

Garanti Portföy
Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti
Fonu

1 Ocak - 31 Aralık 2023 Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi Raporu

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Finansal tablolara ilişkin bağımsız denetçi raporu	1 - 3
Finansal durum tablosu	4
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	5
Toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu.....	6
Nakit akış tablosu	7
Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar	8 – 33

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 2023 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

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

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

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

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

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

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

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

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

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

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Fon'un 1 Ocak – 31 Aralık 2023 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Fon esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Kurucu Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

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

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



Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2024
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
31 ARALIK 2023 ve 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4, 18	116.531	697.628
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	8	6.073.938	5.077.329
Borsa Para Piyasası Alacakları		89.410.120	27.945.991
Finansal Yatırımlar	6	1.271.916.006	504.971.830
Toplam Varlıklar (A)		1.367.516.595	538.692.778
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	10.422.470	5.976.351
Toplam Yükümlülükler			
(Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		10.422.470	5.976.351
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	1.357.094.125	532.716.427

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
31 ARALIK 2023 ve 2022 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 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	1.236.990	5.190.278
Temettü Gelirleri	11	3.227.796	2.285.156
Finansal yatırımve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	(21.569.155)	(167.363.938)
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	570.319.092	(326.749.744)
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri/Giderleri		141.381.001	396.454.262
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	1.180	5.601
Esas Faaliyet Gelirleri		694.596.904	(90.178.385)
Yönetim Ücretleri	7	(23.590.949)	(16.233.943)
Saklama Ücretleri	7	(1.281.951)	(1.041.760)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(870.545)	(2.994.664)
Denetim Ücretleri	7	(56.075)	(41.347)
Kurul Ücretleri	7	(212.022)	(131.504)
İlan Ücretleri	7	(13.151)	(7.268)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7	(765.834)	(104.676)
Esas Faaliyet Giderleri		(26.790.527)	(20.555.162)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		667.806.377	(110.733.547)
Finansman Giderleri			-
Net Dönem Karı/Zararı		667.806.377	(110.733.547)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE			
ARTIŞ/AZALIŞ	9	667.806.377	(110.733.547)

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2022
	referansları		
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		532.716.427	1.332.311.208
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde			
Artış/Azalış		667.806.377	(110.733.547)
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		3.376.401.630	2.384.387.304
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(3.219.830.309)	(3.073.248.538)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	1.357.094.125	532.716.427

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
1 OCAK - 31 ARALIK 2023 ve 2022 DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2022
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(95.688.290)	633.061.769
Net Dönem Karı/Zararı		667.806.377	(110.733.547)
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(574.783.878)	319.274.310
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(1.236.990)	(5.190.278)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	11	(570.319.092)	326.749.744
Temettü Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(3.227.796)	(2.285.156)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(193.175.574)	417.045.572
Teminata verilen nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		(996.609)	(3.625.368)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	4.446.119	(5.985.317)
Finansal Yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler		(196.625.084)	426.656.257
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.464.785	7.475.434
Alınan Temettü	11	3.227.796	2.285.156
Alınan Faiz		1.236.990	5.190.278
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		156.571.321	(688.861.234)
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		3.376.401.630	2.384.387.304
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(3.219.830.309)	(3.073.248.538)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		60.883.031	(55.799.465)
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		60.883.031	(55.799.465)
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		28.643.619	84.443.084
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18	89.526.650	28.643.619

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

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.

Nispetiye Mah. Barbaros Bulvarı, No: 96 Çiftçi Towers Kule 1 / Kat 4, 34340 Beşiktaş/İstanbul

Portföy Saklayıcısı:

Unvanı: T. Garanti Bankası A.Ş.

Merkez Adresi: Levent, Nispetiye Mah. 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 2023 tarihi'nde sona eren yıla ait finansal tabloları 24 Nisan 2024 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

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.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

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

Uygunluk Beyanı

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

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar yayımlanmak üzere 24 Nisan 2024 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar

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

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Fon'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

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

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

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

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

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülükle (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşeniyle (ve faiz giderine) vergisel açıdan ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralamar ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir.

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

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

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

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

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

Standart Fon için geçerli değildir ve Fon'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021 ve Ocak 2023'te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak değişikliklerden herhangi birini erken uygulayan işletmenin diğer değişikliği de erken uygulaması zorunludur.

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

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

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

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

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

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

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

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

UMS 21 Değişiklikleri – Konvertibl olmama

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

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

2.4 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

Finansal araçlar (devamı)

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

Finansal yatırımlarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar dışındaki finansal 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.

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.

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Gelir/giderin tanınması

Menkul kıymet satış kar/zararı

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

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

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

- 1) 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.

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 %0,00822'inden (yüzbindesekizvirgülyirmiiki) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %3,00 (yüzdeüç)] (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, değerleme gününde tedavülde olan pay sayısına bölünerek belirlenmektedir.

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

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

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 değerlendirir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - ii) Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satım konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirir.
 - iii) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirir.
 - iv) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirir.
 - v) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirir.
 - vi) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirir.
 - v) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtabilecek şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirir.
 - vi) (i) ilâ (vii) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirir. 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 değerlendirir.
- Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirir. Şu kadar ki, fonun yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirir.
 - Bir payın alış ve satış değeri, Fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesi ile bulunur.

