

**Garanti Portföy Sağlık Sektörü
Değişken Fonu**

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

İçindekiler

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



**Building a better
working world**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Daire: 57 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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

1) Görüş

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu' un 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/het varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

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

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.



**Building a better
working world**

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

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

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

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



**Building a better
working world**

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

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

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

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

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

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

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



Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2023
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ

31 ARALIK 2022 ve 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4,18	605.957	2.933.226
Finansal Yatırımlar	6,18	53.396.311	95.745.113
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	8	2.250.087	9.680.770
Ters Repo Alacakları	19	-	8.003.277
Diğer Alacaklar	15	-	15.703
Borsa Para Piyasası Alacakları	19	6.753.902	-
Toplam Varlıklar (A)		63.006.257	116.378.089
Yükümlülükler			
Takas Borçları	5	-	1.495.820
Diğer Borçlar		(645.253)	1.080.780
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		(645.253)	2.576.600
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	62.361.004	113.801.489

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 5 Ağustos-31 Aralık 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	1.074.649	392.857
Temettü Gelirleri		739.880	114.285
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	11	16.872.790	1.225.104
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	3.783.446	2.234.971
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	2.385.086	9.382.588
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	77	28.852
Esas Faaliyet Gelirleri	11	24.855.928	13.378.657
Yönetim Ücretleri	7	(1.425.040)	(249.599)
Saklama Ücretleri	7	(260.852)	(52.420)
Denetim Ücretleri	7	(20.107)	(13.386)
Kurul Ücretleri	7	(13.002)	(5.812)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(298.232)	(135.053)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7	(40.459)	(28.013)
İlan Ücretleri		(7.269)	-
Esas Faaliyet Giderleri	7	(2.064.961)	(484.283)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		22.790.967	12.894.374
Finansman Giderleri	14	-	-
Net Dönem Karı/Zararı		22.790.967	12.894.374
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI	-	-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ	9	22.790.967	12.894.374

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 5 Ağustos 31 Aralık 2021
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		113.801.489	-
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde			
Artış/Azalış	9	22.790.967	12.894.374
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	9	289.365.005	100.907.115
Katılma Payı İade Tutarı (-)	9	(363.596.457)	-
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	62.361.004	113.801.489

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ****1 OCAK - 31 ARALIK 2022 ve 2021 DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 13 Eylül 2021
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		70.656.772	(89.972.575)
Net Dönem Karı/Zararı		22.790.967	12.894.375
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(4.199.615)	(9.889.730)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(1.814.529)	(507.142)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	11	(2.385.086)	(9.382.588)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		50.248.926	(93.482.393)
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		7.430.682	(9.680.765)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		15.702	(15.703)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.931.347)	2.576.600
Finansal Yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler		44.733.889	(86.362.525)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.816.494	505.173
Alınan Temettü		739.881	114.284
Alınan Faiz		1.076.613	390.889
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(74.231.452)	100.907.115
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		289.365.005	100.907.115
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(363.596.457)	-
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		(74.231.452)	100.907.115
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		(3.576.680)	10.934.540
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(3.574.680)	10.934.540
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		10.934.540	-
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	19	7.359.860	10.934.540

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

A. Fon Hakkında Genel Bilgiler

Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 23/02/2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 371362 sicil numarası altında kaydedilerek 27/02/2015 tarih ve 8768 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Değişken Şemsiye Fon içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fon'un katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 09 / 07/ 2021 tarihinde onaylanmıştır.

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

Kurucu ve Yönetici:

Unvanı: Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.

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

Portföy Saklayıcısı:

Unvanı: T. Garanti Bankası A.Ş.

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

Saklayıcı Kurum:

Unvanı: İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

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

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

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

Uygunluk Beyanı

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

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

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar

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

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

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

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

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

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

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

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

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

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

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

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

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

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

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

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

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

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

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

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

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

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

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal araçlar

Finansal bir varlık veya borç ilk muhasebeleştirilmesi sırasında gerçeğe uygun değerinden ölçülür. Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılmayan finansal yatırımlar 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 yatırımlar ve borçların normal yoldan alım ve satımları işlem tarihi esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

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

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

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal yatırımlar yer almaktadır.

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

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

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

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Kredi ve alacaklar

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

Diğer finansal borçlar

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

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

Finansal yatırımlar ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri belirlenmesinde aşağıda belirtilen değerlendirme esas ve yöntemleri kullanılmıştır:

- 1) Değerleme gününde aktif bir piyasada işlem gören menkul kıymetler çıkış fiyatını yansıttığı için bekleyen kapanış seansı fiyatları veya kapanış seansında fiyatı oluşmayanlar için bir önceki seansın ağırlıklı ortalama fiyatı ile diğer çıkış fiyatları ile
- 2) Borsada işlem görmeyen finansal yatırım ve yükümlükler ile türev finansal araçlar indirgenmiş nakit akım yöntemi, özdeş veya karşılaştırılabilir araçlara ilişkin piyasa işlemleri sonucu oluşan fiyatlar, opsiyon fiyatlama modelleri ve piyasa katılımcıları tarafından çoğunlukla kullanılan ve gözlemlenebilir girdileri azami kullanan diğer yöntemler

Finansal yatırımlarda değer düşüklüğü

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Yabancı para çevrimi

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

Finansal araçların netleştirilmesi

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

Satış ve geri alım anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

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

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

Takas alacakları /borçları

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

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

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen Teminatlar

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Gelir/giderin tanınması

Menkul kıymet satış kar/zararı

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

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

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

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

- 1) Pay ve Varant Komisyonu: %0,01 (onbindebir) - %0,06 (onbindealtı) aralığında değişen oranlar uygulanır.
- 2) Sabit Getirili Menkul Kıymet ve Borsa Para Piyasası İşlem Kurtajı: Fon adına BIST Borçlanma Araçları Piyasasında ve Takasbank Para Piyasası'nda gerçekleştirilen işlemler üzerinden, Borsa İstanbul ve Takasbank tarifesi uygulanır.
- 3) Sabit Getirili Menkul Kıymetler ve VİOP İşlemler Aracılık Ücreti: Sabit Getirili Menkul Kıymetler için 0,00001 (yüzbindebir); ters repo işlemleri için 0,000003 (milyondaüç); VİOP'da işlem gören sözleşmeler için 0,00005 (yüzbindebeş)
- 4) Yabancı Piyasalarda Yapılan Menkul Kıymet İşlem Ücreti: Fon adına yabancı piyasa ve borsalarda gerçekleştirilen işlemler üzerinden, ilgili piyasa ve borsalarda geçerli olan ücret tarifesi uygulanır.
- 5) Takasbank Saklama Komisyonu: Takasbank tarafından belirlenen ve ilan edilen ücret komisyonlar aynen uygulanmaktadır.
- 6) VİOP İşlem Borsa Komisyonu: Borsa İstanbul tarifesi uygulanır
- 7) Kıymetli Madenler Borsa Komisyonu: BIST tarifesi uygulanır.

Oranlara BSMV dahil değildir.

Faiz gelir ve gideri

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Temettü geliri

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

Yönetim ücreti

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

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

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

Katılma payları

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

Fiyatlandırma Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli Mevduat)	-	2.871.963
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	605.957	61.263
Toplam	605.957	2.933.226
İlişkili taraflardan borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	96.637	161.577
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	3.865	6.462
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. - Aracılık Komisyonu	-	1.272
Toplam	100.502	169.311

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden gelirler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş. - Mevduat Faiz Geliri	35.959	36.276
Toplam	35.959	36.276
İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	1.323.766	237.845
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri	56.996	9.620
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. / Aracılık Komisyonu	237.845	1.878
Toplam	1.618.607	249.343

Fon toplam değerinin günlük %0,00685'inden (yüzbindealtıvirgülsenbeş) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdeikivirgülelli)] (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 ödenir. (31 Aralık 2021: %0,00548'inden (yüzbindebeşvirgülkırksekiz) [yıllık yaklaşık %2,00 (yüzdeiki)] (BSMV dahil))

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacak ve Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Gider Üst Limit Karşılığı	-	15.703
Toplam	-	15.703
Diğer borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Takas karşılıkları	(534.494)	-
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	(96.637)	(161.577)
Takas Borçları	-	(1.495.820)
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	(3.118)	(5.690)
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	(3.865)	(6.462)
Denetim Ücreti	(7.080)	(10.620)
Diğer Borçlar	-	(896.431)
Bpp İşlem Masrafı	(59)	-
Toplam	(645.253)	(2.576.600)

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

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

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

31 Aralık 2022			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Yabancı hisse senedi	25.637	35.212.412	39.493.650
Özel sektör tahvili	700.000	699.355	704.608
Özel sektör finansman bonusu	1.000.000	1.000.000	1.067.366
Hisse senedi	250.900	4.773.333	12.130.687
Toplam	1.976.537	41.685.100	53.396.311

31 Aralık 2021			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Özel Sektör Tahvili	700.000	701.624	727.976
Borsa Yatırım Fonları	90.150	54.290.549	63.125.917
Hisse Senedi	1.330.000	17.681.556	17.697.900
Yabancı Hisse Senedi	15.230	13.753.129	14.193.320
Toplam	2.135.380	86.426.858	95.745.113

7. NİTELİKLERİNE GÖRE DİĞER GİDERLER

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos - 31 Aralık 2021
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4,13)	1.425.040	249.599
Saklama Ücretleri	260.852	52.420
Kurul Ücretleri	13.002	5.812
İlan Ücretleri	7.269	-
Denetim Ücretleri	20.107	13.386
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Dipnot 12)	40.459	28.013
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	298.232	135.053
Toplam	2.064.961	484.283

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

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

Fon, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, VIOP işlemleri için 2.250.087 tutarında teminat vermiştir. (31 Aralık 2021: 9.680.770 TL).

