

**Garanti Portföy
Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti
Fonu**

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

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Finansal tablolara ilişkin bağımsız denetçi raporu	1 - 3
Finansal durum tablosu	4
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	5
Toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu.....	6
Nakit akış tablosu	7
Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar	8 – 30

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

1) Görüş

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

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

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.



**Building a better
working world**

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

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

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

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

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

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



**Building a better
working world**

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

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

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

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Fon'un 1 Ocak – 31 Aralık 2022 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Fon esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Kurucu Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Tolga Özdemir'dir.

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



Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2023
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
31 ARALIK 2022 ve 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4, 19	697.628	34.422.668
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	8	5.077.329	1.451.961
Borsa Para Piyasası Alacakları		27.945.991	-
Ters Repo Alacakları	5	-	50.020.416
Finansal Yatırımlar	6	504.971.830	1.258.377.829
Diğer Alacaklar		-	-
Toplam Varlıklar (A)		538.692.778	1.344.272.874
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	5.976.351	11.961.666
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		5.976.351	11.961.666
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	532.716.427	1.332.311.208

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
31 ARALIK 2022 ve 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN YILA AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	5.190.278	5.703.933
Temettü Gelirleri	11	2.285.156	1.620.747
Finansal yatırımve Yükümlülöklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	(167.363.938)	26.810.291
Finansal Yatırım ve Yükümlülöklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	(326.749.744)	287.265.424
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri/Giderleri		396.454.262	40.374.093
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	5.601	-
Esas Faaliyet Gelirleri		(90.178.385)	361.774.488
Yönetim Ücretleri	7	(16.233.943)	(8.624.274)
Saklama Ücretleri	7	(1.041.760)	(506.546)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(2.994.664)	(1.586.076)
Denetim Ücretleri	7	(41.347)	(16.709)
Kurul Ücretleri	7	(131.504)	(109.723)
İlan Ücretleri	7	(7.268)	(4.602)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7	(104.676)	(24.628)
Esas Faaliyet Giderleri		(20.555.162)	(10.872.558)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		(110.733.547)	350.901.930
Finansman Giderleri		-	-
Net Dönem Karı/Zararı		(110.733.547)	350.901.930
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ	9	(110.733.547)	350.901.930

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2021
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		1.332.311.208	201.490.780
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde			
Artış/Azalış		(110.733.547)	350.901.930
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		2.384.387.304	2.383.931.920
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(3.073.248.538)	(1.604.013.422)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	532.716.427	1.332.311.208

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 ve 2021 DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2021
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		633.061.769	(711.617.264)
Net Dönem Karı/Zararı		(110.733.547)	350.901.930
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		319.274.310	(294.590.104)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(5.190.278)	(5.703.933)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	11	326.749.744	(287.265.424)
Temettü Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(2.285.156)	(1.620.747)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		417.045.572	(775.253.832)
Teminata verilen nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		(3.625.368)	(227.065)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(5.985.317)	8.198.784
Finansal Yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler		426.656.257	(783.225.551)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		-	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		7.475.434	7.324.742
Alınan Temettü		2.285.156	1.620.747
Alınan Faiz		5.190.278	5.703.995
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(688.861.234)	779.918.498
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		2.384.387.304	2.383.931.920
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(3.073.248.538)	(1.604.013.422)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		(55.799.465)	68.301.234
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(55.799.465)	68.301.234
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		84.443.084	16.141.850
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	19	28.643.619	84.443.084

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

A. Fon Hakkında Genel Bilgiler

Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52'nci ve 54'üncü maddelerine dayanılarak, 23 Şubat 2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 371362 sicil numarası altında kaydedilerek 28 Şubat 2015 tarih ve 8768 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Fon Sepeti Şemsiye Fonu içtüzüğü ve izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulan Garanti Portföy Yabancı (Gelişmekte Olan Ülkeler) Hisse BYF Fon Sepeti Fonu'nun katılma paylarının ihracına ilişkin izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 2 Nisan 2015 tarihinde onaylanmış ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayı ile kurucusu T. Garanti Bankası A.Ş. olan T. Garanti Bankası A.Ş. B Tipi Gelişmekte Olan Ülkeler Hisse Fonları Fon Sepeti Fonu Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.'ye devrolmuştur.

Söz konusu fonun unvanı Sermaye Piyasası Kurulu'nun 18 Aralık 2019 tarih ve 12233903-305.01.01-E.15731 sayılı yazısıyla "Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu" olarak değiştirilmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 12/03/2021 tarih ve 12233903-305.01.01-3352 sayılı yazısıyla; Garanti Portföy Yabancı BYF Fon Sepeti Fonu'nun Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu'na dönüştürülmesine izin verilmiştir

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

Kurucu ve Yönetici:

Unvanı: Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.

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

Portföy Saklayıcısı:

Unvanı: T. Garanti Bankası A.Ş.

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

Saklayıcı Kurum:

Unvanı: İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

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

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

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

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

Uygunluk Beyanı

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

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

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar

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

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Fon'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

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

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

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

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

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

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

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

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

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

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

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

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

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

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

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

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

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

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal araçlar

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

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

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

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

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal yatırımlar yer almaktadır.

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

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

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Kredi ve alacaklar

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

Diğer finansal borçlar

Bu kategoride alım-satım amaçlı olarak sınıflanmayan tüm finansal borçlar yer almaktadır. Fon repo borçları, takas borçları, krediler ve finansal yükümlülükler ile diğer ticari borçlarını bu kategoriye dahil etmektedir. Diğer finansal yükümlülükler ilk kayda alımdan sonra etkin faiz yöntemi ile hesaplanan itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyattır.

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

Finansal yatırımlarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar dışındaki finansal yatırımveya finansal yatırımgrupları, 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 yatırımveya 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 Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Yabancı para çevrimi

Fon'un geçerli ve finansal tabloların sunumunda kullanılan para birimi TL'dir. Yabancı para işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden TL'ye çevrilmiştir. Yabancı paraya dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları kullanılarak; yabancı para cinsinden olan ve maliyet değeri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ilk işlem tarihindeki kurlardan; yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ise gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihte geçerli olan kurlardan TL'ye çevrilmiştir." Çevrimler sonucu oluşan kur farkları kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yansıtılmıştır.

Finansal araçların netleştirilmesi

Finansal yatırım ve yükümlülükler, netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olunması ve söz konusu varlık ve yükümlülükleri net bazda tahsil etme/ödeme veya eş zamanlı sonuçlandırma niyetinin olması durumunda bilançoda netleştirilerek gösterilmektedir.

Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

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

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

Takas alacakları /borçları

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

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

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen Teminatlar

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

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Gelir/giderin tanınması

Menkul kıymet satış kar/zararı

Fon portföyünde bulunan menkul kıymetlerin, alım ve satımı, Fon paylarının alım ve satımı, Fon'un gelir ve giderleri ile Fon'un diğer işlemleri yapıldıkları gün itibarıyla (işlem tarihi) muhasebeleştirilir. Fon'dan satılan bir menkul kıymet satış günü değeri (alış bedeli ve satış gününe kadar oluşan değer artış veya azalışları toplamı) üzerinden ilgili varlık hesabına alacak kaydedilir. Satış günü değeri, ortalama bir değer olup; ilgili varlık hesabının borç bakiyesinin, ilgili menkul kıymetin birim sayısına bölünmesi suretiyle hesaplanır. Satış tutarı ile satış günü değeri arasında bir fark oluştuğu takdirde bu fark "Menkul kıymet satış karları" hesabına veya "Menkul kıymet satış zararları hesabına kaydedilir.

Satılan menkul kıymete ilişkin "Fon payları değer artış/azalış" hesabının bakiyesinin ortalamasına göre satılan kısma isabet eden tutar ise, bu hesaptan çıkarılarak "Gerçekleşen değer artışları/azalışları" hesaplarına aktarılır. Bu hesaplar ilgili dönemdeki diğer kapsamlı gelir tablosunda netleştirilerek "Finansal Yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar" hesabında, Menkul kıymet alım satımına ait aracılık komisyonları da alım ve satım bedelinden ayrı olarak "Aracılık komisyonu gideri" hesabında izlenir.

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

Fon portföyünde yer alan varlıkların alım satımına T. Garanti Bankası A.Ş. (Borçlanma Araçları), Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. (Ortaklık Payı, VİOP, Yabancı Ortaklık Payı ve Yabancı BYF), İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Yabancı Ortaklık Payı ve Yabancı BYF) ve Stonex Financial Ltd. (Yabancı Pay Senedi, Yabancı BYF ve Yurt dışı borsalarda işlem gören türev araç işlemleri) aracılık etmektedir. Söz konusu aracılık işlemleri için uygulanan komisyon oranları aşağıda yer almaktadır:

- 1) Pay ve Varant komisyonu: %0,01 (onbindebir) - %0,06 (onbindealtı) aralığında değişen oranlar uygulanır
- 2) Sabit Getirili Menkul Kıymet ve Borsa Para Piyasası İşlem Komisyonu: Fon adına BIST Borçlanma Araçları Piyasasında ve Takasbank Para Piyasası'nda gerçekleştirilen işlemler üzerinden, Borsa İstanbul ve Takasbank tarifesi uygulanır.
- 3) Sabit Getirili Menkul Kıymetler ve VİOP İşlemleri Aracılık Ücreti: Ters repo işlemleri için 0,000003 (milyondaüç); VİOP'da işlem gören sözleşmeler için 0,00005 (yüzbindebeş)
- 4) Yabancı Piyasalarda yapılan Menkul Kıymet İşlem Ücreti: Fon adına yabancı piyasa ve borsalarda gerçekleştirilen işlemler üzerinden, ilgili piyasa ve borsalarda geçerli olan ücret tarifesi uygulanır.
- 5) Takasbank Saklama Komisyonu: Takasbank tarafından belirlenen ve ilan edilen ücret komisyonlar aynen uygulanmaktadır.
- 6) VİOP İşlem Borsa Komisyonu: Borsa İstanbul tarifesi uygulanır.