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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibariye Fon ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	116.531	14.813
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli Mevduat)	-	682.815
Toplam	116.531	697.628

İlişkili taraflardan borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	2.693.218	1.014.786
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	86.175	37.070
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	-	45
Toplam	2.779.393	1.051.901

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş. ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	22.322.619	15.425.118
T. Garanti Bankası A.Ş. Portföy Saklama Giderleri	756.306	593.022
T. Garanti Bankası A.Ş. ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. - Aracılık Komisyonu	933	36.874
Toplam	23.079.858	16.055.014

İlişkili taraf ile yapılan işlemlerden gelirler	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş. Vadeli Mevduattan Alınan Faiz	144.502	702.721
Toplam	144.502	702.721

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00822'inden (yüzbindesekizvirgülyirmiiki) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %3,00 (yüzdeüç)] (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

Borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Takas Karşılıkları	7.548.644	4.879.715
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	2.693.218	1.014.786
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	86.175	37.070
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	67.855	26.637
Denetim Ücreti	22.574	17.700
Borsa Para Piyasası İşlem Masrafı	4.004	240
Tahvil Borsa Payı	-	158
Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	-	45
Toplam	10.422.470	5.976.351

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

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 hesap dönemi itibarıyla finansal yatırımları içerisinde taşınan alım satım amaçlı menkul kıymetlere ilişkin bilgiler:

Finansal yatırımlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal yatırımlar	1.271.916.006	504.971.830
Toplam	1.271.916.006	504.971.830

31 Aralık 2023			
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Borsa Yatırım Fonları	918.387	657.504.691	1.196.676.794
Hisse Senetleri	27.988	61.375.837	75.239.212
Toplam	946.375	718.880.528	1.271.916.006

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

7. NİTELİKLERİNE GÖRE DİĞER GİDERLER

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4)	23.590.949	16.233.943
Saklama Ücretleri	1.281.951	1.041.760
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	870.545	2.994.664
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Dipnot 12)	765.834	104.676
Kurul Ücretleri	212.022	131.504
Denetim Ücretleri	56.075	41.347
İlan Ücretleri	13.151	7.268
Toplam	26.790.527	20.555.162

*Yönetim ücretlerinin 1.268.330 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 808.825 TL).

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 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 yapılabilirdiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir. Tutarın yeterince güvenilir olarak ölçülemediği ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için fondan kaynak çıkmasının muhtemel olmadığı durumlarda söz konusu yükümlülük "Koşullu" olarak kabul edilmektedir.

Fon, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, VIOP TL işlemleri için 6.073.938 TL tutarlarında teminat vermiştir (31 Aralık 2022: 5.077.329 TL).

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan alacak taahhüdü bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: 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 2023	31 Aralık 2022
Fon toplam değeri (TL)	1.357.094.125	532.716.427
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	8.983.673.748	7.429.878.444
Birim pay değeri (TL)	0,151062	0,071699

Katılma belgeleri hareketleri	2023 adet	2022 adet
Açılış	7.429.878.444	17.006.191.510
Satışlar	42.241.538.216	34.487.103.411
Geri alışı	(40.687.742.912)	(44.063.416.477)
Dönem sonu	8.983.673.748	7.429.878.444

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 1.357.094.125 TL tutarındadır (31 Aralık 2022: 532.716.427TL).

31 Aralık 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış / Azalış bakiyesi 667.806.377 TL azalış tutarındadır (31 Aralık 2022: 110.733.547 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 2023 tarihi itibarıyla fon toplam değeri finansal durum tablosundaki 1.357.094.125 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2022: 532.716.427 TL)

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. HASILAT

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Finansal yatırımve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	570.319.092	(326.749.744)
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	141.381.001	396.454.262
Temettü Gelirleri	3.227.796	2.285.156
Faiz Gelirleri	1.236.990	5.190.278
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.180	5.601
Finansal yatırımve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/(zarar)	(21.569.155)	(167.363.938)
Toplam	694.596.904	(90.178.385)
<i>Finansal yatırımve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</i>	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Borsa Para Piyasası Satış Kar/Zararları	11.339.995	360.349
YP Hisse Senetleri Satış Karları/Zararları	(32.909.149)	(169.671.864)
VOB Sözleşme Kar/Zararları	-	1.947.577
	(21.569.154)	(167.363.938)

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Vergi, resim ve harçlar	722.676	72.001
Diğer Giderler	42.139	32.152
Noter tasdik ücreti	1.019	523
Toplam	765.834	104.676

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 23.590.949 TL'dir.(31 Aralık 2022: 16.233.943TL)

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

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

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

31 Aralık 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla kur değişiminin etkilerinin analizi Dipnot 17'de sunulmuştur.

16. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır.

17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

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

Fiyat riski

		31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
	Endeksteği Değişim	Kar veya Zarar	Kar veya Zarar
		Tablosu	Tablosu
NAGS - NEWY	10%	7.523.921	3.384.550

		31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
	Endeksteği Değişim	Kar veya Zarar	Kar veya Zarar
		Tablosu	Tablosu
Borsa Yatırım Fonu	10%	119.667.679	47.112.633

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.

17. 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.

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Kur riski (devamı)

31 Aralık 2023	TL Karşılığı	USD	AVRO
Nakit ve Nakit Benzerleri	104.369	3.120	380
Finansal yatırımlar	1.271.916.007	43.206.310	-
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	1.272.020.376	43.209.430	380
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(63.601.011)	(2.160.472)	(19)
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	63.601.011	2.160.472	19

31 Aralık 2023	USD	29,4382
	EUR	32,5739

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

Likidite riski

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

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

17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

31 Aralık 2023	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)
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	kısa	arası (II)	arası (III)	uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Diğer borçlar	10.422.470	10.422.470	10.422.470	-	-
Toplam yükümlülük	10.422.470	10.422.470	10.422.470	-	-

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

31 Aralık 2022

		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)
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri					
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	-	-	-

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 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri		Alacaklar		Varlıklar		
		Alacaklar		Diğer Alacaklar		
31 Aralık 2023	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri Diğer
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	-	1.271.916.006	116.531 95.484.058
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	- -
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	-	-	- -
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	1.271.916.006	116.531 95.484.058
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	- -
- Vadesi geçmiş (29rut defter değeri)	-	-	-	-	-	- -
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	- -
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	- -
- Vadesi geçmemiş (29rut 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 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri			Alacaklar		Varlıklar		
31 Aralık 2022	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
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 geçmemiş 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 (30rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (30rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal yatırımlar:

31 Aralık 2023				
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Borsa Yatırım Fonu	1.196.676.794	-	-	1.196.676.794
Hisse Senetleri	75.239.212	-	-	75.239.212
Toplam finansal yatırımlar	1.271.916.006	-	-	1.271.916.006

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

18. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Bankalar	116.531	697.628
Vadesiz mevduat	116.531	14.813
Vadeli mevduat	-	682.815
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	6.073.938	5.077.329
Nakit ve nakit benzerleri	6.190.469	5.774.956

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (Devamı)

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve Nakit Benzerleri	6.190.469	5.774.956
Borsa para piyasası alacakları	89.410.120	27.945.991
Ters Repo Alacakları (*)	-	-
Teminata Verilen Nakit Ve Nakit Benzerleri	(6.073.939)	(5.077.329)
Nakit ve nakit benzerleri	89.526.650	28.643.617

(*) 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo alacakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: 50.020.416).