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan alacak taahhüdü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

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

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

Birim Pay Değeri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Fon toplam değeri (TL)	62.361.004	113.801.489
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	28.216.035	75.830.046
Birim pay değeri (TL)	2,210126	1,500744
Katılma belgeleri hareketleri	2022 adet	2021 adet
Açılış	76.466.514	-
Satışlar	192.874.754	75.830.046
Geri alımlar	(241.125.233)	-
Dönem sonu	28.216.035	75.830.046

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 62.361.004 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: 113.801.489 TL).

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi 22.790.967 TL artış tutarındadır (31 Aralık 2021: 12.894.374 TL).

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

Değerleme esaslarında bir fark olmaması nedeniyle Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla fon toplam değeri finansal durum tablosundaki 62.361.004 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2021: 113.801.489 TL)

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

11. HASILAT

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos - 31 Aralık 2021
Esas faaliyet gelirleri		
Finansal Yatırımlar ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	2.385.086	9.382.588
Finansal Yatırımlar ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/(zarar)	3.783.446	2.234.971
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Giderleri	16.872.790	1.225.104
Faiz Gelirleri	1.074.649	392.857
Temettü Gelirleri	739.880	114.285
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	77	28.852
Toplam	24.855.928	13.378.657

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	- 31 Aralık 2021
<i>Finansal Yatırımlar ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</i>		
Devlet Tahvili satış karları/zararları	-	1.358
VİOP sözleşme kapama karları/zararları	(394.854)	1.089.249
Hisse senetleri satış karları/zararları	4.861.435	597.169
Vergili Yabancı Hisse	(267.409)	102.718
Borsa Gelir YP	98.085	1.241.296
BORSA PARA PİYASASI VERGİLİ	86.377	-
VİOP Vergilendirmesi	-	36.260
Futures Zararları	(600.188)	(833.079)
Toplam	3.783.446	2.234.971

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos - 31 Aralık 2021
Gider Üst Limit Tahsilat	-	28.852
Diğer Gelirler	77	-
Toplam	77	28.852

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos - 31 Aralık 2021
Vergi, resim ve harçlar	31.911	25.430
Diğer Giderler	8.025	2.583
Noter Harç ve Tasdik Ücreti	523	-
Toplam	40.459	28.013

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

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 1.425.040 TL'dir.(31 Aralık 2021: 249.599 TL)

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

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

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülükleri bulunmaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmaktadır.)

Kur değişiminin etkileri Dipnot 18'de sunulmuştur.

16. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan fonlar için, 13 Aralık 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Fon'un yılsonu finansal tabloları bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

17. TÜREV ARAÇLAR

Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla portföyünde futures sözleşmelerinden doğan türev araçları bulunmamaktadır. 31 Aralık 2021 aşağıdaki gibidir;

31 Aralık 2021				
Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon	Pozisyon Sayısı	Toplam Değer
F_USDTRY0222	28/02/2022	KISA	500	92.023
HGH2 INDEX	18/03/2022	UZUN	6	97.400
HGH2 INDEX	18/03/2022	UZUN	6	97.400

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

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

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

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

Fiyat Riski

Borsa İstanbul'da işlem gören, ilişikteki finansal tablolarda finansal yatırımlar arasında gösterilen ve piyasa değerleri ile ölçülen hisse senetlerinin, endeksteki olası dalgalanmalardan dolayı gerçeğe uygun değerlerindeki değişimlerin (tüm diğer değişkenler sabit olmak kaydıyla) Fon'un net varlık değeri üzerindeki etkisi aşağıdaki gibidir:

		31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
	Endeksteki değişim	Kar veya Zarar	Kar veya Zarar
		Tablosu	Tablosu
BIST	%10	1.213.069	1.769.790

Aşağıdaki tabloda, diğer bütün değişkenlerin sabit kalması koşuluyla, Fon'un portföyündeki fiyat riski taşıyan değerli maden (altın) fiyatında ve Fon'un portföyündeki satılmaya hazır finansal yatırımlar oluşturan yatırım fonlarının piyasa fiyatlarında %10 değer artış/(azalışının) Fon'un varlıkları üzerindeki etkisi gösterilmektedir.

		31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
	Endeksteki değişim	Kar veya Zarar	Kar veya Zarar
		Tablosu	Tablosu
Yatırım fonları	%10	-	6.312.592

Yoğunlaşma riski

Fon içtüzüğünde belirlenen yöntemler uygulanmış olup, söz konusu yatırım stratejisi de dahil olmak üzere, fona alınacak menkul kıymetlerin fon portföyüne oranı işlemleri mevzuata, içtüzük ve izahnamede belirlenen sınırlamalara uygunluk arz etmektedir.

Faiz oranı riski

Faiz oranı riski, piyasa faiz oranlarında meydana gelen değişikliklerden dolayı Fon'un faize duyarlı finansal yatırımlarının nakit akışlarında veya gerçeğe uygun değerinde dalgalanmalar olması riskidir. Fon'un faize duyarlılığı finansal araçların faiz değişimine bağlı olarak finansal yatırımların gerçeğe uygun değerlerinde olacak değişikliği içermektedir.

Kur riski

Kur riski; döviz kurlarında meydana gelebilecek değişiklikler nedeniyle Fon'un maruz kalabileceği zarar olasılığını ifade etmektedir. Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Fon'un 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, yabancı para varlık ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

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

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

Kur riski

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Fon'un 06 Mayıs 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kur riski pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

31 Aralık 2022

	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
Nakit ve nakit benzerleri	597.985	2.013	44	559.476
Finansal Yatırımlar	39.493.650	1.691.819	135.900	243.327
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	40.091.635	1.693.832	135.944	802.803
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	2.004.582	84.692	6.797	40.140
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	(2.004.582)	(84.692)	(6.797)	(40.140)

31 Aralık 2022	USD	18,70
31 Aralık 2022	Avro	19,93

31 Aralık 2021

	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
Nakit ve nakit benzerleri	2.519.407	-	171.622	-
Finansal Yatırımlar	77.319.238	5.110.301	33.839	308.230
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	79.838.645	5.110.301	205.461	308.230
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	3.991.932	255.515	10.273	15.412
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	(3.991.932)	(255.515)	(10.273)	(15.412)

31 Aralık 2021	USD	12,97
31 Aralık 2021	Avro	14,68

Likidite riski

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

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

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

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

31 Aralık 2022

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer borçlar	645.253	645.253	645.253	-	-	-
Toplam yükümlülük	645.253	645.253	645.253	-	-	-

31 Aralık 2021

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Takas Borçları	1.495.820	1.495.820	1.495.820	-	-	-
Diğer borçlar	1.080.780	1.080.780	1.080.780	-	-	-
Toplam yükümlülük	2.576.600	2.576.600	2.576.600	-	-	-

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.

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar		
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar (**)	Nakit ve Benzerleri	Diğer(*)
31 Aralık 2022	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	6.753.902	1.771.973	605.957	2.250.087
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	6.753.902	1.771.973	605.957	2.250.087
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (28rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (28rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Teminata verilen nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.

(**) Hisse senetleri ve yatırım fonları dahil edilmemiştir.

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Finansal Yatırımlar (**)	Varlıklar	
	Alacaklar		Diğer Alacaklar			Nakit ve Benzerleri	Diğer(*)
31 Aralık 2021	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	8.018.980	727.976	2.933.226	9.680.770
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	8.018.980	727.976	2.933.226	9.680.770
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (29rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerlerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (29rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerlerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Bankalar mevduatının içinde 61.263 TL tutarında vadesiz hesap bulunmaktadır.

(**) Teminata verilen nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.

(***) Hisse senetleri ve yatırım fonları dahil edilmemiştir.