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Temettü geliri

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

Yönetim ücreti

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00685'inden (yüzbindealtıvirgülsenkseksenbeş) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdeiki virgülelli)] (BSMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecek olup, söz konusu hususa ilişkin bilgiye yatırımcı bilgi formundan ulaşılabilir. Dağıtıcı ile kurucu arasında bir 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 Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

- (b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
- i) Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - ii) Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satıma konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - iii) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - iv) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
 - v) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.
 - vi) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
 - v) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtacak şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - vi) (i) ilâ (vii) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.
 - vii) (vii) ve (viii) nolu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.
- (c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
- Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Şu kadar ki, fonun yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.
 - Bir payın alış ve satış değeri, Fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesi ile bulunur.

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli Mevduat)	682.815	34.353.498
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	14.813	69.170
Toplam	697.628	34.422.668

İlişkili taraflardan borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	1.014.786	2.319.074
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	37.070	84.715
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	45	9.330
Toplam	1.051.901	2.413.119

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	15.425.118	8.276.684
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Aracılık Komisyonu	36.874	28.597
T. Garanti Bankası A.Ş Portföy Saklama Giderleri	593.022	315.043
Toplam	16.055.014	8.620.324

İlişkili taraf ile yapılan işlemlerden gelirler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş. Vadeli Mevduattan Alınan Faiz	702.721	1.178.653
Toplam	702.721	1.178.653

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00685'inden (yüzbindealtıvirgülsenbeş) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdeiki virgülelli)] (BSMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecek olup, söz konusu hususa ilişkin bilgiye yatırımcı bilgi formundan ulaşılabilir. Dağıtıcı ile kurucu arasında bir sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ters Repo Alacakları (Dipnot 19)	-	50.020.416
Toplam	-	50.020.416

Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Takas Karşılıkları	4.879.715	9.459.703
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	1.014.786	2.319.074
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	37.070	84.715
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	26.637	66.616
Denetim Ücreti	17.700	5.900
Borsa Para Piyasası İşlem Masrafı	240	-
Tahvil Borsa Payı	158	16.328
Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	45	9.330
Toplam	5.976.351	11.961.666

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

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Fon'un 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 hesap dönemi itibarıyla finansal yatırımları içerisinde taşınan alım satım amaçlı menkul kıymetlere ilişkin bilgiler:

Finansal yatırımlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal yatırımlar	504.971.830	1.258.377.829
Toplam	504.971.830	1.258.377.829

31 Aralık 2022

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Hisse Senetleri	18.442	33.141.785	33.845.499
Borsa Yatırım Fonları	634.544	488.827.079	471.126.331
Toplam	652.986	521.968.865	504.971.830

31 Aralık 2021

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Borsa Yatırım Fonları	17.700.912	948.653.274	1.258.377.829
Toplam	17.700.912	948.653.274	1.258.377.829

7. NİTELİKLERİNE GÖRE DİĞER GİDERLER

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4)	16.233.943	8.624.274
Saklama Ücretleri	1.041.760	506.546
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	2.994.664	1.586.076
Denetim Ücretleri	41.347	16.709
Kurul Ücretleri	131.504	109.723
İlan Ücretleri	7.268	4.602
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Dipnot 12)	104.676	24.628
Toplam	20.555.162	10.872.558

*Yönetim ücretlerinin 808.825 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 347.590 TL).

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

Fon, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, VIOP TL işlemleri için 5.077.329 TL tutarlarında teminat vermiştir (31 Aralık 2021: 1.451.961 TL).

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan ödeme taahhüdü bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 50.020.416 TL.)

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

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

Birim Pay Değeri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Fon toplam değeri (TL)	532.716.427	1.332.311.208
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	7.429.878.444	17.006.191.510
Birim pay değeri (TL)	0,071699	0,078343

Katılma belgeleri hareketleri	2022 adet	2021 adet
Açılış	17.006.191.510	5.431.808.983
Satışlar	34.487.103.411	56.026.797.164
Geri alımlar	(44.063.416.477)	(44.452.414.637)

Dönem sonu	7.429.878.444	17.006.191.510
-------------------	----------------------	-----------------------

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 532.716.427 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: 1.332.311.208 TL).

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış / Azalış bakiyesi 110.733.547 TL azalış tutarındadır (31 Aralık 2021: 350.901.930 TL artış).

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

Değerleme esaslarında bir fark olmaması nedeniyle Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla fon toplam değeri finansal durum tablosundaki 532.716.427 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2021: 1.332.311.208 TL)

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. HASILAT

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Esas faaliyet gelirleri		
Finansal yatırımve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	(326.749.744)	287.265.424
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	396.454.262	40.374.093
Finansal yatırımve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/(zarar)	(167.363.938)	26.810.291
Faiz Gelirleri	5.190.278	5.703.933
Temettü Gelirleri	2.285.156	1.620.747
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	5.601	-
Toplam	(90.178.385)	361.774.488
<i>Finansal yatırımve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</i>	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
VOB Sözleşme Kar/Zararları	1.947.577	-
Borsa Para Piyasası Satış Kar/Zararları	360.349	79.888
YP Hisse Senetleri Satış Karları/Zararları	(169.671.864)	26.730.403
	(167.363.938)	26.810.291

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Vergi, resim ve harçlar	72.001	18.868
Diğer Giderler	32.152	4.890
Noter tasdik ücreti	523	870
Toplam	104.676	24.628

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 16.233.943TL'dir.(31 Aralık 2021: 8.624.274TL)

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

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

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

31 Aralık 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla kur değişiminin etkilerinin analizi Dipnot 18'de sunulmuştur.

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

16. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

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

17. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır.

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

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

Fiyat riski

		31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
	Endeksteeki Değişim	Kar veya Zarar Tablosu	Kar veya Zarar Tablosu
NAGS - NEWY	10%	3.384.550	-

		31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
	Endeksteeki Değişim	Kar veya Zarar Tablosu	Kar veya Zarar Tablosu
Borsa Yatırım Fonu	10%	47.112.633	125.837.783

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.

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Faiz 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.

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. Kur riski, onaylanmış politikalara dayalı olarak yapılan vadeli döviz alım/satım sözleşmeleri ve yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin dengelenmesi ile yönetilmektedir.

31 Aralık 2022	TL Karşılığı	USD	AVRO
Nakit ve Nakit Benzerleri	689.673	36.518	343
Finansal yatırımlar	504.971.830	27.006.296	-
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	505.661.503	27.042.815	343
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(25.283.075)	(1.352.141)	(17)
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	25.283.075	1.352.141	17

31 Aralık 2022	USD	18,6983
	EUR	19,9349

31 Aralık 2021	TL Karşılığı	USD	AVRO
Finansal yatırımlar	1.258.377.829	94.409.020	-
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	1.258.377.829	94.409.020	-
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(62.918.891)	(4.720.451)	-
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	62.918.891	4.720.451	-

31 Aralık 2021	USD	13,3290
	EUR	15,0867

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 bulundurmaya 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 Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

31 Aralık 2022

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer borçlar	5.976.351	5.976.351	5.976.351	-	-	-
Toplam yükümlülük	5.976.351	5.976.351	5.976.351	-	-	-

31 Aralık 2021

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer borçlar	11.961.666	11.961.666	11.961.666	-	-	-
Toplam yükümlülük	11.961.666	11.961.666	11.961.666	-	-	-

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 A.Ş. aracılığıyla gerçekleştirmekte olup söz konusu alacaklara ilişkin kredi riski sınırlıdır. Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri :

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar			
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri		Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf				
31 Aralık 2022								
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	-	504.971.830	697.628	33.023.319	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	-	504.971.830	697.628	33.023.319	
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (27rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (27rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar		
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri	Diğer
31 Aralık 2021	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	50.020.416	1.258.377.829	34.422.668	1.451.961
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	50.020.416	1.258.377.829	34.422.668	1.451.961
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (28rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (28rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal yatırım ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

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

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

b) Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılanlar

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

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

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal yatırımlar:

31 Aralık 2022				
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Borsa Yatırım Fonu	471.126.331	-	-	471.126.331
Hisse Senetleri	33.845.499	-	-	33.845.499
Toplam finansal yatırımlar	504.971.830	-	-	504.971.830

31 Aralık 2021				
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Borsa Yatırım Fonu	1.258.377.829	-	-	1.258.377.829
Toplam finansal yatırımlar	1.258.377.829	-	-	1.258.377.829

19. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

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

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	697.628	34.422.668
<i>Vadesiz mevduat</i>	14.813	69.170
<i>Vadeli mevduat</i>	682.815	34.353.498
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	5.077.329	1.451.961
Nakit ve nakit benzerleri	5.774.956	35.874.629

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (Devamı)

Fon'un 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde nakit akış tablolarında, nakit ve nakit benzeri değerler, hazır değerler ile ters repo alacakları toplamından teminata verilen nakit ve nakit benzerleri ve faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve Nakit Benzerleri	5.774.956	35.874.629
Borsa para piyasası alacakları	27.945.991	-
Ters Repo Alacakları (*)	-	50.020.416
Teminata Verilen Nakit Ve Nakit Benzerleri	(5.077.329)	(1.451.961)
Nakit ve nakit benzerleri	28.643.617	84.443.084

(*) 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo alacakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 50.020.416).