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

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

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

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

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	37.625	30.000
Toplam	37.625	30.000

Garanti Portföy
Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu

1 Ocak- 31 Aralık 2023 hesap dönemine ait Fiyat Raporu



EY

Building a better
working world

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

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

Garanti Portföy 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 2023 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 2024
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.																		
GPY YABANCI TEKNOLOJİ BYF F SEP. F 29/12/2023 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU																		
Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi
Ç. TÜREV ARAÇLAR																		
TÜREV TEMİNAT		29.12.2023	VIOP-TL	0,00%	0	6.073.937,94	0	29.12.2023	0,00%	0	0	0	6.073.937,94	100,00%	0,44%			31.12.2005
TOPLAM						6.073.937,94							6.073.937,94	100,00%	0,44%			
GRUP TOPLAMI						6.073.937,94							6.073.937,94	100,00%	0,44%			
D. YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI																		
YP HİSSE																		
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	26	88,75	16.03.2022	0,00%	0	0	77,2517	59.127,93	0,00%	0,00%	29,4382	14,7022	
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	7.500,00	115,967429	04.04.2022	0,00%	0	0	77,2517	17.056.132,46	1,34%	1,25%	29,4382	14,7127	
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	378	120	23.01.2023	0,00%	0	0	77,2517	859.629,08	0,07%	0,06%	29,4382	18,8183	
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	378	112,09	02.02.2023	0,00%	0	0	77,2517	859.629,08	0,07%	0,06%	29,4382	18,8252	
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	1.314,00	103,887664	06.02.2023	0,00%	0	0	77,2517	2.988.234,41	0,23%	0,22%	29,4382	18,843	
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	619	107,14	07.02.2023	0,00%	0	0	77,2517	1.407.699,47	0,11%	0,10%	29,4382	18,8426	
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	4.200,00	85,78	08.06.2023	0,00%	0	0	77,2517	9.551.434,18	0,75%	0,70%	29,4382	23,3632	
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	984	88,01	13.06.2023	0,00%	0	0	77,2517	2.237.764,58	0,18%	0,16%	29,4382	23,6813	
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	800	90	10.07.2023	0,00%	0	0	77,2517	1.819.320,80	0,14%	0,13%	29,4382	26,1033	
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	641	77,05	17.11.2023	0,00%	0	0	77,2517	1.457.730,79	0,11%	0,11%	29,4382	28,7109	
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	1.091,00	79,3	22.11.2023	0,00%	0	0	77,2517	2.481.098,74	0,20%	0,18%	29,4382	28,8136	
	BABAUS-NEWY		US01609W1027	0,00%	0	606	77,5	27.11.2023	0,00%	0	0	77,2517	1.378.135,50	0,11%	0,10%	29,4382	28,9104	
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	5.152,00	150,982078	04.04.2022	0,00%	0	0	118,9103	18.034.602,76	1,42%	1,32%	29,4382	14,7127	
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	234	136	23.01.2023	0,00%	0	0	118,9103	819.118,22	0,06%	0,06%	29,4382	18,8183	
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	234	154,59	02.02.2023	0,00%	0	0	118,9103	819.118,22	0,06%	0,06%	29,4382	18,8252	
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	346	159,1	07.02.2023	0,00%	0	0	118,9103	1.211.174,80	0,10%	0,09%	29,4382	18,8426	
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	1.200,00	134,49	08.06.2023	0,00%	0	0	118,9103	4.200.606,23	0,33%	0,31%	29,4382	23,3632	
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	469	140,991727	13.06.2023	0,00%	0	0	118,9103	1.641.736,94	0,13%	0,12%	29,4382	23,6813	
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	274	144,78	18.07.2023	0,00%	0	0	118,9103	959.138,42	0,08%	0,07%	29,4382	26,8716	
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	350	140,19	24.07.2023	0,00%	0	0	118,9103	1.225.176,82	0,10%	0,09%	29,4382	26,9697	
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	327	108,3	17.11.2023	0,00%	0	0	118,9103	1.144.665,20	0,09%	0,08%	29,4382	28,7109	
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	556	115,69	22.11.2023	0,00%	0	0	118,9103	1.946.280,89	0,15%	0,14%	29,4382	28,8136	