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

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

Finansal yatırımlar ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

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

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

b) Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılanlar

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

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

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal yatırımlar:

	31 Aralık 2022			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Özel Sektör Tahvili	-	704.608	-	704.608
Özel sektör finansman bonusu	-	1.067.366	-	1.067.366
Hisse Senedi	12.130.687	-	-	12.130.687
Yabancı Hisse Senedi	-	39.493.650	-	39.493.650
Toplam finansal yatırımlar	12.130.687	41.265.624	-	53.396.311

	31 Aralık 2021			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Özel Sektör Tahvili	-	727.976	-	727.976
Borsa Yatırım Fonları	-	63.125.917	-	63.125.917
Hisse Senedi	17.697.900	-	-	17.697.900
Yabancı Hisse Senedi	-	14.193.320	-	14.193.320
Toplam finansal yatırımlar	17.697.900	78.047.213	-	95.745.113

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

19. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

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

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	605.957	2.933.226
<i>Vadesiz mevduat</i>	605.957	61.263
<i>Vadeli mevduat</i>	-	2.871.963
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	2.250.087	9.680.770
Nakit ve nakit benzerleri	2.856.045	12.613.996

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

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve Nakit Benzerleri	2.856.045	12.613.996
Borsa para piyasası alacakları	6.753.902	-
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	(2.250.087)	(9.680.770)
Ters Repo Alacakları	-	8.003.277
Faiz reeskontları	-	(1.964)
Nakit ve nakit benzerleri	7.359.859	10.934.539

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

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

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

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

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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

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

	2022	2021
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	12.000	10.620
Toplam	12.000	10.620

Garanti Portföy
Sağlık Sektörü Değişken Fonu

1 Ocak- 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait Fiyat Raporu



**Building a better
working world**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Daire: 57 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 Sağlık Sektörü Değişken Fonu'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 Sağlık Sektörü Değişken Fonu'un pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

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

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

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



Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2023
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Ç.TÜREV ARAÇLAR																	
TÜREV TEMİNAT																	
		30.12.2022	VIOP-TL	0,00%	0	2.168.197	0	30.12.2022	0,00%	3160	0	2.171.356,97	96,50%	3,48%		31.12.2005	0
		30.12.2022	EUREX-EU	0,00%	0	3.949	14,79154	30.12.2022	0,00%	0	0	78.730,50	3,50%	0,13%	19,9349	31.12.2005	0
TOPLAM						2.172.146						2.250.087,47	100,00%	3,61%			
GRUP TOPLAMI						2.172.146						2.250.087,47	100,00%	3,61%			
D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI																	
YP HİSSE																	
	ABTUS-NEWY	US002824	0,00%	0	248	120,3086	18/02/2022	0,00%	0	109,79	509.116	1,29%	0,82%	18,6983	13,6363		0
	ABTUS-NEWY	US002824	0,00%	0	124	122,1	21/03/2022	0,00%	0	109,79	254.558	0,64%	0,41%	18,6983	14,8427		0
	ABTUS-NEWY	US002824	0,00%	0	93	116,93	24/03/2022	0,00%	0	109,79	190.918	0,48%	0,31%	18,6983	14,8501		0
	ABTUS-NEWY	US002824	0,00%	0	340	108,35	27/12/2022	0,00%	0	109,79	697.981	1,77%	1,12%	18,6983	18,715		0
	AMGNUS-NAGS	US031162	0,00%	0	69	220,9742	18/02/2022	0,00%	0	262,64	338.854	0,86%	0,54%	18,6983	13,6363		0
	AMGNUS-NAGS	US031162	0,00%	0	50	236,11	24/03/2022	0,00%	0	262,64	245.546	0,62%	0,39%	18,6983	14,8501		0
	AMGNUS-NAGS	US031162	0,00%	0	40	287,52	18/11/2022	0,00%	0	262,64	196.437	0,50%	0,31%	18,6983	18,628		0
	AMGNUS-NAGS	US031162	0,00%	0	50	282,525	07/12/2022	0,00%	0	262,64	245.546	0,62%	0,39%	18,6983	18,6501		0
	AMGNUS-NAGS	US031162	0,00%	0	156	265,69	27/12/2022	0,00%	0	262,64	766.104	1,94%	1,23%	18,6983	18,715		0
	AZNLN-LNDG	GB000989	0,00%	0	393	96,41	21/03/2022	0,00%	0	112,18	991.476	2,51%	1,59%	22,4892	19,5468		0
	AZNLN-LNDG	GB000989	0,00%	0	151	97,84	24/03/2022	0,00%	0	112,18	380.949	0,96%	0,61%	22,4892	19,6126		0
	AZNLN-LNDG	GB000989	0,00%	0	60	109,58	18/11/2022	0,00%	0	112,18	151.370	0,38%	0,24%	22,4892	22,2306		0
	BAYNGY-XETR	DE000BAV	0,00%	0	694	54,6176	18/02/2022	0,00%	0	48,325	668.568	1,69%	1,07%	19,9349	15,5024		0
	BAYNGY-XETR	DE000BAV	0,00%	0	536	58,92	21/03/2022	0,00%	0	48,325	516.358	1,31%	0,83%	19,9349	16,3963		0
	BAYNGY-XETR	DE000BAV	0,00%	0	200	59,34	24/03/2022	0,00%	0	48,325	192.671	0,49%	0,31%	19,9349	16,3118		0
	BSXUS-NEWY	US101137	0,00%	0	1.148	44,39	21/03/2022	0,00%	0	46,27	993.216	2,51%	1,59%	18,6983	14,8427		0
	BSXUS-NEWY	US101137	0,00%	0	429	42,6	24/03/2022	0,00%	0	46,27	371.158	0,94%	0,59%	18,6983	14,8501		0
	BSXUS-NEWY	US101137	0,00%	0	250	42,59	18/11/2022	0,00%	0	46,27	216.293	0,55%	0,35%	18,6983	18,628		0
	BSXUS-NEWY	US101137	0,00%	0	530	47,56	13/12/2022	0,00%	0	46,27	458.540	1,16%	0,73%	18,6983	18,6581		0
	CNCUS-NEWY	US15135E	0,00%	0	634	88,0867	21/03/2022	0,00%	0	82,01	972.206	2,46%	1,56%	18,6983	14,8427		0
	CNCUS-NEWY	US15135E	0,00%	0	216	84,8571	24/03/2022	0,00%	0	82,01	331.225	0,84%	0,53%	18,6983	14,8501		0
	CNCUS-NEWY	US15135E	0,00%	0	150	82,4788	18/11/2022	0,00%	0	82,01	230.017	0,58%	0,37%	18,6983	18,628		0
	CTLTUS-NEWY	US148806	0,00%	0	481	107,7656	21/03/2022	0,00%	0	45,01	404.815	1,03%	0,65%	18,6983	14,8427		0
	CTLTUS-NEWY	US148806	0,00%	0	104	105,36	24/03/2022	0,00%	0	45,01	87.527	0,22%	0,14%	18,6983	14,8501		0
	CTLTUS-NEWY	US148806	0,00%	0	500	42,77402	18/11/2022	0,00%	0	45,01	420.805	1,07%	0,67%	18,6983	18,628		0
	CTLTUS-NEWY	US148806	0	0	50	47,99	29/11/2022	0	0	45,01	42.081	0,0011	0,0007	18,6983	18,6475		0
	CTLTUS-NEWY	US148806	0	0	287,00	45,03	16/12/2022	0	0	45,01	241.542	0,61%	0,39%	18,6983	18,6603		0
	DHRUS-NEWY	US235851	0	0	147	269,9626	18/02/2022	0	0	265,42	729.547	0,0185	0,0117	18,6983	13,6363		0
	DHRUS-NEWY	US235851	0,00%	0	25	284,325	24/03/2022	0,00%	0	265,42	124.073	0,31%	0,20%	18,6983	14,8501		0
	DHRUS-NEWY	US235851	0,00%	0	128	259,32	27/12/2022	0,00%	0	265,42	635.252	1,61%	1,02%	18,6983	18,715		0
	FMEGY-XETR	DE000578	0,00%	0	1.551	59,37369	18/02/2022	0,00%	0	30,57	945.195	2,39%	1,51%	19,9349	15,5024		0
	FMEGY-XETR	DE000578	0,00%	0	171	58,54	24/03/2022	0,00%	0	30,57	104.209	0,26%	0,17%	19,9349	16,3118		0
	FMEGY-XETR	DE000578	0	0	463	29,57	16/12/2022	0	0	30,57	282.157	0,0071	0,0045	19,9349	19,8471		0
	GSKLN-LNDG	GB00BN7	0	0	1.224,00	19,92408	15/12/2021	0	0	14,376	395.725	1,00%	0,63%	22,4892	19,4757		0
	GSKLN-LNDG	GB00BN7	0	0	1.200,00	20,3175	24/03/2022	0	0	14,376	387.966	0,98%	0,62%	22,4892	19,6126		0
	HOLXUS-NAGS	US436440	0	0	548,00	70,1209	18/02/2022	0	0	74,81	766.553	1,94%	1,23%	18,6983	13,6363		0
	HOLXUS-NAGS	US436440	0	0	257	76,0022	21/03/2022	0	0	74,81	359.497	0,0091	0,0058	18,6983	14,8427		0
	HOLXUS-NAGS	US436440	0	0	202	74,73	24/03/2022	0	0	74,81	282.562	0,0072	0,0045	18,6983	14,8501		0

