.246.485	0,41%	0,20%		31.12.2005	0
	DENİZBANK	06.01.2023	VADELİ/TL	19,00%		25.117.123	25000000	28.12.2022	0,00%	0	0	25.051.987	0,56%	0,28%		31.12.2005	0
	BURGAN BANK	09.01.2023	VADELİ/TL	25,00%		66.339.136	64527074,63	29.11.2022	0,00%	0	0	65.981.611	1,48%	0,72%		31.12.2005	0
	AKBANK	09.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		137.092.501	133294520,6	30.11.2022	0,00%	0	0	136.324.345	3,05%	1,50%		31.12.2005	0
	DENİZBANK	10.01.2023	VADELİ/TL	19,50%		18.333.344	18197238,66	27.12.2022	0,00%	0	0	18.245.731	0,41%	0,20%		31.12.2005	0
	DENİZBANK	11.01.2023	VADELİ/TL	19,60%		25.187.945	25000000	28.12.2022	0,00%	0	0	25.053.555	0,56%	0,28%		31.12.2005	0
	ZİRAAT BANKASI	12.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		123.067.507	119245128,5	28.12.2022	0,00%	0	0	122.121.981	2,74%	1,34%		31.12.2005	0
	VAKİFBANK	12.01.2023	VADELİ/TL	27,00%		173.589.356	167997123,3	28.11.2022	0,00%	0	0	172.205.409	3,86%	1,89%		31.12.2005	0
	TEB	12.01.2023	VADELİ/TL	25,00%		55.341.188	53757906,87	30.11.2022	0,00%	0	0	54.931.778	1,23%	0,60%		31.12.2005	0
	DENİZBANK	12.01.2023	VADELİ/TL	19,60%		25.201.370	25000000	28.12.2022	0,00%	0	0	25.053.541	0,56%	0,28%		31.12.2005	0

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	DENİZBANK	12.01.2023	VADELİ/TL	19,75%	17.974.992	17839849,46	29.12.2022	0,00%	0	0	17.868.723	0,40%	0,20%	31.12.2005			0
	VAKIFBANK	13.01.2023	VADELİ/TL	27,00%	63.984.592	61967671,23	30.11.2022	0,00%	0	0	63.428.100	1,42%	0,70%	31.12.2005			0
	YAPI KREDİ BANKASI	13.01.2023	VADELİ/TL	26,00%	77.083.562	75000000	05.12.2022	0,00%	0	0	76.436.374	1,71%	0,84%	31.12.2005			0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	13.01.2023	KATILIM	25,50%	66.810.160	65215506,84	09.12.2022	0,00%	0	0	66.259.077	1,48%	0,73%	31.12.2005			0
	DENİZBANK	13.01.2023	VADELİ/TL	19,60%	25.214.795	25000000	28.12.2022	0,00%	0	0	25.053.526	0,56%	0,28%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	16.01.2023	VADELİ/TL	26,75%	32.506.623	31693658,53	12.12.2022	0,00%	0	0	32.155.687	0,72%	0,35%	31.12.2005			0
	YAPI KREDİ BANKASI	16.01.2023	VADELİ/TL	26,25%	107.580.320	105086319,1	14.12.2022	0,00%	0	0	106.439.429	2,38%	1,17%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	18.01.2023	VADELİ/TL	25,00%	12.876.712	12500000	05.12.2022	0,00%	0	0	12.729.837	0,29%	0,14%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	18.01.2023	VADELİ/TL	25,00%	25.736.301	25000000	06.12.2022	0,00%	0	0	25.442.648	0,57%	0,28%	31.12.2005			0
	HALKBANK	19.01.2023	VADELİ/TL	26,50%	132.871.109	128667386,7	05.12.2022	0,00%	0	0	131.173.386	2,94%	1,44%	31.12.2005			0
	TEB	19.01.2023	VADELİ/TL	26,00%	37.528.512	36438356,16	08.12.2022	0,00%	0	0	37.057.365	0,83%	0,41%	31.12.2005			0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	20.01.2023	KATILIM	26,50%	51.671.494	50498273,55	19.12.2022	0,00%	0	0	50.971.647	1,14%	0,56%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	20.01.2023	VADELİ/TL	26,50%	36.836.384	36000000	19.12.2022	0,00%	0	0	36.337.466	0,81%	0,40%	31.12.2005			0
	ZİRAAT KATILIM BANKASI A.Ş.	23.01.2023	KATILIM	26,50%	73.759.692	71678082,19	14.12.2022	0,00%	0	0	72.607.436	1,63%	0,80%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	24.01.2023	VADELİ/TL	26,50%	51.270.548	50000000	20.12.2022	0,00%	0	0	50.432.030	1,13%	0,55%	31.12.2005			0
	YAPI KREDİ BANKASI	24.01.2023	VADELİ/TL	25,50%	31.356.364	30670684,94	23.12.2022	0,00%	0	0	30.862.002	0,69%	0,34%	31.12.2005			0