	BIDUUS-NAGS		US0567521085	0,00%	0	309	123	27.11.2023	0,00%	0	0	118,9103	1.081.656,10	0,09%	0,08%	29,4382	28,9104	
TOPLAM						27.988,00							75.239.211,62	5,92%	5,50%			
BORSA YATIRIM FONLARI																		
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	6.179,00	50,71	08.06.2022	0,00%	0	0	35,7566	6.504.076,83	0,51%	0,48%	29,4382	17,1232	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	7.857,00	47,346182	05.01.2023	0,00%	0	0	35,7566	8.270.356,32	0,65%	0,60%	29,4382	18,7725	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	2.034,00	47,61	12.01.2023	0,00%	0	0	35,7566	2.141.008,62	0,17%	0,16%	29,4382	18,7946	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	2.485,00	48,4	18.01.2023	0,00%	0	0	35,7566	2.615.735,71	0,21%	0,19%	29,4382	18,8039	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	914	49,7	23.01.2023	0,00%	0	0	35,7566	962.085,49	0,08%	0,07%	29,4382	18,8183	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	2.769,00	49,42	25.01.2023	0,00%	0	0	35,7566	2.914.676,93	0,23%	0,21%	29,4382	18,8188	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	853	50,49	26.01.2023	0,00%	0	0	35,7566	897.876,28	0,07%	0,07%	29,4382	18,8191	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	2.100,00	51,27	01.2023	0,00%	0	0	35,7566	2.210.480,88	0,17%	0,16%	29,4382	18,8191	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	4.000,00	48,79	30.01.2023	0,00%	0	0	35,7566	4.210.439,77	0,33%	0,31%	29,4382	18,8215	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	6.117,00	47,644985	06.02.2023	0,00%	0	0	35,7566	6.438.815,02	0,51%	0,47%	29,4382	18,843	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	2.034,00	48,5	07.02.2023	0,00%	0	0	35,7566	2.141.008,62	0,17%	0,16%	29,4382	18,8426	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	9.000,00	40,432111	08.06.2023	0,00%	0	0	35,7566	9.473.489,48	0,74%	0,69%	29,4382	23,3632	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	2.969,00	42,322782	13.06.2023	0,00%	0	0	35,7566	3.125.198,92	0,25%	0,23%	29,4382	23,6813	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	1.531,00	43,56	15.06.2023	0,00%	0	0	35,7566	1.611.545,82	0,13%	0,12%	29,4382	23,6815	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	1.632,00	40,618597	03.07.2023	0,00%	0	0	35,7566	1.717.859,43	0,14%	0,13%	29,4382	26,0781	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	2.652,00	39,39	10.07.2023	0,00%	0	0	35,7566	2.791.521,57	0,22%	0,20%	29,4382	26,1033	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	2.461,00	39,710431	24.07.2023	0,00%	0	0	35,7566	2.590.473,07	0,20%	0,19%	29,4382	26,9697	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	2.279,00	37,22	17.11.2023	0,00%	0	0	35,7566	2.398.898,06	0,19%	0,18%	29,4382	28,7109	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	3.877,00	37,09	22.11.2023	0,00%	0	0	35,7566	4.080.968,75	0,32%	0,30%	29,4382	28,8136	
	CQQQUS-NYSE		US46138E9003	0,00%	0	3.426,00	34,45	27.12.2023	0,00%	0	0	35,7566	3.606.241,66	0,28%	0,26%	29,4382	29,3903	
	DGTLIN-LND		IE00BY2K4883	0,00%	0	14.502,00	9,6875	20.12.2021	0,00%	0	0	8,5875	3.666.113,47	0,29%	0,27%	29,4382	17,5046	
	DGTLIN-LND		IE00BY2K4883	0,00%	0	10.000,00	9,2575	18.01.2022	0,00%	0	0	8,5875	2.528.005,43	0,20%	0,18%	29,4382	13,5352	
	DGTLIN-LND		IE00BY2K4883	0,00%	0	9.000,00	9,199664	19.01.2022	0,00%	0	0	8,5875	2.275.204,88	0,18%	0,17%	29,4382	13,5947	
	DGTLIN-LND		IE00BY2K4883	0,00%	0	9.412,00	9,055	01.02.2022	0,00%	0	0	8,5875	2.379.358,71	0,19%	0,17%	29,4382	13,391	
	DGTLIN-LND		IE00BY2K4883	0,00%	0	16.719,00	7,65395	10.08.2022	0,00%	0	0	8,5875	4.226.572,27	0,33%	0,31%	29,4382	17,9631	
	DGTLIN-LND		IE00BY2K4883	0,00%	0	2.759,00	7,1634	23.01.2023	0,00%	0	0	8,5875	697.476,70	0,05%	0,05%	29,4382	18,8183	
	DGTLIN-LND		IE00BY2K4883	0,00%	0	17.010,00	7,1561	25.01.2023	0,00%	0	0	8,5875	4.300.137,23	0,34%	0,31%	29,4382	18,8188	
	DGTLIN-LND		IE00BY2K4883	0,00%	0	1.200,00	7,358599	08.06.2023	0,00%	0	0	8,5875	303.360,65	0,02%	0,02%	29,4382	23,3632	
	DGTLIN-LND		IE00BY2K4883	0,00%	0	5.557,00	7,5694	13.06.2023	0,00%	0	0	8,5875	1.404.812,61	0,11%	0,10%	29,4382	23,6813	
	DGTLIN-LND		IE00BY2K4883	0,00%	0	2.864,00	7,585	15.06.2023	0,00%	0	0	8,5875	724.020,75	0,06%	0,05%	29,4382	23,6815	
	DGTLIN-LND		IE00BY2K4883	0,00%	0	2.753,00	7,6949	16.06.2023	0,00%	0	0	8,5875	695.959,89	0,05%	0,05%	29,4382	23,6814	