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

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

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

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

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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

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

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	30.000	10.000
Toplam	30.000	10.000

Garanti Portföy
Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu

1 Ocak- 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait Fiyat Raporu

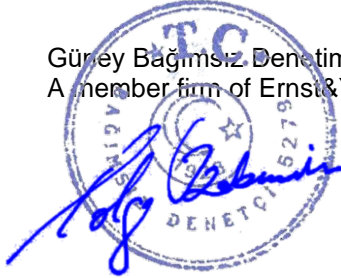
Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fon'un Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fon'un pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2) hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

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

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

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



Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2023
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

GPY YABANCI TEKNOLOJİ BYF F SEP. F 30/12/2022 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi	V.Sonrası M. Fiyatı
Ç. TÜREV ARAÇLAR																	
TÜREV TEMİNAT																	
		30.12.2022	VIOP-TL	0,00%	0	5.077.329	0	30.12.2022	0,00%	0	5.077.329	100,00%	0,94%			31.12.2005	0
TOPLAM						5.077.329					5.077.329	100,00%	0,94%				
GRUP TOPLAMI						5.077.329					5.077.329	100,00%	0,94%				
D. YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI																	
YP HİSSE																	
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	3.885	88,75	16.03.2022	0,00%	88,09	6.399.113	1,27%	1,19%	18,6983	14,7022		0
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	7.500	115,967429	04.04.2022	0,00%	88,09	12.353.499	2,45%	2,29%	18,6983	14,7127		0
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	1.057	125,3508	16.03.2022	0,00%	114,38	2.260.618	0,45%	0,42%	18,6983	14,7022		0
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	6.000	150,982078	04.04.2022	0,00%	114,38	12.832.269	2,54%	2,38%	18,6983	14,7127		0
TOPLAM						18.442					33.845.499	6,70%	6,28%				
BORSA YATIRIM FONLARI																	
	CQQQUS-NYSE		US46138E8003	0,00%	0	15.125	50,71	08.06.2022	0,00%	43,4	12.274.032	2,43%	2,28%	18,6983	17,1232		0
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	7.898	9,9825	13.12.2021	0,00%	6,466	954.894	0,19%	0,18%	18,6983	14,2721		0
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	30.000	9,6875	20.12.2021	0,00%	6,466	3.627.096	0,72%	0,67%	18,6983	17,5046		0
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	10.000	9,2575	18.01.2022	0,00%	6,466	1.209.032	0,24%	0,22%	18,6983	13,5352		0
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	9.000	9,199664	19.01.2022	0,00%	6,466	1.088.129	0,22%	0,20%	18,6983	13,5947		0
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	9.412	9,055	01.02.2022	0,00%	6,466	1.137.941	0,23%	0,21%	18,6983	13,391		0
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	16.719	7,65395	10.08.2022	0,00%	6,466	2.021.381	0,40%	0,38%	18,6983	17,9631		0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0,00%	0	3.100	375,8518	03.03.2022	0,00%	280	16.230.124	3,21%	3,01%	18,6983	14,1374		0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0,00%	0	1.650	359,609696	11.03.2022	0,00%	280	8.638.615	1,71%	1,60%	18,6983	14,9311		0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0,00%	0	500	368,162	17.03.2022	0,00%	280	2.617.762	0,52%	0,49%	18,6983	14,6961		0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0,00%	0	3.121	388,110454	25.03.2022	0,00%	280	16.340.070	3,24%	3,03%	18,6983	14,8334		0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0,00%	0	2.197	376,534979	06.04.2022	0,00%	280	11.502.446	2,28%	2,14%	18,6983	14,7441		0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0,00%	0	3.573	343,28	10.08.2022	0,00%	280	18.706.527	3,70%	3,47%	18,6983	17,9631		0
	IGVUS-CBOE		US4642875151	0,00%	0	717	386,6184	20.12.2021	0,00%	255,85	3.430.099	0,68%	0,64%	18,6983	17,5046		0
	IGVUS-CBOE		US4642875151	0,00%	0	500	311,1068	14.03.2022	0,00%	255,85	2.391.980	0,47%	0,44%	18,6983	14,789		0
	IGVUS-CBOE		US4642875151	0,00%	0	428	309,5	10.08.2022	0,00%	255,85	2.047.535	0,41%	0,38%	18,6983	17,9631		0
	IHAkus-NYSE		US46435U1354	0,00%	0	1.765	40,345	01.02.2022	0,00%	33,02	1.089.743	0,22%	0,20%	18,6983	13,391		0
	IHAkus-NYSE		US46435U1354	0,00%	0	17.500	40,11954	11.03.2022	0,00%	33,02	10.804.813	2,14%	2,01%	18,6983	14,9311		0
	IHAkus-NYSE		US46435U1354	0,00%	0	6.189	42,216346	25.03.2022	0,00%	33,02	3.821.199	0,76%	0,71%	18,6983	14,8334		0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0,00%	0	1.346	64,1	09.12.2021	0,00%	44,83	1.128.277	0,22%	0,21%	18,6983	13,7679		0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0,00%	0	10.000	64,465338	13.12.2021	0,00%	44,83	8.382.448	1,66%	1,56%	18,6983	14,2721		0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0,00%	0	10.000	61,5517	20.12.2021	0,00%	44,83	8.382.448	1,66%	1,56%	18,6983	17,5046		0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0,00%	0	30.000	56,239959	03.03.2022	0,00%	44,83	25.147.344	4,98%	4,67%	18,6983	14,1374		0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0,00%	0	13.302	56,197328	06.04.2022	0,00%	44,83	11.150.332	2,21%	2,07%	18,6983	14,7441		0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0,00%	0	9.086	52,65	10.08.2022	0,00%	44,83	7.616.292	1,51%	1,41%	18,6983	17,9631		0
	IYWUS-NYSE		US4642877215	0,00%	0	36.685	99,736432	06.04.2022	0,00%	74,49	51.096.202	10,12%	9,49%	18,6983	14,7441		0
	IYWUS-NYSE		US4642877215	0,00%	0	5.161	91,94	10.08.2022	0,00%	74,49	7.188.428	1,42%	1,33%	18,6983	17,9631		0
	LOCKLN-LND		IE00BG0J4C88	0,00%	0	1.261	7,320982	10.02.2022	0,00%	5,824	137.322	0,03%	0,03%	18,6983	13,5566		0
	LOCKLN-LND		IE00BG0J4C88	0,00%	0	12.900	7,311	11.02.2022	0,00%	5,824	1.404.796	0,28%	0,26%	18,6983	13,5176		0
	LOCKLN-LND		IE00BG0J4C88	0,00%	0	12.900	7,163137	14.02.2022	0,00%	5,824	1.404.796	0,28%	0,26%	18,6983	13,5622		0
	LOCKLN-LND		IE00BG0J4C88	0,00%	0	12.900	7,246	15.02.2022	0,00%	5,824	1.404.796	0,28%	0,26%	18,6983	13,6277		0
	LOCKLN-LND		IE00BG0J4C88	0,00%	0	12.900	7,253154	16.02.2022	0,00%	5,824	1.404.796	0,28%	0,26%	18,6983	13,6399		0
	LOCKLN-LND		IE00BG0J4C88	0,00%	0	12.900	7,181	17.02.2022	0,00%	5,824	1.404.796	0,28%	0,26%	18,6983	13,628		0