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

CTLTUS-NEWY	US148806	0	0	287,00	45,03	16/12/2022	0	0	45,01	241.542	0,61%	0,39%	18,6983	18,6603	0
DHRUS-NEWY	US235851	0,00%	0	147	269,9626	18/02/2022	0	0	265,42	729.547	0,0185	0,0117	18,6983	13,6363	0
DHRUS-NEWY	US235851	0,00%	0	25	284,325	24/03/2022	0,00%	0	265,42	124.073	0,31%	0,20%	18,6983	14,8501	0
DHRUS-NEWY	US235851	0,00%	0	128	259,32	27/12/2022	0,00%	0	265,42	635.252	1,61%	1,02%	18,6983	18,715	0
FMEGY-XETR	DE000578	0,00%	0	1.551	59,37369	18/02/2022	0,00%	0	30,57	945.195	2,39%	1,51%	19,9349	15,5024	0
FMEGY-XETR	DE000578	0,00%	0	171	58,54	24/03/2022	0,00%	0	30,57	104.209	0,26%	0,17%	19,9349	16,3118	0
FMEGY-XETR	DE000578	0	0	463	29,57	16/12/2022	0	0	30,57	282.157	0,0071	0,0045	19,9349	19,8471	0
GSKLN-LNDG	GB00BN73	0	0	1.224,00	19,92408	15/12/2021	0	0	14,376	395.725	1,00%	0,63%	22,4892	19,4757	0
GSKLN-LNDG	GB00BN73	0	0	1.200,00	20,3175	24/03/2022	0	0	14,376	387.966	0,98%	0,62%	22,4892	19,6126	0
HOLXUS-NAGS	US436440	0	0	548,00	70,1209	18/02/2022	0	0	74,81	766.553	1,94%	1,23%	18,6983	13,6363	0
HOLXUS-NAGS	US436440	0	0	257	76,0022	21/03/2022	0	0	74,81	359.497	0,0091	0,0058	18,6983	14,8427	0
HOLXUS-NAGS	US436440	0	0	202	74,73	24/03/2022	0	0	74,81	282.562	0,0072	0,0045	18,6983	14,8501	0
HOLXUS-NAGS	US436440	0	0	115	74,61	21/12/2022	0	0	74,81	160.864	0,0041	0,0026	18,6983	18,6768	0
HZNPUS-NAGS	IE00BQPV	0,00%	0	860	109,25	21/03/2022	0,00%	0	113,8	1.829.965	4,63%	2,93%	18,6983	14,8427	0
HZNPUS-NAGS	IE00BQPV	0,00%	0	140	108,49	24/03/2022	0,00%	0	113,8	297.901	0,75%	0,48%	18,6983	14,8501	0
HZNPUS-NAGS	IE00BQPV	0,00%	0	113	113,06	21/12/2022	0,00%	0	113,8	240.449	0,61%	0,39%	18,6983	18,6768	0
LLYUS-NEWY	US532457	0,00%	0	51	239,88	18/02/2022	0,00%	0	365,84	348.870	0,88%	0,56%	18,6983	13,6363	0
LLYUS-NEWY	US532457	0	0	98	291,94	21/03/2022	0	0	365,84	670.377	0,017	0,0107	18,6983	14,8427	0
LLYUS-NEWY	US532457	0	0	53,00	287,18	24/03/2022	0	0	365,84	362.551	0,92%	0,58%	18,6983	14,8501	0
MCKUS-NEWY	US58155C	0	0	70	274,3674	18/02/2022	0	0	375,12	490.987	0,0124	0,0079	18,6983	13,6363	0
MCKUS-NEWY	US58155C	0,00%	0	79	300,4899	21/03/2022	0,00%	0	375,12	554.114	1,40%	0,89%	18,6983	14,8427	0
MCKUS-NEWY	US58155C	0,00%	0	51	303,1978	24/03/2022	0,00%	0	375,12	357.719	0,91%	0,57%	18,6983	14,8501	0
MDTUS-NEWY	IE00BTN1	0,00%	0	550	101,6144	18/02/2022	0,00%	0	77,72	799.278	2,02%	1,28%	18,6983	13,6363	0
MDTUS-NEWY	IE00BTN1	0,00%	0	103	105,79	24/03/2022	0,00%	0	77,72	149.683	0,38%	0,24%	18,6983	14,8501	0
MRKUS-NEWY	US58933Y	0,00%	0	714	79,8297	21/03/2022	0,00%	0	110,95	1.481.248	3,75%	2,37%	18,6983	14,8427	0
MRKUS-NEWY	US58933Y	0,00%	0	192	80,46	24/03/2022	0,00%	0	110,95	398.319	1,01%	0,64%	18,6983	14,8501	0
MRNAUS-NAGS	US60770K	0,00%	0	200	281,95	17/12/2021	0,00%	0	179,62	671.718	1,70%	1,08%	18,6983	16,3652	0
MRNAUS-NAGS	US60770K	0,00%	0	200	216,847	10/01/2022	0,00%	0	179,62	671.718	1,70%	1,08%	18,6983	13,7442	0
MRNAUS-NAGS	US60770K	0,00%	0	67	174,27	21/03/2022	0,00%	0	179,62	225.025	0,57%	0,36%	18,6983	14,8427	0
MRNAUS-NAGS	US60770K	0,00%	0	85	175,1	24/03/2022	0,00%	0	179,62	285.480	0,72%	0,46%	18,6983	14,8501	0
NOVNSW-ESEC	CH001200	0,00%	0	476	79,83	18/02/2022	0,00%	0	83,59	803.810	2,04%	1,29%	20,2019	14,842	0
NOVNSW-ESEC	CH001200	0,00%	0	327	80,95492	21/03/2022	0,00%	0	83,59	552.197	1,40%	0,88%	20,2019	15,9649	0
NOVNSW-ESEC	CH001200	0,00%	0	175	80,27	24/03/2022	0,00%	0	83,59	295.518	0,75%	0,47%	20,2019	15,9593	0
NVOUS-NEWY	US670100	0,00%	0	6	102,0754	18/02/2022	0,00%	0	135,34	15.184	0,04%	0,02%	18,6983	13,6363	0
NVOUS-NEWY	US670100	0,00%	0	494	110,48	21/03/2022	0,00%	0	135,34	1.250.130	3,17%	2,00%	18,6983	14,8427	0
NVOUS-NEWY	US670100	0,00%	0	170	108,24	24/03/2022	0,00%	0	135,34	430.207	1,09%	0,69%	18,6983	14,8501	0
NVOUS-NEWY	US670100	0,00%	0	50	121,25	29/11/2022	0,00%	0	135,34	126.531	0,32%	0,20%	18,6983	18,6475	0
PFEUS-NEWY	US717081	0,00%	0	1.132	54,6996	21/03/2022	0,00%	0	51,24	1.084.570	2,75%	1,74%	18,6983	14,8427	0
PFEUS-NEWY	US717081	0,00%	0	348	52,72	24/03/2022	0,00%	0	51,24	333.419	0,84%	0,53%	18,6983	14,8501	0
PFEUS-NEWY	US717081	0	0	100	49,3175	29/11/2022	0	0	51,24	95.810	0,0024	0,0015	18,6983	18,6475	0
PFEUS-NEWY	US717081	0	0	300,00	50,31	07/12/2022	0	0	51,24	287.430	0,73%	0,46%	18,6983	18,6501	0
PFEUS-NEWY	US717081	0	0	212,00	51,5	21/12/2022	0	0	51,24	203.117	0,51%	0,33%	18,6983	18,6768	0
REGNUS-NAGS	US75886F	0	0	67,00	689,5554	21/03/2022	0	0	721,49	903.873	2,29%	1,45%	18,6983	14,8427	0
REGNUS-NAGS	US75886F	0	0	28,00	677,735	24/03/2022	0	0	721,49	377.738	0,96%	0,61%	18,6983	14,8501	0
REGNUS-NAGS	US75886F	0	0	35	731,7027	29/11/2022	0	0	721,49	472.172	0,012	0,0076	18,6983	18,6475	0
REGNUS-NAGS	US75886F	0	0	38	749,445	13/12/2022	0	0	721,49	512.644	0,013	0,0082	18,6983	18,6581	0

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	ROGSW-ESEC	CH001203	0	0	109	344,9395	18/02/2022	0	0	290,5	639.683	0,0162	0,0103	20,2019	14,842			0
	ROGSW-ESEC	CH001203	0,00%	0	55	365,40	21/03/2022	0,00%	0	290,5	322.776	0,82%	0,52%	20,2019	15,9649			0
	ROGSW-ESEC	CH001203	0	0	39	371,35	24/03/2022	0	0	290,5	228.877	0,0058	0,0037	20,2019	15,9593			0
	TDOCUS-NEWY	US87918A	0	0	2.298,00	65,8661	21/03/2022	0	0	23,65	1.016.210	2,57%	1,63%	18,6983	14,8427			0
	TDOCUS-NEWY	US87918A	0	0	50,00	66,51	24/03/2022	0	0	23,65	22.111	0,06%	0,04%	18,6983	14,8501			0
	TDOCUS-NEWY	US87918A	0	0	400,00	26,4637	07/12/2022	0	0	23,65	176.886	0,45%	0,28%	18,6983	18,6501			0
	TDOCUS-NEWY	US87918A	0	0	695	26,54	16/12/2022	0	0	23,65	307.339	0,0078	0,0049	18,6983	18,6603			0
	TMOUS-NEWY	US883556	0	0	74	545,3149	18/02/2022	0	0	550,69	761.976	0,0193	0,0122	18,6983	13,6363			0
	TMOUS-NEWY	US883556	0	0	40	586,26	21/03/2022	0	0	550,69	411.879	0,0104	0,0066	18,6983	14,8427			0
	TMOUS-NEWY	US883556	0,00%	0	26	568,74	24/03/2022	0,00%	0	550,69	267.721	0,68%	0,43%	18,6983	14,8501			0,00
	TMOUS-NEWY	US883556	0,00%	0	21	556,97	07/12/2022	0,00%	0	550,69	216.236	0,55%	0,35%	18,6983	18,6501			0,00
	VRTXUS-NAGS	US92532F	0,00%	0	93	233,117	18/02/2022	0,00%	0	288,78	502.172	1,27%	0,80%	18,6983	13,6363			0,00
	VRTXUS-NAGS	US92532F	0	0	78	250,3959	21/03/2022	0	0	288,78	421.176	0,0107	0,0067	18,6983	14,8427			0
	VRTXUS-NAGS	US92532F	0	0	61	252,4809	24/03/2022	0	0	288,78	329.381	0,83%	0,53%	18,6983	14,8501			0
TOPLAM					25.637,00						39.493.650,27	100,00%	63,29%					
GRUP TOPLAMI					25637						39493650,27	1	0,6329					
G.DİĞER VARLIKLAR																		
TAKASBANK BORSA PARA PİYASASI																		
	TAKASBA	02.01.2021	TBPP	10,55%	0	6.755.853,00	6750000	30.12.2022	0,00%	0	0	6.753.901,49	100,00%	10,82%			31.12.2005	0
TOPLAM					6.755.853,08						6.753.901,49	100,00%	10,82%					
GRUP TOPLAMI					6.755.853,08						6.753.901,49	100,00%	10,82%					
FON PORTFÖY DEĞERİ					10904536,43						62.400.299,65	0,00%	0,00%					