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	DGTLIN-LND		IE00BY2K4883	0.00%	0	3.415.00	8.0785	18.07.2023	0.00%	0	0	8.5875	863.313.85	0.07%	0.06%	29.4382	26.8716				0
	DGTLIN-LND		IE00BY2K4883	0.00%	0	3.767.00	7.68984	17.11.2023	0.00%	0	0	8.5875	952.299.64	0.07%	0.07%	29.4382	28.7109				0
	DGTLIN-LND		IE00BY2K4883	0.00%	0	5.318.00	8.5653	27.12.2023	0.00%	0	0	8.5875	1.344.393.29	0.11%	0.10%	29.4382	29.3903				0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0.00%	0	2.065.00	376.534979	06.04.2022	0.00%	0	0	450.21	27.235.679.51	2.14%	1.99%	29.4382	14.7441				0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0.00%	0	3.573.00	343.28	10.08.2022	0.00%	0	0	450.21	47.354.298.23	3.72%	3.46%	29.4382	17.9631				0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0.00%	0	330	296.97	12.01.2023	0.00%	0	0	450.21	4.373.612.77	0.34%	0.32%	29.4382	18.7946				0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0.00%	0	480	304.05	23.01.2023	0.00%	0	0	450.21	6.361.618.57	0.50%	0.47%	29.4382	18.8183				0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0.00%	0	409	310.95	26.01.2023	0.00%	0	0	450.21	5.420.629.16	0.43%	0.40%	29.4382	18.8191				0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0.00%	0	350	311.05	30.01.2023	0.00%	0	0	450.21	4.638.680.21	0.36%	0.34%	29.4382	18.8215				0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0.00%	0	504	330.68	02.02.2023	0.00%	0	0	450.21	6.679.699.50	0.53%	0.49%	29.4382	18.8252				0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0.00%	0	507	323.524773	07.02.2023	0.00%	0	0	450.21	6.719.459.62	0.53%	0.49%	29.4382	18.8426				0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0.00%	0	289	392.82	03.07.2023	0.00%	0	0	450.21	3.830.224.51	0.30%	0.28%	29.4382	26.0781				0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0.00%	0	337	406.71	18.07.2023	0.00%	0	0	450.21	4.466.386.37	0.35%	0.33%	29.4382	26.8716				0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0.00%	0	350	418.71	17.11.2023	0.00%	0	0	450.21	4.638.680.21	0.36%	0.34%	29.4382	28.7109				0
	IGMUS-NYSE		US4642875490	0.00%	0	494	451.28	27.12.2023	0.00%	0	0	450.21	6.547.165.78	0.51%	0.48%	29.4382	29.3903				0
	IGVLUS-CBOE		US4642875151	0.00%	0	72	386.6184	20.12.2021	0.00%	0	0	408.6589	866.173.13	0.07%	0.06%	29.4382	17.5046				0
	IGVLUS-CBOE		US4642875151	0.00%	0	500	311.1068	14.03.2022	0.00%	0	0	408.6589	6.015.091.21	0.47%	0.44%	29.4382	14.789				0
	IGVLUS-CBOE		US4642875151	0.00%	0	428	309.5	10.08.2022	0.00%	0	0	408.6589	5.148.918.08	0.40%	0.38%	29.4382	17.9631				0
	IGVLUS-CBOE		US4642875151	0.00%	0	481	250.985551	05.01.2023	0.00%	0	0	408.6589	5.786.517.75	0.45%	0.42%	29.4382	18.7725				0
	IGVLUS-CBOE		US4642875151	0.00%	0	325	264.55	12.01.2023	0.00%	0	0	408.6589	3.909.809.29	0.31%	0.29%	29.4382	18.7946				0
	IGVLUS-CBOE		US4642875151	0.00%	0	81	272.06	23.01.2023	0.00%	0	0	408.6589	974.444.78	0.08%	0.07%	29.4382	18.8183				0
	IGVLUS-CBOE		US4642875151	0.00%	0	73	360.8	14.07.2023	0.00%	0	0	408.6589	878.203.32	0.07%	0.06%	29.4382	26.1917				0
	IGVLUS-CBOE		US4642875151	0.00%	0	78	373.17	11.2023	0.00%	0	0	408.6589	938.354.23	0.07%	0.07%	29.4382	28.7109				0
	IGVLUS-CBOE		US4642875151	0.00%	0	69	379.86	27.11.2023	0.00%	0	0	408.6589	830.082.59	0.07%	0.06%	29.4382	28.9104				0
	IHAKUS-NYSE		US46435U1354	0.00%	0	11.345.00	40.11954	11.03.2022	0.00%	0	0	45.4997	15.195.825.05	1.19%	1.11%	29.4382	14.9311				0
	IHAKUS-NYSE		US46435U1354	0.00%	0	6.189.00	42.216346	25.03.2022	0.00%	0	0	45.4997	8.289.727.74	0.65%	0.61%	29.4382	14.8334				0
	IHAKUS-NYSE		US46435U1354	0.00%	0	846	33.42	23.01.2023	0.00%	0	0	45.4997	1.133.157.16	0.09%	0.08%	29.4382	18.8183				0
	IHAKUS-NYSE		US46435U1354	0.00%	0	1.100.00	36.5	08.06.2023	0.00%	0	0	45.4997	1.473.372.20	0.12%	0.11%	29.4382	23.3632				0
	IHAKUS-NYSE		US46435U1354	0.00%	0	1.407.00	37.716496	13.06.2023	0.00%	0	0	45.4997	1.884.576.98	0.15%	0.14%	29.4382	23.6813				0
	IHAKUS-NYSE		US46435U1354	0.00%	0	725	37.975	15.06.2023	0.00%	0	0	45.4997	971.086.22	0.08%	0.07%	29.4382	23.6815				0
	IHAKUS-NYSE		US46435U1354	0.00%	0	877	38.43	18.07.2023	0.00%	0	0	45.4997	1.174.679.47	0.09%	0.09%	29.4382	26.8716				0