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	LOCKLN-LND		IE008G0J4C88	0,00%	0	12.900	7,06	18.02.2022	0,00%	5,824	1.404.796	0,28%	0,26%	18,6983	13,6363	0
	LOCKLN-LND		IE008G0J4C88	0,00%	0	12.900	7,001365	22.02.2022	0,00%	5,824	1.404.796	0,28%	0,26%	18,6983	13,7695	0
	LOCKLN-LND		IE008G0J4C88	0,00%	0	12.900	7,007	23.02.2022	0,00%	5,824	1.404.796	0,28%	0,26%	18,6983	13,8097	0
	LOCKLN-LND		IE008G0J4C88	0,00%	0	21.115	6,988241	25.02.2022	0,00%	5,824	2.299.400	0,46%	0,43%	18,6983	14,0648	0
	LOCKLN-LND		IE008G0J4C88	0,00%	0	21.000	7,181	03.03.2022	0,00%	5,824	2.286.877	0,45%	0,42%	18,6983	14,1374	0
	LOCKLN-LND		IE008G0J4C88	0,00%	0	2.000	6,777	08.03.2022	0,00%	5,824	217.798	0,04%	0,04%	18,6983	14,4989	0
	FNQIUS-NASD		US46137V5306	0,00%	0	640	218,15493	13.12.2021	0,00%	112,238	1.343.142	0,27%	0,25%	18,6983	14,2721	0
	FNQIUS-NASD		US46137V5306	0,00%	0	2.000	209,057	20.12.2021	0,00%	112,238	4.197.320	0,83%	0,78%	18,6983	17,5046	0
	FNQIUS-NASD		US46137V5306	0,00%	0	1.000	147,301	14.03.2022	0,00%	112,238	2.098.660	0,42%	0,39%	18,6983	14,789	0
	PTFUS-NASD		US46137V8110	0,00%	0	960	140,426	28.03.2022	0,00%	113,4	2.035.572	0,40%	0,38%	18,6983	14,8488	0
	PTFUS-NASD		US46137V8110	0,00%	0	1.500	143,466666	29.03.2022	0,00%	113,4	3.180.581	0,63%	0,59%	18,6983	14,8199	0
	PTFUS-NASD		US46137V8110	0,00%	0	4.000	137,372655	04.04.2022	0,00%	113,4	8.481.549	1,68%	1,57%	18,6983	14,7127	0
	RBOTLN-LND		IE00BYZK4552	0,00%	0	17.104	14,748683	17.11.2021	0,00%	9,411	3.009.786	0,60%	0,56%	18,6983	10,418	0
	RBOTLN-LND		IE00BYZK4552	0,00%	0	10.000	14,745	19.11.2021	0,00%	9,411	1.759.697	0,35%	0,33%	18,6983	11,0465	0
	RBOTLN-LND		IE00BYZK4552	0,00%	0	10.000	14,77	22.11.2021	0,00%	9,411	1.759.697	0,35%	0,33%	18,6983	11,1913	0
	RBOTLN-LND		IE00BYZK4552	0,00%	0	15.000	13,22	18.01.2022	0,00%	9,411	2.639.546	0,52%	0,49%	18,6983	13,5352	0
	RBOTLN-LND		IE00BYZK4552	0,00%	0	15.000	13,074421	19.01.2022	0,00%	9,411	2.639.546	0,52%	0,49%	18,6983	13,5947	0
	RBOTLN-LND		IE00BYZK4552	0,00%	0	17.591	12,335	01.02.2022	0,00%	9,411	3.095.483	0,61%	0,57%	18,6983	13,391	0
	RBOTLN-LND		IE00BYZK4552	0,00%	0	22.000	12,644593	02.02.2022	0,00%	9,411	3.871.333	0,77%	0,72%	18,6983	13,4529	0
	RBOTLN-LND		IE00BYZK4552	0,00%	0	22.000	12,345	03.02.2022	0,00%	9,411	3.871.333	0,77%	0,72%	18,6983	13,5787	0
	RBOTLN-LND		IE00BYZK4552	0,00%	0	5.000	12,17	04.02.2022	0,00%	9,411	879.849	0,17%	0,16%	18,6983	13,558	0
	RBOTLN-LND		IE00BYZK4552	0,00%	0	30.000	10,915	14.03.2022	0,00%	9,411	5.279.091	1,05%	0,98%	18,6983	14,789	0
	SOXXUS-NASD		US4642875235	0,00%	0	235	538,7544	13.12.2021	0,00%	347,98	1.529.059	0,30%	0,28%	18,6983	14,2721	0
	SOXXUS-NASD		US4642875235	0,00%	0	1.083	467,0428	03.03.2022	0,00%	347,98	7.046.685	1,40%	1,31%	18,6983	14,1374	0
	SOXXUS-NASD		US4642875235	0,00%	0	822	485,938467	25.03.2022	0,00%	347,98	5.348.454	1,06%	0,99%	18,6983	14,8334	0
	VTGUS-NYSE		US92204A7028	0,00%	0	990	403,9124	03.03.2022	0,00%	319,41	5.912.700	1,17%	1,10%	18,6983	14,1374	0
	VTGUS-NYSE		US92204A7028	0,00%	0	7.141	402,753059	06.04.2022	0,00%	319,41	42.649.080	8,45%	7,92%	18,6983	14,7441	0
	VTGUS-NYSE		US92204A7028	0,00%	0	2.225	380,79	10.08.2022	0,00%	319,41	13.288.643	2,63%	2,47%	18,6983	17,9631	0
	XLKUS-NYSE		US81369Y8030	0,00%	0	10.338	163,687756	18.01.2022	0,00%	124,44	24.054.628	4,76%	4,47%	18,6983	13,5352	0
	XLKUS-NYSE		US81369Y8030	0,00%	0	1.200	162,56	19.01.2022	0,00%	124,44	2.792.180	0,55%	0,52%	18,6983	13,5947	0
	XLKUS-NYSE		US81369Y8030	0,00%	0	3.000	144,5167	14.03.2022	0,00%	124,44	6.980.449	1,38%	1,30%	18,6983	14,789	0
	XLKUS-NYSE		US81369Y8030	0,00%	0	8.262	154,348234	06.04.2022	0,00%	124,44	19.224.158	3,81%	3,57%	18,6983	14,7441	0
	XLKUS-NYSE		US81369Y8030	0,00%	0	4.196	147,74	10.08.2022	0,00%	124,44	9.763.322	1,93%	1,81%	18,6983	17,9631	0
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	2.261	196,519577	11.03.2022	0,00%	167,23	7.069.959	1,40%	1,31%	18,6983	14,9311	0
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	2.430	211,538436	25.03.2022	0,00%	167,23	7.598.408	1,50%	1,41%	18,6983	14,8334	0
	XTUS-NASD		US46434V3814	0,00%	0	1.516	59,5423	01.02.2022	0,00%	47,34	1.341.929	0,27%	0,25%	18,6983	13,391	0
	XTUS-NASD		US46434V3814	0,00%	0	6.500	57,5534	03.03.2022	0,00%	47,34	5.753.654	1,14%	1,07%	18,6983	14,1374	0
	XTUS-NASD		US46434V3814	0,00%	0	5.000	54,4892	14.03.2022	0,00%	47,34	4.425.888	0,88%	0,82%	18,6983	14,789	0
	TOPLAM					634.544				471.126.330	93,30%	87,46%				
	GRUP TOPLAMI					652.986				504.971.830	100,00%	93,74%				
	G.DİĞER VARLIKLAR															
	TAKASBANK BORSA PARA PİYASASI															
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	10,45%	0	9.675.303	9.667.000,00	30.12.2022	0,00%	0	9.672.535	34,61%	1,80%		31.12.2005	0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	10,45%	0	18.278.686	18.263.000,00	30.12.2022	0,00%	0	18.273.456	65,39%	3,39%		31.12.2005	0
	TOPLAM					27.953.989				27.945.991	97,61%	5,19%				
	YP MEVDUAT															
	T GARANTI BANKASI A.Ş.	02.01.2023	VADELİ/YP	0,01%		36.517	36517,46	30.12.2022	0,00%	0	682.815	100,00%	0,13%	18,6983	31.12.2005	0
	TOPLAM					36.517				682.815	2,39%	0,13%				
	GRUP TOPLAMI					27.990.507				28.628.805	100,00%	5,31%				
	FON PORTFÖY DEĞERİ					33.720.821				538.677.964	0,00%	0,00%				