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY SAĞLIK SEKTÖRÜ DEĞİŞKEN FONU
31 Aralık 2021 Tarihli
Fiyat Raporu Tablosu EK-1 (a)

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer (1)	Birim Alış Fiyatı (2)	Satın Alış Tarihi (3)	İç İskonto Oranı	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup	Toplam
													(%)	(%)
A.PAY														
	TRILC.E		TRETRLC00022			10.000	9,85	23.11.2021			11,70	117.000	0,7%	0,1%
	TRILC.E		TRETRLC00022			10.000	10,50	24.11.2021			11,70	117.000	0,7%	0,1%
	TRILC.E		TRETRLC00022			15.000	12,77	01.12.2021			11,70	175.500	1,0%	0,2%
	TRILC.E		TRETRLC00022			45.000	12,22	10.12.2021			11,70	526.500	3,0%	0,5%
	TRILC.E		TRETRLC00022			20.000	12,35	14.12.2021			11,70	234.000	1,3%	0,2%
	TRILC.E		TRETRLC00022			100.000	11,94	20.12.2021			11,70	1.170.000	6,6%	1,0%
	DEVA.E		TRADEVAV91E2			5.000	24,36	11.11.2021			28,74	143.700	0,8%	0,1%
	DEVA.E		TRADEVAV91E2			5.000	24,54	16.11.2021			28,74	143.700	0,8%	0,1%
	DEVA.E		TRADEVAV91E2			5.000	25,00	18.11.2021			28,74	143.700	0,8%	0,1%
	DEVA.E		TRADEVAV91E2			5.000	28,02	23.11.2021			28,74	143.700	0,8%	0,1%
	DEVA.E		TRADEVAV91E2			5.000	28,80	24.11.2021			28,74	143.700	0,8%	0,1%
	DEVA.E		TRADEVAV91E2			7.500	29,90	01.12.2021			28,74	215.550	1,2%	0,2%
	DEVA.E		TRADEVAV91E2			15.000	31,14	10.12.2021			28,74	431.100	2,4%	0,4%
	DEVA.E		TRADEVAV91E2			7.500	32,36	14.12.2021			28,74	215.550	1,2%	0,2%
	DEVA.E		TRADEVAV91E2			25.000	35,00	20.12.2021			28,74	718.500	4,1%	0,6%
	ECILC.E		TRAECILC91E0			9.980	6,51	16.11.2021			7,49	74.750	0,4%	0,1%
	ECILC.E		TRAECILC91E0			10.000	6,60	18.11.2021			7,49	74.900	0,4%	0,1%
	ECILC.E		TRAECILC91E0			30.000	6,92	23.11.2021			7,49	224.700	1,3%	0,2%
	ECILC.E		TRAECILC91E0			10.000	6,92	24.11.2021			7,49	74.900	0,4%	0,1%
	ECILC.E		TRAECILC91E0			30.000	7,05	01.12.2021			7,49	224.700	1,3%	0,2%
	ECILC.E		TRAECILC91E0			56.464	7,44	10.12.2021			7,49	422.915	2,4%	0,4%
	ECILC.E		TRAECILC91E0			53.556	7,85	14.12.2021			7,49	401.134	2,3%	0,3%
	ECILC.E		TRAECILC91E0			150.000	7,60	20.12.2021			7,49	1.123.500	6,4%	1,0%
	GENIL.E		TREGENL00024			5.000	12,89	11.11.2021			15,35	76.750	0,4%	0,1%
	GENIL.E		TREGENL00024			5.000	12,44	16.11.2021			15,35	76.750	0,4%	0,1%
	GENIL.E		TREGENL00024			5.000	12,75	18.11.2021			15,35	76.750	0,4%	0,1%
	GENIL.E		TREGENL00024			15.000	12,95	23.11.2021			15,35	230.250	1,3%	0,2%
	GENIL.E		TREGENL00024			10.000	13,22	24.11.2021			15,35	153.500	0,9%	0,1%

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

GENİL E	TREGENL00024	5.000	12,89	11.11.2021	15,35	76.750	0,4%	0,1%
GENİL E	TREGENL00024	5.000	12,44	16.11.2021	15,35	76.750	0,4%	0,1%
GENİL E	TREGENL00024	5.000	12,75	18.11.2021	15,35	76.750	0,4%	0,1%
GENİL E	TREGENL00024	15.000	12,95	23.11.2021	15,35	230.250	1,3%	0,2%
GENİL E	TREGENL00024	10.000	13,22	24.11.2021	15,35	153.500	0,9%	0,1%
GENİL E	TREGENL00024	15.000	14,00	01.12.2021	15,35	230.250	1,3%	0,2%
GENİL E	TREGENL00024	35.000	13,63	10.12.2021	15,35	537.250	3,0%	0,5%
GENİL E	TREGENL00024	20.000	13,54	14.12.2021	15,35	307.000	1,7%	0,3%
GENİL E	TREGENL00024	70.000	15,15	20.12.2021	15,35	1.074.500	6,1%	0,9%
LKMNHE	TRELKMH00013	4.600	10,77	14.09.2021	13,17	60.582	0,3%	0,1%
LKMNHE	TRELKMH00013	1.000	11,04	17.09.2021	13,17	13.170	0,1%	0,0%
LKMNHE	TRELKMH00013	2.900	11,01	20.09.2021	13,17	38.193	0,2%	0,0%
LKMNHE	TRELKMH00013	900	11,00	21.09.2021	13,17	11.853	0,1%	0,0%
LKMNHE	TRELKMH00013	850	11,00	22.09.2021	13,17	11.195	0,1%	0,0%
LKMNHE	TRELKMH00013	3.750	10,70	13.10.2021	13,17	49.388	0,3%	0,0%
LKMNHE	TRELKMH00013	2.500	10,18	18.10.2021	13,17	32.925	0,2%	0,0%
LKMNHE	TRELKMH00013	3.500	10,29	19.10.2021	13,17	46.095	0,3%	0,0%
LKMNHE	TRELKMH00013	5.000	10,28	25.10.2021	13,17	65.850	0,4%	0,1%
LKMNHE	TRELKMH00013	5.000	10,58	02.11.2021	13,17	65.850	0,4%	0,1%
LKMNHE	TRELKMH00013	10.000	11,68	11.11.2021	13,17	131.700	0,7%	0,1%
LKMNHE	TRELKMH00013	10.000	11,10	16.11.2021	13,17	131.700	0,7%	0,1%
LKMNHE	TRELKMH00013	5.000	11,73	18.11.2021	13,17	65.850	0,4%	0,1%
LKMNHE	TRELKMH00013	15.000	11,93	23.11.2021	13,17	197.550	1,1%	0,2%
LKMNHE	TRELKMH00013	10.000	12,03	24.11.2021	13,17	131.700	0,7%	0,1%
LKMNHE	TRELKMH00013	20.000	11,77	01.12.2021	13,17	263.400	1,5%	0,2%
LKMNHE	TRELKMH00013	20.000	13,70	14.12.2021	13,17	263.400	1,5%	0,2%
LKMNHE	TRELKMH00013	80.000	13,45	20.12.2021	13,17	1.053.600	6,0%	0,9%
MPARKE	TREMLPC00021	1.900	26,31	20.09.2021	29,86	56.734	0,3%	0,1%
MPARKE	TREMLPC00021	300	26,70	21.09.2021	29,86	8.958	0,1%	0,0%
MPARKE	TREMLPC00021	120	26,48	22.09.2021	29,86	3.583	0,0%	0,0%
MPARKE	TREMLPC00021	1.700	26,40	13.10.2021	29,86	50.762	0,3%	0,0%
MPARKE	TREMLPC00021	980	25,60	18.10.2021	29,86	29.263	0,2%	0,0%
MPARKE	TREMLPC00021	1.000	25,44	19.10.2021	29,86	29.860	0,2%	0,0%
MPARKE	TREMLPC00021	2.000	25,62	25.10.2021	29,86	59.720	0,3%	0,1%
MPARKE	TREMLPC00021	2.000	27,00	02.11.2021	29,86	59.720	0,3%	0,1%
MPARKE	TREMLPC00021	5.000	28,72	11.11.2021	29,86	149.300	0,8%	0,1%
MPARKE	TREMLPC00021	5.000	29,36	16.11.2021	29,86	149.300	0,8%	0,1%
MPARKE	TREMLPC00021	2.500	30,10	18.11.2021	29,86	74.650	0,4%	0,1%
MPARKE	TREMLPC00021	5.000	31,06	23.11.2021	29,86	149.300	0,8%	0,1%