	IHAKUS-NYSE		US46435U1354	0.00%	0	890	39.67	17.11.2023	0.00%	0	0	45.4997	1.192.082.05	0.09%	0.09%	29.4382	28.7109				0
	IHAKUS-NYSE		US46435U1354	0.00%	0	1.514.00	40.98	22.11.2023	0.00%	0	0	45.4997	2.027.895.91	0.16%	0.15%	29.4382	28.8136				0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0.00%	0	13.906.00	56.239959	03.03.2022	0.00%	0	0	68.3884	27.995.995.81	2.20%	2.05%	29.4382	14.1374				0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0.00%	0	13.302.00	56.197328	06.04.2022	0.00%	0	0	68.3884	26.780.004.04	2.11%	1.96%	29.4382	14.7441				0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0.00%	0	9.086.00	52.65	10.08.2022	0.00%	0	0	68.3884	18.292.220.47	1.44%	1.34%	29.4382	17.9631				0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0.00%	0	5.694.00	48.16	18.01.2023	0.00%	0	0	68.3884	11.463.339.57	0.90%	0.84%	29.4382	18.8039				0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0.00%	0	2.226.00	48.17	23.01.2023	0.00%	0	0	68.3884	4.481.453.09	0.35%	0.33%	29.4382	18.8183				0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0.00%	0	2.224.00	51.72	02.02.2023	0.00%	0	0	68.3884	4.477.426.63	0.35%	0.33%	29.4382	18.8252				0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0.00%	0	4.800.00	50.883333	10.02.2023	0.00%	0	0	68.3884	9.663.510.71	0.76%	0.71%	29.4382	18.8451				0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0.00%	0	1.823.00	62.39	03.07.2023	0.00%	0	0	68.3884	3.670.120.84	0.29%	0.27%	29.4382	26.0781				0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0.00%	0	2.086.00	63.66	14.07.2023	0.00%	0	0	68.3884	4.199.600.69	0.33%	0.31%	29.4382	26.1917				0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0.00%	0	2.713.00	62.9	24.07.2023	0.00%	0	0	68.3884	5.461.896.78	0.43%	0.40%	29.4382	26.9697				0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0.00%	0	3.747.00	65.56	22.11.2023	0.00%	0	0	68.3884	7.543.578.04	0.59%	0.55%	29.4382	28.8136				0
	IXNUS-NYSE		US4642872919	0.00%	0	3.311.00	68.32	27.12.2023	0.00%	0	0	68.3884	6.665.809.16	0.52%	0.49%	29.4382	29.3903				0
	IYWUS-NYSE		US4642877215	0.00%	0	13.892.00	99.736432	06.04.2022	0.00%	0	0	123.3374	50.439.504.93	3.97%	3.69%	29.4382	14.7441				0
	IYWUS-NYSE		US4642877215	0.00%	0	5.161.00	91.94	10.08.2022	0.00%	0	0	123.3374	18.738.719.04	1.47%	1.37%	29.4382	17.9631				0
	IYWUS-NYSE		US4642877215	0.00%	0	3.000.00	79.24	18.01.2023	0.00%	0	0	123.3374	10.892.493.15	0.86%	0.80%	29.4382	18.8039				0
	IYWUS-NYSE		US4642877215	0.00%	0	1.329.00	79.96	23.01.2023	0.00%	0	0	123.3374	4.825.374.46	0.38%	0.35%	29.4382	18.8183				0
	IYWUS-NYSE		US4642877215	0.00%	0	2.650.00	82.15	27.01.2023	0.00%	0	0	123.3374	9.621.702.28	0.76%	0.70%	29.4382	18.8191				0
	IYWUS-NYSE		US4642877215	0.00%	0	1.413.00	87.48	02.02.2023	0.00%	0	0	123.3374	5.130.364.27	0.40%	0.38%	29.4382	18.8252				0
	IYWUS-NYSE		US4642877215	0.00%	0	1.911.00	86.399707	07.02.2023	0.00%	0	0	123.3374	6.938.518.13	0.55%	0.51%	29.4382	18.8426				0
	IYWUS-NYSE		US4642877215	0.00%	0	966	109.15	16.06.2023	0.00%	0	0	123.3374	3.507.382.79	0.28%	0.26%	29.4382	23.6814				0
	IYWUS-NYSE		US4642877215	0.00%	0	1.176.00	112.17	14.07.2023	0.00%	0	0	123.3374	4.269.857.31	0.34%	0.31%	29.4382	26.1917				0
	IYWUS-NYSE		US4642877215	0.00%	0	1.530.00	111.01	24.07.2023	0.00%	0	0	123.3374	5.555.171.50	0.44%	0.41%	29.4382	26.9697				0
	IYWUS-NYSE		US4642877215	0.00%	0	1.116.00	116.83	27.11.2023	0.00%	0	0	123.3374	4.052.007.45	0.32%	0.30%	29.4382	28.9104				0
	IYWUS-NYSE		US4642877215	0.00%	0	1.835.00	123.34	27.12.2023	0.00%	0	0	123.3374	6.662.574.97	0.52%	0.49%	29.4382	29.3903				0
	LOCKLN-LND		IE00BG0U4C88	0.00%	0	10.565.00	7.181	17.02.2022	0.00%	0	0	7.8025	2.426.691.28	0.19%	0.18%	29.4382	13.628				0
	LOCKLN-LND		IE00BG0U4C88	0.00%	0	12.900.00	7.06	18.02.2022	0.00%	0	0	7.8025	2.963.021.07	0.23%	0.22%	29.4382	13.6363				0
	LOCKLN-LND		IE00BG0U4C88	0.00%	0	12.900.00	7.001365	22.02.2022	0.00%	0	0	7.8025	2.963.021.07	0.23%	0.22%	29.4382	13.7695				0
	LOCKLN-LND		IE00BG0U4C88	0.00%	0	12.900.00	7.007	23.02.2022	0.00%	0	0	7.8025	2.963.021.07	0.23%	0.22%	29.4382	13.8097				