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

GPY YABANCI TEKNOLOJİ BYF F SEP. F 31/12/2021 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Repo Teminat Tutar	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi
Ç. TÜREV ARAÇLAR																	
TÜREV TEMİNAT																	
		31.12.2021	VIOP-TL	0,00%	0	1.451.961	0	31.12.2021	0,00%	0	0	1.451.961	100,00%	0,11%			31.12.2005
TOPLAM						1.451.961						1.451.961	100,00%	0,11%			
GRUP TOPLAMI						1.451.961						1.451.961	100,00%	0,11%			
D. YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI																	
BORSA YATIRIM FONLARI																	
	CQQQUS-NYSE		US46138E8003	0,00%	0	10.000	70,257837	24.08.2021	0,00%	0	62,13	8.281.308	0,66%	0,62%	13,329	8,4283	
	CQQQUS-NYSE		US46138E8003	0,00%	0	4.000	71,9431	01.09.2021	0,00%	0	62,13	3.312.523	0,26%	0,25%	13,329	8,3025	
	CQQQUS-NYSE		US46138E8003	0,00%	0	4.000	67,8789	14.10.2021	0,00%	0	62,13	3.312.523	0,26%	0,25%	13,329	9,158	
	CQQQUS-NYSE		US46138E8003	0,00%	0	6.000	72,7435	20.10.2021	0,00%	0	62,13	4.968.785	0,39%	0,37%	13,329	9,3307	
	CQQQUS-NYSE		US46138E8003	0,00%	0	3.000	71,9253	17.11.2021	0,00%	0	62,13	2.484.392	0,20%	0,18%	13,329	10,418	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	45.000	10,868907	19.04.2021	0,00%	0	10,17	6.100.017	0,48%	0,45%	13,329	8,0659	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	30.000	10,824336	20.04.2021	0,00%	0	10,17	4.066.678	0,32%	0,30%	13,329	8,1157	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	30.000	10,305459	06.05.2021	0,00%	0	10,17	4.066.678	0,32%	0,30%	13,329	8,3211	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	2.500	10,535	07.05.2021	0,00%	0	10,17	338.890	0,03%	0,03%	13,329	8,2879	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	2.000	10,59	26.05.2021	0,00%	0	10,17	271.112	0,02%	0,02%	13,329	8,4482	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	8.000	10,88	11.06.2021	0,00%	0	10,17	1.084.447	0,09%	0,08%	13,329	8,3697	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	2.000	11,25	28.06.2021	0,00%	0	10,17	271.112	0,02%	0,02%	13,329	8,7376	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	2.500	11,245	29.06.2021	0,00%	0	10,17	338.890	0,03%	0,03%	13,329	8,7208	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	3.000	11,245	02.07.2021	0,00%	0	10,17	406.668	0,03%	0,03%	13,329	8,6954	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	20.000	11,241269	06.07.2021	0,00%	0	10,17	2.711.119	0,22%	0,20%	13,329	8,6671	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	4.000	11,23	14.07.2021	0,00%	0	10,17	542.224	0,04%	0,04%	13,329	8,6278	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	9.000	11,17	27.07.2021	0,00%	0	10,17	1.220.003	0,10%	0,09%	13,329	8,5758	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	12.000	10,835	14.10.2021	0,00%	0	10,17	1.626.671	0,13%	0,12%	13,329	9,158	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	30.000	10,967993	08.11.2021	0,00%	0	10,17	4.066.678	0,32%	0,30%	13,329	9,7022	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	20.000	11,049482	15.11.2021	0,00%	0	10,17	2.711.119	0,22%	0,20%	13,329	9,9984	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	20.000	11,017362	17.11.2021	0,00%	0	10,17	2.711.119	0,22%	0,20%	13,329	10,418	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	10.000	10,872539	19.11.2021	0,00%	0	10,17	1.355.559	0,11%	0,10%	13,329	11,0465	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	10.000	10,73	22.11.2021	0,00%	0	10,17	1.355.559	0,11%	0,10%	13,329	11,1913	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	20.000	10,463464	23.11.2021	0,00%	0	10,17	2.711.119	0,22%	0,20%	13,329	12,1775	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	20.000	10,296665	01.12.2021	0,00%	0	10,17	2.711.119	0,22%	0,20%	13,329	13,3603	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	50.000	10,202101	09.12.2021	0,00%	0	10,17	6.777.797	0,54%	0,50%	13,329	13,7679	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	20.000	9,9825	13.12.2021	0,00%	0	10,17	2.711.119	0,22%	0,20%	13,329	14,2721	
	DGTLN-LND		IE00BYZK4883	0,00%	0	30.000	9,6875	20.12.2021	0,00%	0	10,17	4.066.678	0,32%	0,30%	13,329	17,5046	
	IBBUS-NASD		US4642875565	0,00%	0	7.500	157,9956	09.11.2021	0,00%	0	152,62	15.257.040	1,21%	1,14%	13,329	9,7204	
	IBBUS-NASD		US4642875565	0,00%	0	2.500	154,5466	17.11.2021	0,00%	0	152,62	5.085.680	0,40%	0,38%	13,329	10,418	
	IBBUS-NASD		US4642875565	0,00%	0	1.000	154,037	22.11.2021	0,00%	0	152,62	2.034.272	0,16%	0,15%	13,329	11,1913	
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0,00%	0	40	364,9486	04.02.2021	0,00%	0	439,02	234.068	0,02%	0,02%	13,329	7,1453	
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0,00%	0	350	369,43509	05.02.2021	0,00%	0	439,02	2.048.094	0,16%	0,15%	13,329	7,0917	
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0,00%	0	6.500	354,1824	26.03.2021	0,00%	0	439,02	38.036.034	3,02%	2,83%	13,329	8,0037	
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0,00%	0	250	377,888	07.04.2021	0,00%	0	439,02	1.462.924	0,12%	0,11%	13,329	8,1836	
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0,00%	0	150	387,6	15.04.2021	0,00%	0	439,02	877.755	0,07%	0,07%	13,329	8,0712	
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0,00%	0	200	385,8025	19.04.2021	0,00%	0	439,02	1.170.340	0,09%	0,09%	13,329	8,0659	
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0,00%	0	610	379,0152	07.05.2021	0,00%	0	439,02	3.569.536	0,28%	0,27%	13,329	8,2879	

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	500	387,942	11.06.2021	0,00%	0	439,02	2.925.849	0,23%	0,22%	13,329	8,3697
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	650	393,0638	18.06.2021	0,00%	0	439,02	3.803.603	0,30%	0,28%	13,329	8,6802
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	50	402,725	28.06.2021	0,00%	0	439,02	292.585	0,02%	0,02%	13,329	8,7376
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	300	404,1767	29.06.2021	0,00%	0	439,02	1.755.509	0,14%	0,13%	13,329	8,7208
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	200	411,805	06.07.2021	0,00%	0	439,02	1.170.340	0,09%	0,09%	13,329	8,6671
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	200	412,97	07.07.2021	0,00%	0	439,02	1.170.340	0,09%	0,09%	13,329	8,6813
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	200	416,25	14.07.2021	0,00%	0	439,02	1.170.340	0,09%	0,09%	13,329	8,6278
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	100	419,33	27.07.2021	0,00%	0	439,02	585.170	0,05%	0,04%	13,329	8,5758
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	700	416,2286	14.10.2021	0,00%	0	439,02	4.096.188	0,33%	0,30%	13,329	9,158
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	1.000	426,56208	19.10.2021	0,00%	0	439,02	5.851.698	0,47%	0,44%	13,329	9,3012
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	1.000	427,5626	20.10.2021	0,00%	0	439,02	5.851.698	0,47%	0,44%	13,329	9,3307
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	500	428,442	26.10.2021	0,00%	0	439,02	2.925.849	0,23%	0,22%	13,329	9,4745
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	500	424,874	27.10.2021	0,00%	0	439,02	2.925.849	0,23%	0,22%	13,329	9,4984
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	1.000	429,994	03.11.2021	0,00%	0	439,02	5.851.698	0,47%	0,44%	13,329	9,6744
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	1.000	448,2958	17.11.2021	0,00%	0	439,02	5.851.698	0,47%	0,44%	13,329	10,418
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	1.000	451,1945	19.11.2021	0,00%	0	439,02	5.851.698	0,47%	0,44%	13,329	11,0465
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	1.000	453,09	22.11.2021	0,00%	0	439,02	5.851.698	0,47%	0,44%	13,329	11,1913
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	1.000	439,6203	23.11.2021	0,00%	0	439,02	5.851.698	0,47%	0,44%	13,329	12,1775
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	1.000	440,0189	01.12.2021	0,00%	0	439,02	5.851.698	0,47%	0,44%	13,329	13,3603
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	1.000	432,1465	03.12.2021	0,00%	0	439,02	5.851.698	0,47%	0,44%	13,329	13,7048
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	1.000	442,7423	09.12.2021	0,00%	0	439,02	5.851.698	0,47%	0,44%	13,329	13,7679
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	2.000	440,797	13.12.2021	0,00%	0	439,02	11.703.395	0,93%	0,87%	13,329	14,2721
	IGMUS-NYSE	US4642875490	0,00%	0	2.000	422,1987	20.12.2021	0,00%	0	439,02	11.703.395	0,93%	0,87%	13,329	17,5046
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	105	298,9048	19.08.2020	0,00%	0	397,65	556.529	0,04%	0,04%	13,329	7,3609
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	450	304,1711	25.08.2020	0,00%	0	397,65	2.385.125	0,19%	0,18%	13,329	7,3807
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	500	327,5719	01.09.2020	0,00%	0	397,65	2.650.138	0,21%	0,20%	13,329	7,3553
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	330	330,0998	02.09.2020	0,00%	0	397,65	1.590.083	0,13%	0,12%	13,329	7,3696
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	1.100	317,9323	07.10.2020	0,00%	0	397,65	5.830.305	0,46%	0,43%	13,329	7,8408
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	290	333,7755	14.10.2020	0,00%	0	397,65	1.537.080	0,12%	0,11%	13,329	7,9348
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	310	308,4252	30.10.2020	0,00%	0	397,65	1.643.086	0,13%	0,12%	13,329	8,2322
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	310	326,7687	20.11.2020	0,00%	0	397,65	1.643.086	0,13%	0,12%	13,329	7,5922
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	280	337,7361	04.12.2020	0,00%	0	397,65	1.484.078	0,12%	0,11%	13,329	7,7936
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	290	359,2079	21.01.2021	0,00%	0	397,65	1.537.080	0,12%	0,11%	13,329	7,3969
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	1.000	346,5987	27.01.2021	0,00%	0	397,65	5.300.277	0,42%	0,39%	13,329	7,3676
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	550	366,3793	03.02.2021	0,00%	0	397,65	2.915.152	0,23%	0,22%	13,329	7,1627
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	700	367,4935	04.02.2021	0,00%	0	397,65	3.710.194	0,29%	0,28%	13,329	7,1453
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	350	375,6707	05.02.2021	0,00%	0	397,65	1.855.097	0,15%	0,14%	13,329	7,0917
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	1.050	333,307143	26.03.2021	0,00%	0	397,65	5.565.291	0,44%	0,41%	13,329	8,0037
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	500	356,9216	07.04.2021	0,00%	0	397,65	2.650.138	0,21%	0,20%	13,329	8,1836
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	200	367,7013	19.04.2021	0,00%	0	397,65	1.060.055	0,08%	0,08%	13,329	8,0659
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	715	349,9845	07.05.2021	0,00%	0	397,65	3.789.698	0,30%	0,28%	13,329	8,2879
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	300	371,48	11.06.2021	0,00%	0	397,65	1.590.083	0,13%	0,12%	13,329	8,3697
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	750	379,9139	18.06.2021	0,00%	0	397,65	3.975.208	0,32%	0,30%	13,329	8,6802
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	150	392,9467	29.06.2021	0,00%	0	397,65	795.042	0,06%	0,06%	13,329	8,7208
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	200	395,52	02.07.2021	0,00%	0	397,65	1.060.055	0,08%	0,08%	13,329	8,6954
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	100	399,285	06.07.2021	0,00%	0	397,65	530.028	0,04%	0,04%	13,329	8,6671
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	250	400,088	07.07.2021	0,00%	0	397,65	1.325.069	0,11%	0,10%	13,329	8,6813
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	250	397,106	14.07.2021	0,00%	0	397,65	1.325.069	0,11%	0,10%	13,329	8,6278
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	750	407,4679	20.08.2021	0,00%	0	397,65	3.975.208	0,32%	0,30%	13,329	8,5407
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	750	431,340267	19.10.2021	0,00%	0	397,65	3.975.208	0,32%	0,30%	13,329	9,3012
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	500	436,9656	25.10.2021	0,00%	0	397,65	2.650.138	0,21%	0,20%	13,329	9,7537
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	1.000	438,5895	26.10.2021	0,00%	0	397,65	5.300.277	0,42%	0,39%	13,329	9,4745