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	MPARK.E		TREMLPC00021			5.000	29,36	16.11.2021			29,86	149.300	0,8%	0,1%
	MPARK.E		TREMLPC00021			2.500	30,10	18.11.2021			29,86	74.650	0,4%	0,1%
	MPARK.E		TREMLPC00021			5.000	31,06	23.11.2021			29,86	149.300	0,8%	0,1%
	MPARK.E		TREMLPC00021			2.500	31,00	24.11.2021			29,86	74.650	0,4%	0,1%
	MPARK.E		TREMLPC00021			32	32,00	01.12.2021			29,86	956	0,0%	0,0%
	MPARK.E		TREMLPC00021			3.968	34,02	10.12.2021			29,86	118.484	0,7%	0,1%
	MPARK.E		TREMLPC00021			16.000	34,39	14.12.2021			29,86	477.760	2,7%	0,4%
	MPARK.E		TREMLPC00021			20.000	36,70	20.12.2021			29,86	597.200	3,4%	0,5%
	SELEC.E		TRESLEC00014			10.000	10,00	16.11.2021			11,80	118.000	0,7%	0,1%
	SELEC.E		TRESLEC00014			10.000	10,00	18.11.2021			11,80	118.000	0,7%	0,1%
	SELEC.E		TRESLEC00014			20.000	10,45	23.11.2021			11,80	236.000	1,3%	0,2%
	SELEC.E		TRESLEC00014			10.000	10,59	24.11.2021			11,80	118.000	0,7%	0,1%
	SELEC.E		TRESLEC00014			15.000	11,50	01.12.2021			11,80	177.000	1,0%	0,2%
	SELEC.E		TRESLEC00014			45.000	11,60	10.12.2021			11,80	531.000	3,0%	0,5%
	SELEC.E		TRESLEC00014			10.000	12,70	14.12.2021			11,80	118.000	0,7%	0,1%
	SELEC.E		TRESLEC00014			130.000	12,25	20.12.2021			11,80	1.534.000	8,7%	1,3%
	GRUP TOPLAMI					1.330.000						17.697.900	100,0%	15,2%
	B.BORÇLANMA ARAÇLARI													
	B. 1.ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI													
	ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ													
	DEVA HO	13.04.2023	TRSDEVA-	5,3%	4	400.000	99,90	15.09.2021	0,00	0	104,00	415.986	57%	0,36%
	DEVA HO	13.04.2023	TRSDEVA-	5,3%	4	300.000	100,68	26.10.2021	0,00	0	104,00	311.990	43%	0,27%
	TOPLAM					700.000						727.976	100,0%	0,6%
	ARA GRUP TOPLAMI					700.000						727.976	100,0%	0,6%
	GRUP TOPLAMI					700.000						727.976	100,0%	0,6%
	Ç.TÜREV ARAÇLAR													
	TÜREV TEMİNAT													
		31.12.2021	VIOP-TL	0,00	0	6.292.818	0,00	31.12.2021	0,00	868.545	0,00	7.161.363	74,0%	6,2%
		31.12.2021	EUREX-EU	0,00	0	166.995	14,75	31.12.2021	0,00	0	0,00	2.519.407	26,0%	2,2%
	TOPLAM					6.459.813						9.680.770	100,0%	8,3%

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

	VIOP-GRM	28.02.2022	F_USDTRY	0,00	0	500	12,69	28.12.2021	0,00	1.000	14,50		0,0%	0,0%	
TOPLAM						0							0	0,0%	0,0%
ARA GRUP TOPLAMI						0							0	0,0%	0,0%
YP FUTURES KONTRATLAR															
UZUN															
	EUREX-IY	18.03.2022	HGH2 IND	0,00	0	6	1.040,60	13.12.2021	0,00	50	1.076		0,0%	0,0%	
	EUREX-IY	18.03.2022	HGH2 IND	0,00	0	6	1.036,00	14.12.2021	0,00	50	1.076		0,0%	0,0%	
TOPLAM						0							0	0,0%	0,0%
ARA GRUP TOPLAMI						0							0	0,0%	0,0%
GRUP TOPLAMI						6.459.813							9.680.770	100,0%	8,3%
B.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI															
D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI															
YP HİSSE															
	ABBVUS-NEWY	US00287Y	0,00	0	50	116,66	02.12.2021	0,00	0	135,40	90,237		0,1%	0,1%	
	ABBVUS-NEWY	US00287Y	0,00	0	250	120,74	06.12.2021	0,00	0	135,40	451,187		0,6%	0,4%	
	ABTUS-NEWY	US0028241	0,00	0	50	125,41	22.11.2021	0,00	0	140,74	93,796		0,1%	0,1%	
	ABTUS-NEWY	US0028241	0,00	0	250	131,77	06.12.2021	0,00	0	140,74	468,981		0,6%	0,4%	
	AZNLN-LNDG	GB0009895	0,00	0	100	81,18	14.09.2021	0,00	0	86,78	155,915		0,2%	0,1%	
	AZNLN-LNDG	GB0009895	0,00	0	50	84,28	22.11.2021	0,00	0	86,78	77,958		0,1%	0,1%	
	AZNLN-LNDG	GB0009895	0,00	0	200	85,37	25.11.2021	0,00	0	86,78	311,830		0,4%	0,3%	
	AZNLN-LNDG	GB0009895	0,00	0	150	83,62	06.12.2021	0,00	0	86,78	233,873		0,3%	0,2%	
	AZNLN-LNDG	GB0009895	0,00	0	250	83,83	09.12.2021	0,00	0	86,78	389,788		0,5%	0,3%	
	AZNLN-LNDG	GB0009895	0,00	0	250	82,75	14.12.2021	0,00	0	86,78	389,788		0,5%	0,3%	
	AZNLN-LNDG	GB0009895	0,00	0	500	82,67	15.12.2021	0,00	0	86,78	779,575		1,0%	0,7%	
	BMYUS-NEWY	US1101221	0,00	0	200	57,30	22.11.2021	0,00	0	62,35	166,213		0,2%	0,1%	
	BMYUS-NEWY	US1101221	0,00	0	500	57,07	06.12.2021	0,00	0	62,35	415,532		0,5%	0,4%	
	GSKLN-LNDG	GB0009252	0,00	0	600	14,14	14.09.2021	0,00	0	16,07	173,192		0,2%	0,2%	
	GSKLN-LNDG	GB0009252	0,00	0	300	15,21	22.11.2021	0,00	0	16,07	86,596		0,1%	0,1%	
	GSKLN-LNDG	GB0009252	0,00	0	1.100	15,35	25.11.2021	0,00	0	16,07	317,518		0,4%	0,3%	
	GSKLN-LNDG	GB0009252	0,00	0	1.000	15,59	06.12.2021	0,00	0	16,07	288,653		0,4%	0,3%	