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

LOCKIN-LIND	UE00804C4C88	0.00%	0	4.566.00	6.93661	16.06.2023	0.00%	0	7.8025	1.048.771,64	0,08%	0,08%	29,4382	23.6814	0
LOCKIN-LIND	UE00804C4C88	0.00%	0	4.994.00	6.78193	03.07.2023	0.00%	0	7.8025	1.147.079,63	0,09%	0,09%	29,4382	26.0781	0
LOCKIN-LIND	UE00804C4C88	0.00%	0	5.714.00	6.9564	14.07.2023	0.00%	0	7.8025	1.212.487,55	0,10%	0,10%	29,4382	28.1917	0
LOCKIN-LIND	UE00804C4C88	0.00%	0	6.089.00	6.9719	17.11.2023	0.00%	0	7.8025	1.396.591,88	0,11%	0,11%	29,4382	28.7109	0
LOCKIN-LIND	UE00804C4C88	0.00%	0	10.357.00	7.126131	22.11.2023	0.00%	0	7.8025	2.379.915,44	0,19%	0,17%	29,4382	28.8136	0
PNQIUS-NASD	US4613V73306	0.00%	0	7.603.00	22.997205	05.01.2023	0.00%	0	36.3523	6.011.752,15	0,04%	0,04%	29,4382	18.7728	0
PNQIUS-NASD	US4613V73306	0.00%	0	4.960.00	24.5881	12.01.2023	0.00%	0	36.3523	5.329.528,46	0,52%	0,39%	29,4382	18.7540	0
PNQIUS-NASD	US4613V73306	0.00%	0	1.330.00	25.844	23.01.2023	0.00%	0	36.3523	1.423.294,55	0,11%	0,10%	29,4382	18.8183	0
PNQIUS-NASD	US4613V73306	0.00%	0	54.240.00	28.056655	08.02.2023	0.00%	0	36.3523	58.044.724,11	4,58%	4,24%	29,4382	18.8453	0
PNQIUS-NASD	US4613V73306	0.00%	0	28.480.00	28.3941	02.02.2023	0.00%	0	36.3523	4.741.155,39	0,30%	0,27%	29,4382	18.8438	0
PNQIUS-NASD	US4613V73306	0.00%	0	6.500.00	27.174	10.02.2023	0.00%	0	36.3523	6.955.950,81	0,55%	0,51%	29,4382	18.8451	0
PNQIUS-NASD	US4613V73306	0.00%	0	2.655.00	31.059595	15.06.2023	0.00%	0	36.3523	2.841.238,37	0,22%	0,21%	29,4382	22.6815	0
PNQIUS-NASD	US4613V73306	0.00%	0	3.100.00	35.961	07.03.2023	0.00%	0	36.3523	3.131.742,92	0,44%	0,39%	29,4382	28.8716	0
PNQIUS-NASD	US4613V73306	0.00%	0	2.866.00	34.27	21.11.2023	0.00%	0	36.3523	3.069.179,52	0,24%	0,22%	29,4382	29.9104	0
PTFUS-NASD	US4613V78110	0.00%	0	3.730.00	47.622222	29.03.2022	0.00%	0	51.1732	5.619.046,92	0,44%	0,41%	29,4382	14.8199	0
PTFUS-NASD	US4613V78110	0.00%	0	12.000.00	45.740866	01.01.2023	0.00%	0	51.1732	15.017.732,15	1,24%	1,24%	29,4382	14.7127	0
PTFUS-NASD	US4613V78110	0.00%	0	642	39.703333	23.01.2023	0.00%	0	51.1732	967.138,91	0,09%	0,07%	29,4382	18.8183	0
PTFUS-NASD	US4613V78110	0.00%	0	2.709.00	40.356667	25.01.2023	0.00%	0	51.1732	4.080.954,64	0,32%	0,30%	29,4382	18.8188	0
PTFUS-NASD	US4613V78110	0.00%	0	967	47.432452	15.06.2023	0.00%	0	51.1732	854.155,39	0,07%	0,07%	29,4382	23.6815	0
PTFUS-NASD	US4613V78110	0.00%	0	543	47.53	16.06.2023	0.00%	0	51.1732	818.000,66	0,06%	0,06%	29,4382	23.6814	0
PTFUS-NASD	US4613V78110	0.00%	0	799	46.01	17.11.2023	0.00%	0	51.1732	1.203.653,07	0,09%	0,09%	29,4382	26.7109	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	7.185.00	13.074421	19.01.2022	0.00%	0	13.15	2.781.402,09	0,22%	0,20%	29,4382	13.5847	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	17.691.00	12.3351	02.02.2022	0.00%	0	13.15	6.809.693,00	0,54%	0,50%	29,4382	13.391	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	22.000.00	12.644593	02.02.2022	0.00%	0	13.15	8.516.471,26	0,67%	0,62%	29,4382	13.4529	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	22.000.00	12.345	03.01.2022	0.00%	0	13.15	6.809.693,00	0,54%	0,50%	29,4382	13.391	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	5.000.00	12.17.04	02.2022	0.00%	0	13.15	1.935.561,65	0,15%	0,14%	29,4382	13.5568	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	30.000.00	10.915	14.03.2022	0.00%	0	13.15	11.613.369,90	0,91%	0,89%	29,4382	14.789	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	5.440.00	10.3115	23.01.2023	0.00%	0	13.15	2.104.558,08	0,17%	0,15%	29,4382	18.8183	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	10.491.00	10.34695	25.01.2023	0.00%	0	13.15	4.001.195,45	0,32%	0,30%	29,4382	18.8188	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	5.772.00	11.0598	02.02.2023	0.00%	0	13.15	2.234.412,37	0,18%	0,16%	29,4382	18.8252	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	62.578.00	10.8461	06.02.2023	0.00%	0	13.15	22.471.522,39	1,79%	1,77%	29,4382	18.8438	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	11.600.00	10.927164	02.02.2023	0.00%	0	13.15	4.490.503,03	0,35%	0,33%	29,4382	18.8439	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	13.287.00	12.000274	13.06.2023	0.00%	0	13.15	5.143.861,53	0,40%	0,38%	29,4382	23.6815	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	6.849.00	12.0196	15.06.2023	0.00%	0	13.15	8.516.471,26	0,67%	0,62%	29,4382	13.4529	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	6.583.00	12.1562	16.06.2023	0.00%	0	13.15	2.548.360,47	0,20%	0,19%	29,4382	23.6814	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	11.378.00	11.6635	10.07.2023	0.00%	0	13.15	4.404.864,09	0,35%	0,32%	29,4382	26.1033	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	10.557.00	12.02599	24.07.2023	0.00%	0	13.15	3.248.745,87	0,25%	0,23%	29,4382	28.8697	0