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	1.000	433,7389	03.11.2021	0,00%	0	397,65	5.300.277	0,42%	0,39%	13,329	9,6744
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	1.000	445,1347	17.11.2021	0,00%	0	397,65	5.300.277	0,42%	0,39%	13,329	10,418
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	1.000	444,5408	19.11.2021	0,00%	0	397,65	5.300.277	0,42%	0,39%	13,329	11,0465
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	1.000	438,1701	22.11.2021	0,00%	0	397,65	5.300.277	0,42%	0,39%	13,329	11,1913
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	1.000	423,1095	23.11.2021	0,00%	0	397,65	5.300.277	0,42%	0,39%	13,329	12,1775
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	1.000	414,0093	01.12.2021	0,00%	0	397,65	5.300.277	0,42%	0,39%	13,329	13,3603
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	2.000	401,1603	03.12.2021	0,00%	0	397,65	10.600.554	0,84%	0,79%	13,329	13,7048
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	1.000	402,0965	07.12.2021	0,00%	0	397,65	5.300.277	0,42%	0,39%	13,329	13,6913
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	1.000	406,8773	09.12.2021	0,00%	0	397,65	5.300.277	0,42%	0,39%	13,329	13,7679
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	2.000	405,93852	13.12.2021	0,00%	0	397,65	10.600.554	0,84%	0,79%	13,329	14,2721
	IGVUS-CBOE	US4642875151	0,00%	0	2.000	386,6184	20.12.2021	0,00%	0	397,65	10.600.554	0,84%	0,79%	13,329	17,5046
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	2.990	44,281467	07.10.2020	0,00%	0	64,39	2.566.180	0,20%	0,19%	13,329	7,8408
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	2.100	46,333733	14.10.2020	0,00%	0	64,39	1.802.334	0,14%	0,13%	13,329	7,9348
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	2.250	41,948333	30.10.2020	0,00%	0	64,39	1.931.072	0,15%	0,14%	13,329	8,3232
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	2.250	46,029767	20.11.2020	0,00%	0	64,39	1.931.072	0,15%	0,14%	13,329	7,5922
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	1.920	47,921667	04.12.2020	0,00%	0	64,39	1.647.848	0,13%	0,12%	13,329	7,7936
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	2.040	51,868867	21.01.2021	0,00%	0	64,39	1.750.839	0,14%	0,13%	13,329	7,3969
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	3.900	51,162051	27.01.2021	0,00%	0	64,39	3.347.192	0,27%	0,25%	13,329	7,3676
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	3.600	51,970289	03.02.2021	0,00%	0	64,39	3.089.716	0,25%	0,23%	13,329	7,1627
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	4.500	52,01855	04.02.2021	0,00%	0	64,39	3.862.144	0,31%	0,29%	13,329	7,1453
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	2.400	52,487433	05.02.2021	0,00%	0	64,39	2.059.810	0,16%	0,15%	13,329	7,0917
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	12.000	50,6165	26.03.2021	0,00%	0	64,39	10.299.052	0,82%	0,77%	13,329	8,0037
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	4.500	53,362117	07.04.2021	0,00%	0	64,39	3.862.144	0,31%	0,29%	13,329	8,1836
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	1.200	54,806667	15.04.2021	0,00%	0	64,39	1.029.905	0,08%	0,08%	13,329	8,0712
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	6.000	54,714333	19.04.2021	0,00%	0	64,39	5.149.526	0,41%	0,38%	13,329	8,0659
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	3.450	52,3655	06.05.2021	0,00%	0	64,39	2.960.977	0,24%	0,22%	13,329	8,3211
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	300	53,806667	07.05.2021	0,00%	0	64,39	257.476	0,02%	0,02%	13,329	8,2879
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	1.500	54,32	08.06.2021	0,00%	0	64,39	1.287.381	0,10%	0,10%	13,329	8,6046
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	2.700	54,2526	11.06.2021	0,00%	0	64,39	2.317.287	0,18%	0,17%	13,329	8,3697
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	5.400	54,684133	18.06.2021	0,00%	0	64,39	4.634.573	0,37%	0,34%	13,329	8,6802
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	1.500	56,2325	29.06.2021	0,00%	0	64,39	1.287.381	0,10%	0,10%	13,329	8,7208
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	1.500	56,595	02.07.2021	0,00%	0	64,39	1.287.381	0,10%	0,10%	13,329	8,6954
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	1.500	57,24205	06.07.2021	0,00%	0	64,39	1.287.381	0,10%	0,10%	13,329	8,6671
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	1.500	57,301667	07.07.2021	0,00%	0	64,39	1.287.381	0,10%	0,10%	13,329	8,6813
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	2.000	58,2225	27.07.2021	0,00%	0	64,39	1.716.509	0,14%	0,13%	13,329	8,5758
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	5.000	56,7288	13.10.2021	0,00%	0	64,39	4.291.272	0,34%	0,32%	13,329	9,0384
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	7.000	59,6866	25.10.2021	0,00%	0	64,39	6.007.780	0,48%	0,45%	13,329	9,7537
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	2.000	59,819	27.10.2021	0,00%	0	64,39	1.716.509	0,14%	0,13%	13,329	9,4984
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	3.000	62,8147	15.11.2021	0,00%	0	64,39	2.574.763	0,20%	0,19%	13,329	9,9984
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	5.000	63,0143	17.11.2021	0,00%	0	64,39	4.291.272	0,34%	0,32%	13,329	10,418
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	5.000	63,6443	19.11.2021	0,00%	0	64,39	4.291.272	0,34%	0,32%	13,329	11,0465
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	2.500	64,6273	22.11.2021	0,00%	0	64,39	2.145.636	0,17%	0,16%	13,329	11,1913
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	7.500	62,612331	29.11.2021	0,00%	0	64,39	6.436.907	0,51%	0,48%	13,329	12,6823
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	10.000	63,4935	01.12.2021	0,00%	0	64,39	8.582.543	0,68%	0,64%	13,329	13,3603
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	10.000	62,7055	03.12.2021	0,00%	0	64,39	8.582.543	0,68%	0,64%	13,329	13,7048
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	20.000	61,1899	06.12.2021	0,00%	0	64,39	17.165.086	1,36%	1,28%	13,329	13,7988
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	5.000	64,1	09.12.2021	0,00%	0	64,39	4.291.272	0,34%	0,32%	13,329	13,7679
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	10.000	64,465338	13.12.2021	0,00%	0	64,39	8.582.543	0,68%	0,64%	13,329	14,2721
	IXNUS-NYSE	US4642872919	0,00%	0	10.000	61,5517	20.12.2021	0,00%	0	64,39	8.582.543	0,68%	0,64%	13,329	17,5046
	IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	180	76,6248	25.08.2020	0,00%	0	114,82	275.478	0,02%	0,02%	13,329	7,3807
	IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	2.200	80,341825	01.09.2020	0,00%	0	114,82	3.366.959	0,27%	0,25%	13,329	7,3553
	IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	4.400	76,090425	07.10.2020	0,00%	0	114,82	6.733.917	0,54%	0,50%	13,329	7,8408