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

	GSKLN-LNDG	GB0009252	0,00	0	600	14,14	14.09.2021	0,00	0	16,07	173.192	0,2%	0,2%
	GSKLN-LNDG	GB0009252	0,00	0	300	15,21	22.11.2021	0,00	0	16,07	86.596	0,1%	0,1%
	GSKLN-LNDG	GB0009252	0,00	0	1.100	15,35	25.11.2021	0,00	0	16,07	317.518	0,4%	0,3%
	GSKLN-LNDG	GB0009252	0,00	0	1.000	15,59	06.12.2021	0,00	0	16,07	288.653	0,4%	0,3%
	GSKLN-LNDG	GB0009252	0,00	0	1.000	15,98	09.12.2021	0,00	0	16,07	288.653	0,4%	0,3%
	GSKLN-LNDG	GB0009252	0,00	0	1.000	15,98	14.12.2021	0,00	0	16,07	288.653	0,4%	0,3%
	GSKLN-LNDG	GB0009252	0,00	0	2.000	15,94	15.12.2021	0,00	0	16,07	577.306	0,8%	0,5%
	JNJUS-NEWY	US4781601	0,00	0	200	169,68	15.12.2021	0,00	0	171,07	456.038	0,6%	0,4%
	MRKUS-NEWY	US58933Y	0,00	0	110	72,84	14.09.2021	0,00	0	76,64	112.369	0,2%	0,1%
	MRKUS-NEWY	US58933Y	0,00	0	20	72,53	20.09.2021	0,00	0	76,64	20.431	0,0%	0,0%
	MRKUS-NEWY	US58933Y	0,00	0	120	81,03	22.11.2021	0,00	0	76,64	122.584	0,2%	0,1%
	MRKUS-NEWY	US58933Y	0,00	0	50	73,99	02.12.2021	0,00	0	76,64	51.077	0,1%	0,0%
	MRKUS-NEWY	US58933Y	0,00	0	300	77,14	31.12.2021	0,00	0	76,64	306.460	0,4%	0,3%
	MRNAUS-NAGS	US60770K1	0,00	0	250	263,37	13.12.2021	0,00	0	253,98	846.325	1,1%	0,7%
	MRNAUS-NAGS	US60770K1	0,00	0	250	264,47	14.12.2021	0,00	0	253,98	846.325	1,1%	0,7%
	MRNAUS-NAGS	US60770K1	0,00	0	100	279,63	15.12.2021	0,00	0	253,98	338.530	0,4%	0,3%
	MRNAUS-NAGS	US60770K1	0,00	0	200	281,95	17.12.2021	0,00	0	253,98	677.060	0,9%	0,6%
	NOVNSW-ESEC	CH0012005	0,00	0	150	77,12	20.09.2021	0,00	0	80,28	175.334	0,2%	0,2%
	NOVNSW-ESEC	CH0012005	0,00	0	50	76,57	19.10.2021	0,00	0	80,28	58.445	0,1%	0,1%
	NOVNSW-ESEC	CH0012005	0,00	0	300	76,53	25.11.2021	0,00	0	80,28	350.668	0,5%	0,3%
	PFEUS-NEWY	US7170811	0,00	0	270	44,91	14.09.2021	0,00	0	59,05	212.511	0,3%	0,2%
	PFEUS-NEWY	US7170811	0,00	0	30	44,59	20.09.2021	0,00	0	59,05	23.612	0,0%	0,0%
	PFEUS-NEWY	US7170811	0,00	0	200	53,37	01.12.2021	0,00	0	59,05	157.415	0,2%	0,1%
	PFEUS-NEWY	US7170811	0,00	0	100	54,29	02.12.2021	0,00	0	59,05	78.708	0,1%	0,1%
	PFEUS-NEWY	US7170811	0,00	0	900	54,13	13.12.2021	0,00	0	59,05	708.370	0,9%	0,6%
	PFEUS-NEWY	US7170811	0,00	0	500	55,43	14.12.2021	0,00	0	59,05	393.539	0,5%	0,3%
	PFEUS-NEWY	US7170811	0,00	0	750	56,48	15.12.2021	0,00	0	59,05	590.308	0,8%	0,5%
	ROGSW-ESEC	CH0012032	0,00	0	25	339,50	20.09.2021	0,00	0	379,10	137.994	0,2%	0,1%
	ROGSW-ESEC	CH0012032	0,00	0	10	357,70	19.10.2021	0,00	0	379,10	55.198	0,1%	0,1%
	ROGSW-ESEC	CH0012032	0,00	0	65	361,85	25.11.2021	0,00	0	379,10	358.785	0,5%	0,3%
	SANFP-ENPA	FR0000120	0,00	0	100	82,08	14.09.2021	0,00	0	88,58	133.638	0,2%	0,1%
	SANFP-ENPA	FR0000120	0,00	0	25	82,00	19.10.2021	0,00	0	88,58	33.410	0,0%	0,0%
	SANFP-ENPA	FR0000120	0,00	0	175	86,50	25.11.2021	0,00	0	88,58	233.866	0,3%	0,2%
	SANFP-ENPA	FR0000120	0,00	0	100	84,44	07.12.2021	0,00	0	88,58	133.638	0,2%	0,1%
	UNHUS-NEWY	US91324P1	0,00	0	20	416,58	14.09.2021	0,00	0	502,14	133.860	0,2%	0,1%
	UNHUS-NEWY	US91324P1	0,00	0	40	451,84	01.12.2021	0,00	0	502,14	267.721	0,4%	0,2%
	UNHUS-NEWY	US91324P1	0,00	0	20	463,97	07.12.2021	0,00	0	502,14	133.860	0,2%	0,1%
TOPLAM					15.230						14.193.321	18,4%	12,2%

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

BORSA YATIRIM FONLARI													
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	75	482,23	14.09.2021	0,00	0	502,33	502.162	0,7%	0,4%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	35	479,90	15.09.2021	0,00	0	502,33	234.342	0,3%	0,2%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	1	480,75	20.09.2021	0,00	0	502,33	6.695	0,0%	0,0%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	89	485,13	21.09.2021	0,00	0	502,33	595.899	0,8%	0,5%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	35	479,63	22.09.2021	0,00	0	502,33	234.342	0,3%	0,2%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	15	485,34	23.09.2021	0,00	0	502,33	100.432	0,1%	0,1%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	25	464,05	04.10.2021	0,00	0	502,33	167.387	0,2%	0,1%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	15	459,71	12.10.2021	0,00	0	502,33	100.432	0,1%	0,1%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	35	479,95	25.10.2021	0,00	0	502,33	234.342	0,3%	0,2%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	50	489,26	02.11.2021	0,00	0	502,33	334.775	0,4%	0,3%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	25	486,36	08.11.2021	0,00	0	502,33	167.387	0,2%	0,1%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	50	486,11	10.11.2021	0,00	0	502,33	334.775	0,4%	0,3%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	10	486,55	12.11.2021	0,00	0	502,33	66.955	0,1%	0,1%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	30	485,14	15.11.2021	0,00	0	502,33	200.865	0,3%	0,2%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	40	484,17	16.11.2021	0,00	0	502,33	267.820	0,4%	0,2%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	50	485,84	18.11.2021	0,00	0	502,33	334.775	0,4%	0,3%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	20	486,98	19.11.2021	0,00	0	502,33	133.910	0,2%	0,1%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	50	480,60	22.11.2021	0,00	0	502,33	334.775	0,4%	0,3%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	50	476,65	23.11.2021	0,00	0	502,33	334.775	0,4%	0,3%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	100	470,96	01.12.2021	0,00	0	502,33	669.549	0,9%	0,6%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	200	478,02	08.12.2021	0,00	0	502,33	1.339.098	1,7%	1,2%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	100	480,10	09.12.2021	0,00	0	502,33	669.549	0,9%	0,6%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	100	482,88	13.12.2021	0,00	0	502,33	669.549	0,9%	0,6%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	200	483,56	20.12.2021	0,00	0	502,33	1.339.098	1,7%	1,2%	
HLTWLN-LND	LU0533033	0,00	0	100	491,98	22.12.2021	0,00	0	502,33	669.549	0,9%	0,6%	
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	400	266,96	14.09.2021	0,00	0	290,28	1.547.657	2,0%	1,3%	
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	30	265,98	20.09.2021	0,00	0	290,28	116.074	0,2%	0,1%	
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	30	267,96	21.09.2021	0,00	0	290,28	116.074	0,2%	0,1%	
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	10	266,32	23.09.2021	0,00	0	290,28	38.691	0,1%	0,0%	
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	30	255,20	12.10.2021	0,00	0	290,28	116.074	0,2%	0,1%	
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	50	275,32	25.10.2021	0,00	0	290,28	193.457	0,3%	0,2%	
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	75	278,72	02.11.2021	0,00	0	290,28	290.186	0,4%	0,3%	

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**

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

IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	35	280,63	04.11.2021	0,00	0	290,28	135.420	0,2%	0,1%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	40	282,31	05.11.2021	0,00	0	290,28	154.766	0,2%	0,1%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	50	282,66	09.11.2021	0,00	0	290,28	193.457	0,3%	0,2%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	25	282,92	10.11.2021	0,00	0	290,28	96.729	0,1%	0,1%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	20	282,87	12.11.2021	0,00	0	290,28	77.383	0,1%	0,1%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	35	281,19	15.11.2021	0,00	0	290,28	135.420	0,2%	0,1%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	70	280,31	16.11.2021	0,00	0	290,28	270.840	0,4%	0,2%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	100	278,12	18.11.2021	0,00	0	290,28	386.914	0,5%	0,3%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	50	276,59	19.11.2021	0,00	0	290,28	193.457	0,3%	0,2%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	100	270,87	22.11.2021	0,00	0	290,28	386.914	0,5%	0,3%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	100	271,28	23.11.2021	0,00	0	290,28	386.914	0,5%	0,3%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	50	271,66	24.11.2021	0,00	0	290,28	193.457	0,3%	0,2%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	200	264,87	01.12.2021	0,00	0	290,28	773.828	1,0%	0,7%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	250	270,89	08.12.2021	0,00	0	290,28	967.286	1,3%	0,8%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	150	272,74	09.12.2021	0,00	0	290,28	580.371	0,8%	0,5%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	300	284,72	16.12.2021	0,00	0	290,28	1.160.743	1,5%	1,0%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	200	276,00	20.12.2021	0,00	0	290,28	773.828	1,0%	0,7%
IHFUS-NYSE	US4642888	0,00	0	100	283,65	22.12.2021	0,00	0	290,28	386.914	0,5%	0,3%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	10.800	10,04	14.09.2021	0,00	0	10,74	1.546.489	2,0%	1,3%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	1.000	10,02	20.09.2021	0,00	0	10,74	143.193	0,2%	0,1%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	500	9,96	22.09.2021	0,00	0	10,74	71.597	0,1%	0,1%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	700	9,72	07.10.2021	0,00	0	10,74	100.235	0,1%	0,1%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	500	9,73	15.10.2021	0,00	0	10,74	71.597	0,1%	0,1%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	1.500	9,98	25.10.2021	0,00	0	10,74	214.790	0,3%	0,2%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	2.000	9,98	27.10.2021	0,00	0	10,74	286.387	0,4%	0,3%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	2.000	10,08	05.11.2021	0,00	0	10,74	286.387	0,4%	0,3%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	2.000	10,14	09.11.2021	0,00	0	10,74	286.387	0,4%	0,3%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	1.000	10,15	12.11.2021	0,00	0	10,74	143.193	0,2%	0,1%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	1.500	10,13	15.11.2021	0,00	0	10,74	214.790	0,3%	0,2%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	1.500	10,13	16.11.2021	0,00	0	10,74	214.790	0,3%	0,2%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	2.500	10,16	18.11.2021	0,00	0	10,74	357.984	0,5%	0,3%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	1.500	10,18	19.11.2021	0,00	0	10,74	214.790	0,3%	0,2%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	1.000	10,05	22.11.2021	0,00	0	10,74	143.193	0,2%	0,1%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	3.000	10,00	23.11.2021	0,00	0	10,74	429.580	0,6%	0,4%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	2.000	10,00	24.11.2021	0,00	0	10,74	286.387	0,4%	0,3%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0,00	0	4.000	9,90	01.12.2021	0,00	0	10,74	572.774	0,7%	0,5%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0	0	2.000	9,95	03.12.2021	0,00	0	10,74	286.387	0,4%	0,3%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0	0	4.000	10,08	08.12.2021	0,00	0,00	11	572.774	0,7%	0,5%
IUHCLN-LND	IE00B43HR	0	0	7.000	10,15	09.12.2021	0,00	0,00	11	1.002.354	1,3%	0,9%