RBOTIN-LIND	IE00BY2K4552	0.00%	0	8.391.00	11.70849	27.11.2023	0.00%	0	13.15	3.248.259,56	0,26%	0,24%	29,4382	29.9104	0
SOXXUS-NASD	US4642875235	0.00%	0	748	485.938467	25.03.2022	0.00%	0	581.1345	12.795.450,12	1,01%	0,84%	29,4382	14.8334	0
SOXXUS-NASD	US4642875235	0.00%	0	389	11.23	01.2023	0.00%	0	581.1345	2.121.636,31	0,18%	0,18%	29,4382	18.8183	0
SOXXUS-NASD	US4642875235	0.00%	0	145	402.6327	01.2023	0.00%	0	581.1345	2.040.595,28	0,20%	0,18%	29,4382	18.8191	0
SOXXUS-NASD	US4642875235	0.00%	0	1.891.00	421.234444	06.02.2023	0.00%	0	581.1345	32.350.393,93	2,54%	2,37%	29,4382	18.843	0
SOXXUS-NASD	US4642875235	0.00%	0	890	419.79	10.01.2023	0.00%	0	581.1345	4.790.115,02	0,38%	0,35%	29,4382	18.8453	0
SOXXUS-NASD	US4642875235	0.00%	0	107	510.055961	15.06.2023	0.00%	0	581.1345	1.830.508,24	0,14%	0,13%	29,4382	23.6815	0
SOXXUS-NASD	US4642875235	0.00%	0	103	509.51	16.06.2023	0.00%	0	581.1345	1.762.076,02	0,14%	0,13%	29,4382	23.6814	0
SOXXUS-NASD	US4642875235	0.00%	0	178	495.98	10.07.2023	0.00%	0	581.1345	2.054.154,58	0,24%	0,22%	29,4382	26.1033	0
SOXXUS-NASD	US4642875235	0.00%	0	166	513.67	24.07.2023	0.00%	0	581.1345	2.899.853,90	0,22%	0,21%	29,4382	26.9697	0
SOXXUS-NASD	US4642875235	0.00%	0	125	513.74	27.11.2023	0.00%	0	581.1345	2.138.444,20	0,17%	0,16%	29,4382	29.9104	0
VGUTS-NYSE	US92204A7028	0.00%	0	1.589.00	402.738569	06.04.2022	0.00%	0	487.0954	22.785.007,56	1,79%	1,67%	29,4382	14.7441	0
VGUTS-NYSE	US92204A7028	0.00%	0	2.225.00	380.79	10.08.2023	0.00%	0	487.0954	31.904.746,26	2,51%	2,31%	29,4382	17.9631	0
VGUTS-NYSE	US92204A7028	0.00%	0	331	332.11	12.01.2023	0.00%	0	487.0954	4.746.279,11	0,37%	0,39%	29,4382	18.7946	0
VGUTS-NYSE	US92204A7028	0.00%	0	352	338.43	01.2023	0.00%	0	487.0954	5.045.282,19	0,42%	0,40%	29,4382	18.8183	0
VGUTS-NYSE	US92204A7028	0.00%	0	302	348.56	26.01.2023	0.00%	0	487.0954	4.330.441,96	0,34%	0,32%	29,4382	18.8191	0
VGUTS-NYSE	US92204A7028	0.00%	0	364	365.29	02.02.2023	0.00%	0	487.0954	5.219.473,10	0,41%	0,38%	29,4382	18.8252	0
VGUTS-NYSE	US92204A7028	0.00%	0	350	369.48	08.02.2023	0.00%	0	487.0954	5.017.057,05	0,41%	0,39%	29,4382	18.8438	0
VGUTS-NYSE	US92204A7028	0.00%	0	185	438.264695	15.06.2023	0.00%	0	487.0954	2.652.754,18	0,21%	0,19%	29,4382	23.6815	0
VGUTS-NYSE	US92204A7028	0.00%	0	178	442.63	16.06.2023	0.00%	0	487.0954	2.552.379,70	0,20%	0,19%	29,4382	23.6814	0
VGUTS-NYSE	US92204A7028	0.00%	0	217	452.34	14.07.2023	0.00%	0	487.0954	3.111.624,13	0,24%	0,23%	29,4382	26.1033	0
VGUTS-NYSE	US92204A7028	0.00%	0	228	451.9	18.07.2023	0.00%	0	487.0954	3.269.340,29	0,26%	0,24%	29,4382	26.8716	0
VGUTS-NYSE	US92204A7028	0.00%	0	214	459.06	27.11.2023	0.00%	0	487.0954	3.068.591,33	0,24%	0,22%	29,4382	29.9104	0
XLKUS-NYSE	US8136990300	0.00%	0	6.021	154.348234	06.04.2022	0.00%	0	193.3243	26.347.229,86	2,69%	2,44%	29,4382	14.7441	0
XLKUS-NYSE	US8136990300	0.00%	0	4.196.00	147.74	10.08.2023	0.00%	0	193.3243	23.879.937,04	1,88%	1,75%	29,4382	17.9631	0
XLKUS-NYSE	US8136990300	0.00%	0	750	129.36	12.01.2023	0.00%	0	193.3243	4.268.339,56	0,34%	0,31%	29,4382	18.7946	0
XLKUS-NYSE	US8136990300	0.00%	0	822	131.87	03.01.2023	0.00%	0	193.3243	4.617.512,09	0,38%	0,34%	29,4382	18.8183	0
XLKUS-NYSE	US8136990300	0.00%	0	784	136.31	26.01.2023	0.00%	0	193.3243	4.461.837,62	0,36%	0,33%	29,4382	18.8191	0
XLKUS-NYSE	US8136990300	0.00%	0	146	144.14	02.02.2023	0.00%	0	193.3243	5.383.796,96	0,42%	0,39%	29,4382	18.8252	0
XLKUS-NYSE	US8136990300	0.00%	0	1.300	140.982098	10.02.2023	0.00%	0	193.3243	2.789.244,62	0,22%	0,20%	29,4382	18.8453	0
XLKUS-NYSE	US8136990300	0.00%	0	550	177.34	11.07.2023	0.00%	0	193.3243	3.130.115,67	0,25%	0,23%	29,4382	26.1917	0
XLKUS-NYSE	US8136990300	0.00%	0	578	177.12	18.07.2023	0.00%	0	193.3243	3.299.467,02	0,26%	0,24%	29,4382	26.8716	0
XLKUS-NYSE	US8136990300	0.00%	0	562	182.95	12.02.2023	0.00%	0	193.3243	3.247.244,03	0,26%	0,24%	29,4382	28.3941	0
XSODS-NYSE	US78464A8624	0.00%	0	1.062.00	196.519577	11.03.2022	0.00%	0	22						

Garanti Portföy Yabancı Teknoloji BYF Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

GPY 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 iskonto 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 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	31 Aralık 2023			31 Aralık 2022		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %	Tutar TL	Grup %	Toplam %
A.Fon Portföy Değeri	1.367.400.064	100,00	100,76	538.677.965	100	101,12
B.Hazır Değerler	116.531	100,00	0.00	14.813	100	0,00
Bankalar	104.369	89.56	0.01	6.859	46,30	0,00
Diğer Hazır Değerler	12.161	10.44	0,00	7.954	53,70	0,00
C.Alacaklar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.Borçlar	10.422.470	100,00	0.77	5.976.351	100	1,12
Yönetim Ücreti	2.693.218	25.84	0,19	1.014.786	16,98	0,19
Diğer Borçlar	7.729.252	74.16	0,57	4.961.565	83,02	0,93
Fon Toplam Değeri	1.357.094.125	100	100	532.716.427	100	100