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	1.200	80,356675	14.10.2020	0,00%	0	114,82	1.836.523	0,15%	0,14%	13,329	7,9348
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	1.280	73,777825	30.10.2020	0,00%	0	114,82	1.958.958	0,16%	0,15%	13,329	8,3232
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	1.280	79,508125	20.11.2020	0,00%	0	114,82	1.958.958	0,16%	0,15%	13,329	7,5922
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	1.200	82,48	04.12.2020	0,00%	0	114,82	1.836.523	0,15%	0,14%	13,329	7,7936
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	1.160	88,4394	21.01.2021	0,00%	0	114,82	1.775.306	0,14%	0,13%	13,329	7,3969
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	2.900	87,7341	27.01.2021	0,00%	0	114,82	4.438.264	0,35%	0,33%	13,329	7,3676
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	2.100	89,9294	03.02.2021	0,00%	0	114,82	3.213.915	0,26%	0,24%	13,329	7,1627
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	2.500	89,7566	04.02.2021	0,00%	0	114,82	3.826.089	0,30%	0,28%	13,329	7,1453
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	1.250	90,7764	05.02.2021	0,00%	0	114,82	1.913.045	0,15%	0,14%	13,329	7,0917
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	4.800	85,479	26.03.2021	0,00%	0	114,82	7.346.092	0,58%	0,55%	13,329	8,0037
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	500	91,88	07.04.2021	0,00%	0	114,82	765.218	0,06%	0,06%	13,329	8,1836
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	500	94,56	15.04.2021	0,00%	0	114,82	765.218	0,06%	0,06%	13,329	8,0712
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	3.000	94,2833	19.04.2021	0,00%	0	114,82	4.591.307	0,36%	0,34%	13,329	8,0659
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	1.950	89,7871	06.05.2021	0,00%	0	114,82	2.984.350	0,24%	0,22%	13,329	8,3211
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	100	94,63	08.06.2021	0,00%	0	114,82	153.044	0,01%	0,01%	13,329	8,6046
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	2.000	94,698	11.06.2021	0,00%	0	114,82	3.060.872	0,24%	0,23%	13,329	8,3697
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	3.000	96,14	18.06.2021	0,00%	0	114,82	4.591.307	0,36%	0,34%	13,329	8,6802
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	500	99,324	29.06.2021	0,00%	0	114,82	765.218	0,06%	0,06%	13,329	8,7208
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	1.500	101,45	06.07.2021	0,00%	0	114,82	2.295.654	0,18%	0,17%	13,329	8,6671
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	500	101,604	07.07.2021	0,00%	0	114,82	765.218	0,06%	0,06%	13,329	8,6813
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	1.000	102,548	14.07.2021	0,00%	0	114,82	1.530.436	0,12%	0,11%	13,329	8,6278
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	3.000	102,278	12.10.2021	0,00%	0	114,82	4.591.307	0,36%	0,34%	13,329	9,0158
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	5.000	108,639656	27.10.2021	0,00%	0	114,82	7.652.179	0,61%	0,57%	13,329	9,4984
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	6.000	114,2294	08.11.2021	0,00%	0	114,82	9.182.615	0,73%	0,68%	13,329	9,7022
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	5.000	115,2352	17.11.2021	0,00%	0	114,82	7.652.179	0,61%	0,57%	13,329	10,418
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	5.000	116,2592	19.11.2021	0,00%	0	114,82	7.652.179	0,61%	0,57%	13,329	11,0465
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	5.000	117,5186	22.11.2021	0,00%	0	114,82	7.652.179	0,61%	0,57%	13,329	11,1913
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	2.500	113,71	29.11.2021	0,00%	0	114,82	3.826.089	0,30%	0,28%	13,329	12,6823
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	5.000	114,7154	01.12.2021	0,00%	0	114,82	7.652.179	0,61%	0,57%	13,329	13,3603
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	500	112,759	03.12.2021	0,00%	0	114,82	765.218	0,06%	0,06%	13,329	13,7048
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	2.000	109,1845	06.12.2021	0,00%	0	114,82	3.060.872	0,24%	0,23%	13,329	13,7988
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	5.000	115,5516	09.12.2021	0,00%	0	114,82	7.652.179	0,61%	0,57%	13,329	13,7679
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	7.500	115,940877	13.12.2021	0,00%	0	114,82	11.478.268	0,91%	0,85%	13,329	14,2721
IYWUS-NYSE	US4642877215	0,00%	0	7.500	110,1263	20.12.2021	0,00%	0	114,82	11.478.268	0,91%	0,85%	13,329	17,5046
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	50	64,6266	26.03.2021	0,00%	0	58,95	39.287	0,00%	0,00%	13,329	8,0037
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	500	67,6136	15.04.2021	0,00%	0	58,95	392.872	0,03%	0,03%	13,329	8,0712
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	9.750	65,9089	19.04.2021	0,00%	0	58,95	7.661.009	0,61%	0,57%	13,329	8,0659
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	1.250	63,0968	21.05.2021	0,00%	0	58,95	982.181	0,08%	0,07%	13,329	8,3705
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	500	64,638	26.05.2021	0,00%	0	58,95	392.872	0,03%	0,03%	13,329	8,4482
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	950	67,9268	11.06.2021	0,00%	0	58,95	746.457	0,06%	0,06%	13,329	8,3697
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	1.000	67,353	28.06.2021	0,00%	0	58,95	785.745	0,06%	0,06%	13,329	8,7376
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	1.000	67,287	29.06.2021	0,00%	0	58,95	785.745	0,06%	0,06%	13,329	8,7208
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	1.000	66,7045	02.07.2021	0,00%	0	58,95	785.745	0,06%	0,06%	13,329	8,6954
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	3.000	65,5086	06.07.2021	0,00%	0	58,95	2.357.234	0,19%	0,18%	13,329	8,6671
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	1.000	64,2395	14.07.2021	0,00%	0	58,95	785.745	0,06%	0,06%	13,329	8,6278
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	3.000	62,1213	27.07.2021	0,00%	0	58,95	2.357.234	0,19%	0,18%	13,329	8,5758
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	3.000	61,6838	13.10.2021	0,00%	0	58,95	2.357.234	0,19%	0,18%	13,329	9,0384
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	4.000	66,7691	03.11.2021	0,00%	0	58,95	3.142.978	0,25%	0,23%	13,329	9,6744
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	5.000	68,6053	08.11.2021	0,00%	0	58,95	3.928.723	0,31%	0,29%	13,329	9,7022
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	5.000	67,2887	17.11.2021	0,00%	0	58,95	3.928.723	0,31%	0,29%	13,329	10,418
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	2.000	65,6698	19.11.2021	0,00%	0	58,95	1.571.489	0,12%	0,12%	13,329	11,0465
KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	2.000	65,481	22.11.2021	0,00%	0	58,95	1.571.489	0,12%	0,12%	13,329	11,1913