	TEB	26.01.2023	VADELİ/TL	26,00%	36.221.644	35000000	08.12.2022	0,00%	0	0	35.593.120	0,80%	0,39%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	26.01.2023	VADELİ/TL	26,75%	15.869.960	15363287,67	12.12.2022	0,00%	0	0	15.586.447	0,35%	0,17%	31.12.2005			0
	TEB	27.01.2023	VADELİ/TL	24,75%	31.336.197	30670684,93	26.12.2022	0,00%	0	0	30.794.383	0,69%	0,34%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	30.01.2023	VADELİ/TL	27,00%	32.500.216	31430711,16	15.12.2022	0,00%	0	0	31.821.800	0,71%	0,35%	31.12.2005			0
	YAPI KREDİ BANKASI	31.01.2023	VADELİ/TL	25,50%	31.506.356	30670684,94	23.12.2022	0,00%	0	0	30.861.543	0,69%	0,34%	31.12.2005			0
	AKBANK	31.01.2023	VADELİ/TL	25,50%	81.788.493	80000000	30.12.2022	0,00%	0	0	80.110.626	1,79%	0,88%	31.12.2005			0
	ZİRAAT BANKASI	01.02.2023	VADELİ/TL	27,00%	60.437.764	58616633,38	21.12.2022	0,00%	0	0	59.088.224	1,32%	0,65%	31.12.2005			0
	TEB	02.02.2023	VADELİ/TL	26,00%	36.396.164	35000000	08.12.2022	0,00%	0	0	35.591.675	0,80%	0,39%	31.12.2005			0
	HALKBANK	03.02.2023	VADELİ/TL	28,00%	32.509.370	31659338,34	30.12.2022	0,00%	0	0	31.707.307	0,71%	0,35%	31.12.2005			0
	YAPI KREDİ BANKASI	07.02.2023	VADELİ/TL	25,50%	41.007.874	39731037,94	23.12.2022	0,00%	0	0	39.977.686	0,90%	0,44%	31.12.2005			0
	ZİRAAT BANKASI	08.02.2023	VADELİ/TL	27,00%	41.449.863	40000000	21.12.2022	0,00%	0	0	40.321.001	0,90%	0,44%	31.12.2005			0
	TEB	09.02.2023	VADELİ/TL	26,00%	36.570.685	35000000	08.12.2022	0,00%	0	0	35.590.240	0,80%	0,39%	31.12.2005			0
	BURGAN BANK	13.02.2023	VADELİ/TL	27,00%	33.335.777	32261855,07	30.12.2022	0,00%	0	0	32.308.842	0,72%	0,35%	31.12.2005			0
	AKBANK	13.02.2023	VADELİ/TL	25,50%	82.515.068	80000000	30.12.2022	0,00%	0	0	80.110.135	1,79%	0,88%	31.12.2005			0
	ZİRAAT BANKASI	16.02.2023	VADELİ/TL	26,00%	40.594.343	38797945,21	13.12.2022	0,00%	0	0	39.314.663	0,88%	0,43%	31.12.2005			0
	ZİRAAT BANKASI	23.02.2023	VADELİ/TL	26,00%	39.948.932	38000000	13.12.2022	0,00%	0	0	38.504.871	0,86%	0,42%	31.12.2005			0
	YAPI KREDİ BANKASI	24.02.2023	VADELİ/TL	25,25%	113.278.247	108836094,1	27.12.2022	0,00%	0	0	109.205.694	2,45%	1,20%	31.12.2005			0
	ZİRAAT BANKASI	02.03.2023	VADELİ/TL	27,50%	76.567.296	73150276,46	30.12.2022	0,00%	0	0	73.258.085	1,64%	0,80%	31.12.2005			0
	HALKBANK	09.03.2023	VADELİ/TL	26,75%	33.365.919	31258336,07	07.12.2022	0,00%	0	0	31.817.510	0,71%	0,35%	31.12.2005			0
	ZİRAAT BANKASI	09.03.2023	VADELİ/TL	27,50%	76.795.000	73000000	30.12.2022	0,00%	0	0	73.107.315	1,64%	0,80%	31.12.2005			0
	VAKIFBANK	10.03.2023	VADELİ/TL	27,00%	109.086.633	101994520,6	06.12.2022	0,00%	0	0	103.908.714	2,33%	1,14%	31.12.2005			0
	VAKIFBANK	17.03.2023	VADELİ/TL	27,50%	67.167.142	62813238,48	15.12.2022	0,00%	0	0	63.595.943	1,42%	0,70%	31.12.2005			0
	TOPLAM				4.518.826.378						4.464.842.066	92,25%	49,05%				
	GRUP TOPLAMI				4.894.151.139						4.840.058.542	100,00%	53,17%				
	FON PORTFÖY DEĞERİ				9.217.028.172						9.103.433.052	0,00%	0,00%				

Garanti Portföy Birinci Para Piyasası (TL) Fonu**31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT 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	15.798.718.685	100	100,13	9.103.433.055	100	100,12
Hazır Değerler	12.423	100	0,00	7.826	100	0,00
Bankalar	0,00	0,00	0,00	7.826	100	0,00
Diğer Hazır Değerler	12.423	100	0,00	0	0	0
Alacaklar	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Diğer Alacaklar	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Borçlar	21.145.252	100	0,13	11.168.705	100	0,12
Yönetim Ücreti	18.509.036	87,53	0,12	10.053.767	90,02	0,12
Diğer Borçlar	2.636.216	12,47	0,02	1.114.938	9,98	0,01
Fon Toplam Değeri	15.777.585.856	100	100	9.092.272.176	100	100