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	1.000	64,195	23.11.2021	0,00%	0	58,95	785.745	0,06%	0,06%	13,329	12,1775
	KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	5.000	62,7124	01.12.2021	0,00%	0	58,95	3.928.723	0,31%	0,29%	13,329	13,3603
	KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	3.000	60,87	09.12.2021	0,00%	0	58,95	2.357.234	0,19%	0,18%	13,329	13,7048
	KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	2.000	61,3355	07.12.2021	0,00%	0	58,95	1.571.489	0,12%	0,12%	13,329	13,6913
	KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	5.000	61,7727	09.12.2021	0,00%	0	58,95	3.928.723	0,31%	0,29%	13,329	13,7679
	KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	5.000	60,1138	13.12.2021	0,00%	0	58,95	3.928.723	0,31%	0,29%	13,329	14,2721
	KOMPUS-NYSE	US78468R6484	0,00%	0	5.000	56,7062	20.12.2021	0,00%	0	58,95	3.928.723	0,31%	0,29%	13,329	17,5046
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	490	246,712	04.02.2021	0,00%	0	215,5	1.407.476	0,11%	0,10%	13,329	7,1453
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	500	249,806	05.02.2021	0,00%	0	215,5	1.436.200	0,11%	0,11%	13,329	7,0917
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	1.000	223,1868	26.03.2021	0,00%	0	215,5	2.872.400	0,23%	0,21%	13,329	8,0037
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	2.500	245,267	19.04.2021	0,00%	0	215,5	7.180.999	0,57%	0,53%	13,329	8,0659
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	250	232	21.05.2021	0,00%	0	215,5	718.100	0,06%	0,05%	13,329	8,3705
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	150	237,9167	26.05.2021	0,00%	0	215,5	430.860	0,03%	0,03%	13,329	8,4482
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	410	243,0229	11.06.2021	0,00%	0	215,5	1.177.684	0,09%	0,09%	13,329	8,3697
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	200	256,8025	29.06.2021	0,00%	0	215,5	574.480	0,05%	0,04%	13,329	8,7208
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	500	257,574	02.07.2021	0,00%	0	215,5	1.436.200	0,11%	0,11%	13,329	8,6954
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	500	257,513	06.07.2021	0,00%	0	215,5	1.436.200	0,11%	0,11%	13,329	8,6671
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	500	256,04	27.07.2021	0,00%	0	215,5	1.436.200	0,11%	0,11%	13,329	8,5758
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	1.000	253,126	19.10.2021	0,00%	0	215,5	2.872.400	0,23%	0,21%	13,329	9,3012
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	500	248,2536	26.10.2021	0,00%	0	215,5	1.436.200	0,11%	0,11%	13,329	9,4745
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	1.500	249,33	15.11.2021	0,00%	0	215,5	4.308.599	0,34%	0,32%	13,329	9,9984
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	1.000	247,3145	17.11.2021	0,00%	0	215,5	2.872.400	0,23%	0,21%	13,329	10,418
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	500	244,734	19.11.2021	0,00%	0	215,5	1.436.200	0,11%	0,11%	13,329	11,0465
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	500	241,143	22.11.2021	0,00%	0	215,5	1.436.200	0,11%	0,11%	13,329	11,1913
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	1.000	233,6665	23.11.2021	0,00%	0	215,5	2.872.400	0,23%	0,21%	13,329	12,1775
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	1.000	227,78	01.12.2021	0,00%	0	215,5	2.872.400	0,23%	0,21%	13,329	13,3603
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	1.000	217,9905	03.12.2021	0,00%	0	215,5	2.872.400	0,23%	0,21%	13,329	13,7048
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	1.000	209,563	06.12.2021	0,00%	0	215,5	2.872.400	0,23%	0,21%	13,329	13,7988
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	2.000	218,15493	13.12.2021	0,00%	0	215,5	5.744.799	0,46%	0,43%	13,329	14,2721
	PNQIUS-NASD	US46137V5306	0,00%	0	2.000	209,057	20.12.2021	0,00%	0	215,5	5.744.799	0,46%	0,43%	13,329	17,5046
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	6.500	9,914539	02.09.2020	0,00%	0	14,348	1.243.089	0,10%	0,09%	13,329	7,3696
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	12.500	9,5	04.09.2020	0,00%	0	14,348	2.390.556	0,19%	0,18%	13,329	7,4267
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	35.000	9,841713	07.10.2020	0,00%	0	14,348	6.693.557	0,53%	0,50%	13,329	7,8408
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	8.000	10,204031	14.10.2020	0,00%	0	14,348	1.529.956	0,12%	0,11%	13,329	7,9348
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	9.500	9,76266	30.10.2020	0,00%	0	14,348	1.816.823	0,14%	0,14%	13,329	8,3232
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	9.500	10,835	20.11.2020	0,00%	0	14,348	1.816.823	0,14%	0,14%	13,329	7,5922
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	8.500	11,33	04.12.2020	0,00%	0	14,348	1.625.578	0,13%	0,12%	13,329	7,7936
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	8.500	12,605	21.01.2021	0,00%	0	14,348	1.625.578	0,13%	0,12%	13,329	7,3969
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	15.000	12,304633	27.01.2021	0,00%	0	14,348	2.869.667	0,23%	0,21%	13,329	7,3676
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	12.500	12,53	03.02.2021	0,00%	0	14,348	2.390.556	0,19%	0,18%	13,329	7,1627
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	17.500	12,445	04.02.2021	0,00%	0	14,348	3.346.779	0,27%	0,25%	13,329	7,1453
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	13.500	12,545	05.02.2021	0,00%	0	14,348	2.581.801	0,21%	0,19%	13,329	7,0917
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	35.000	11,81	26.03.2021	0,00%	0	14,348	6.693.557	0,53%	0,50%	13,329	8,0037
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	3.000	12,58	07.04.2021	0,00%	0	14,348	573.733	0,05%	0,04%	13,329	8,1836
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	7.500	12,732667	15.04.2021	0,00%	0	14,348	1.434.334	0,11%	0,11%	13,329	8,0712
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	7.500	12,055	06.05.2021	0,00%	0	14,348	1.434.334	0,11%	0,11%	13,329	8,3211
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	5.000	12,0865	21.05.2021	0,00%	0	14,348	956.222	0,08%	0,07%	13,329	8,3705
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	3.500	12,305	26.05.2021	0,00%	0	14,348	669.356	0,05%	0,05%	13,329	8,4482
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	17.500	12,652737	11.06.2021	0,00%	0	14,348	3.346.779	0,27%	0,25%	13,329	8,3697
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	22.500	12,645	18.06.2021	0,00%	0	14,348	4.303.001	0,34%	0,32%	13,329	8,6802
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	2.000	13,085	29.06.2021	0,00%	0	14,348	382.489	0,03%	0,03%	13,329	8,7208
	RBOTLN-LND	IE00BYZK4552	0,00%	0	5.000	13,005	02.07.2021	0,00%	0	14,348	956.222	0,08%	0,07%	13,329	8,6954

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	200	189,1375	28.06.2021	0,00%	0	243,15	648,189	0,05%	0,05%	13,329	8,7376	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	500	192,8756	29.06.2021	0,00%	0	243,15	1.620.473	0,13%	0,12%	13,329	8,7208	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	500	190,8627	02.07.2021	0,00%	0	243,15	1.620.473	0,13%	0,12%	13,329	8,6994	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	500	190,724	06.07.2021	0,00%	0	243,15	1.620.473	0,13%	0,12%	13,329	8,6671	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	500	188,272	07.07.2021	0,00%	0	243,15	1.620.473	0,13%	0,12%	13,329	8,6813	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	1.000	189,2608	14.07.2021	0,00%	0	243,15	3.240.946	0,26%	0,24%	13,329	8,6278	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	1.000	179,226	27.07.2021	0,00%	0	243,15	3.240.946	0,26%	0,24%	13,329	8,5758	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	500	205,024	19.10.2021	0,00%	0	243,15	1.620.473	0,13%	0,12%	13,329	9,3012	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	1.000	210,728	25.10.2021	0,00%	0	243,15	3.240.946	0,26%	0,24%	13,329	9,7537	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	1.000	210,8586	27.10.2021	0,00%	0	243,15	3.240.946	0,26%	0,24%	13,329	9,4984	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	3.000	241,5769	08.11.2021	0,00%	0	243,15	9.722.839	0,77%	0,72%	13,329	9,7022	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	1.000	241,413	15.11.2021	0,00%	0	243,15	3.240.946	0,26%	0,24%	13,329	9,9984	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	500	243,87	17.11.2021	0,00%	0	243,15	1.620.473	0,13%	0,12%	13,329	10,418	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	1.500	240,4423	23.11.2021	0,00%	0	243,15	4.861.420	0,39%	0,36%	13,329	12,1775	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	1.000	248,143	01.12.2021	0,00%	0	243,15	3.240.946	0,26%	0,24%	13,329	13,3603	
	XSDUS-NYSE		US78464A8624	0,00%	0	6.000	227,8741	20.12.2021	0,00%	0	243,15	19.445.678	1,55%	1,45%	13,329	17,5046	
	TOPLAM					1.328.000					1.258.377.828	100,00%	93,62%				
	GRUP TOPLAMI					1.328.000					1.258.377.828	100,00%	93,62%				
	G.DİĞER VARLIKLAR																
	TERS REPO																
		BIST	03.01.2022	TRT011025T16	14,91%	0	50.061.274	73,821528	31.12.2021	16,07%	67.730.920,00	73,851671	50.020.416	100,00%	3,72%	1	31.12.2005
	TOPLAM					50.061.274						50.020.416	59,28%	3,72%			
	MEVDUAT																
		T GARANTİ BANKASI A.Ş.	03.01.2022	VADELİ/TL	25,00%		34.400.541	34330000	31.12.2021	0,00%	0	0	34.353.498	100,00%	2,56%		31.12.2005
	TOPLAM					34.400.541						34.353.498	40,72%	2,56%			
	GRUP TOPLAMI					84.461.815						84.373.914	100,00%	6,28%			
	FON PORTFÖY DEĞERİ					87.241.776						1.344.203.702	0,00%	0,00%			

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	31 Aralık 2022			31 Aralık 2021		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %	Tutar TL	Grup %	Toplam %
A.Fon Portföy Değeri	538.677.965	100	101,12	1.344.203.704	100	667,13
B.Hazır Değerler	14.813	100	0,00	69.170	100	0,03
Bankalar	6.859	46,30	0,00	69.170	100,00	0,03
Diğer Hazır Değerler	7.954	53,70	0,00	0,00	0,00	0,00
C.Alacaklar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.Borçlar	5.976.351	100	1,12	11.961.666	317,89	5,94
Yönetim Ücreti	1.014.786	16,98	0,19	2.319.074	61,63	1,15
Diğer Borçlar	4.961.565	83,02	0,93	9.642.592	256,26	4,79
Fon Toplam Değeri	532.716.427	100	100	1.332.311.208	100	661,23