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0,00	0	1.500	10,13	15.11.2021	0,00	0	10,74	214.790	0,3%	0,2%
	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0,00	0	1.500	10,13	16.11.2021	0,00	0	10,74	214.790	0,3%	0,2%
	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0,00	0	2.500	10,16	18.11.2021	0,00	0	10,74	357.984	0,5%	0,3%
	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0,00	0	1.500	10,18	19.11.2021	0,00	0	10,74	214.790	0,3%	0,2%
	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0,00	0	1.000	10,05	22.11.2021	0,00	0	10,74	143.193	0,2%	0,1%
	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0,00	0	3.000	10,00	23.11.2021	0,00	0	10,74	429.580	0,6%	0,4%
	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0,00	0	2.000	10,00	24.11.2021	0,00	0	10,74	286.387	0,4%	0,3%
	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0,00	0	4.000	9,90	01.12.2021	0,00	0	10,74	572.774	0,7%	0,5%
	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0	0	2.000	9,95	03.12.2021	0,00	0	10,74	286.387	0,4%	0,3%
	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0	0	4.000	10,08	08.12.2021	0,00	0,00	11	572.774	0,7%	0,5%
	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0	0	7.000	10,15	09.12.2021	0,00	0,00	11	1.002.354	1,3%	0,9%
	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0	0	3.000	10,17	10.12.2021	0,00	0,00	11	429.580	0,6%	0,4%
	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0,00	0	5.000	10,55	16.12.2021	0,00	0	10,74	715.967	0,9%	0,6%
	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0,00	0	5.000	10,31	20.12.2021	0,00	0	10,74	715.967	0,9%	0,6%
	IUHCLN-LND	IE00B43HF	0,0%	0	5.000	10,46	22.12.2021	0,00	0	10,74	715.967	0,9%	0,6%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	740	86,95	14.09.2021	0,00	0	90,34	891.065	1,2%	0,8%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	100	86,57	20.09.2021	0,00	0	90,34	120.414	0,2%	0,1%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	80	86,53	22.09.2021	0,00	0	90,34	96.331	0,1%	0,1%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	80	84,06	07.10.2021	0,00	0	90,34	96.331	0,1%	0,1%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	100	86,41	25.10.2021	0,00	0	90,34	120.414	0,2%	0,1%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	400	86,35	27.10.2021	0,00	0	90,34	481.657	0,6%	0,4%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	100	88,16	04.11.2021	0,00	0	90,34	120.414	0,2%	0,1%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	150	87,48	05.11.2021	0,00	0	90,34	180.621	0,2%	0,2%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	50	87,41	08.11.2021	0,00	0	90,34	60.207	0,1%	0,1%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	250	87,64	12.11.2021	0,00	0	90,34	301.035	0,4%	0,3%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	100	87,46	15.11.2021	0,00	0	90,34	120.414	0,2%	0,1%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	350	87,36	16.11.2021	0,00	0	90,34	421.450	0,6%	0,4%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	200	87,44	18.11.2021	0,00	0	90,34	240.828	0,3%	0,2%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	150	87,51	19.11.2021	0,00	0	90,34	180.621	0,2%	0,2%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	150	86,58	22.11.2021	0,00	0	90,34	180.621	0,2%	0,2%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	400	85,96	23.11.2021	0,00	0	90,34	481.657	0,6%	0,4%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	200	85,78	24.11.2021	0,00	0	90,34	240.828	0,3%	0,2%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	900	85,29	03.12.2021	0,00	0	90,34	1.083.728	1,4%	0,9%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	1.000	86,88	09.12.2021	0,00	0	90,34	1.204.142	1,6%	1,0%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	250	86,74	10.12.2021	0,00	0	90,34	301.035	0,4%	0,3%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	750	89,09	16.12.2021	0,00	0	90,34	903.106	1,2%	0,8%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	1.000	86,90	20.12.2021	0,00	0	90,34	1.204.142	1,6%	1,0%
	IXJUS-NYSE	US4642873	0,00	0	500	88,33	22.12.2021	0,00	0	90,34	602.071	0,8%	0,5%
	IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	275	288,03	14.09.2021	0,00	0	300,37	1.100.999	1,4%	1,0%

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu

31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	25	285,99	22.09.2021	0,00	0	300,37	100.091	0,1%	0,1%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	20	278,34	07.10.2021	0,00	0	300,37	80.073	0,1%	0,1%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	10	278,79	15.10.2021	0,00	0	300,37	40.036	0,1%	0,0%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	15	285,18	25.10.2021	0,00	0	300,37	60.054	0,1%	0,1%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	75	284,80	27.10.2021	0,00	0	300,37	300.272	0,4%	0,3%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	50	290,47	02.11.2021	0,00	0	300,37	200.182	0,3%	0,2%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	50	290,19	04.11.2021	0,00	0	300,37	200.182	0,3%	0,2%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	25	287,93	05.11.2021	0,00	0	300,37	100.091	0,1%	0,1%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	75	288,79	10.11.2021	0,00	0	300,37	300.272	0,4%	0,3%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	25	289,29	12.11.2021	0,00	0	300,37	100.091	0,1%	0,1%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	125	288,67	16.11.2021	0,00	0	300,37	500.454	0,7%	0,4%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	150	285,68	22.11.2021	0,00	0	300,37	600.545	0,8%	0,5%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	200	284,24	23.11.2021	0,00	0	300,37	800.726	1,0%	0,7%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	250	283,62	07.12.2021	0,00	0	300,37	1.000.908	1,3%	0,9%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	400	286,38	10.12.2021	0,00	0	300,37	1.601.453	2,1%	1,4%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	500	292,61	17.12.2021	0,00	0	300,37	2.001.816	2,6%	1,7%
IYHUS-NYSE	US4642877	0,00	0	100	294,84	22.12.2021	0,00	0	300,37	400.363	0,5%	0,3%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	390	258,33	14.09.2021	0,00	0	266,42	1.384.934	1,8%	1,2%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	30	257,54	20.09.2021	0,00	0	266,42	106.533	0,1%	0,1%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	55	258,55	21.09.2021	0,00	0	266,42	195.311	0,3%	0,2%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	75	252,44	20.10.2021	0,00	0	266,42	266.333	0,3%	0,2%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	25	255,03	25.10.2021	0,00	0	266,42	88.778	0,1%	0,1%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	75	254,39	27.10.2021	0,00	0	266,42	266.333	0,3%	0,2%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	150	258,67	08.11.2021	0,00	0	266,42	532.667	0,7%	0,5%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	200	258,10	16.11.2021	0,00	0	266,42	710.222	0,9%	0,6%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	50	257,76	17.11.2021	0,00	0	266,42	177.556	0,2%	0,2%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	250	253,64	23.11.2021	0,00	0	266,42	887.778	1,2%	0,8%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	150	255,10	26.11.2021	0,00	0	266,42	532.667	0,7%	0,5%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	150	250,11	01.12.2021	0,00	0	266,42	532.667	0,7%	0,5%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	100	247,61	02.12.2021	0,00	0	266,42	355.111	0,5%	0,3%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	100	252,13	07.12.2021	0,00	0	266,42	355.111	0,5%	0,3%
VHTUS-NYSE	US92204A	0,00	0	200	267,63	31.12.2021	0,00	0	266,42	710.222	0,9%	0,6%
XLVUS-NYSE	US81369Y	0,00	0	760	132,94	14.09.2021	0,00	0	140,89	1.427.221	1,9%	1,2%
XLVUS-NYSE	US81369Y	0,00	0	50	132,22	20.09.2021	0,00	0	140,89	93.896	0,1%	0,1%
XLVUS-NYSE	US81369Y	0,00	0	90	132,68	21.09.2021	0,00	0	140,89	169.013	0,2%	0,2%
XLVUS-NYSE	US81369Y	0,00	0	100	127,17	04.10.2021	0,00	0	140,89	187.792	0,2%	0,2%
XLVUS-NYSE	US81369Y	0,00	0	100	130,22	20.10.2021	0,00	0	140,89	187.792	0,2%	0,2%
XLVUS-NYSE	US81369Y	0,00	0	150	131,76	27.10.2021	0,00	0	140,89	281.688	0,4%	0,2%
XLVUS-NYSE	US81369Y	0,00	0	250	132,95	08.11.2021	0,00	0	140,89	469.481	0,6%	0,4%

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	XLVUS-NYSE	US\$1369Y	0,00	0	300	133,41	17.11.2021	0,00	0	140,89	563.377	0,7%	0,5%	
	XLVUS-NYSE	US\$1369Y	0,00	0	200	132,13	23.11.2021	0,00	0	140,89	375.585	0,5%	0,3%	
	XLVUS-NYSE	US\$1369Y	0,00	0	500	133,05	26.11.2021	0,00	0	140,89	938.961	1,2%	0,8%	
	XLVUS-NYSE	US\$1369Y	0,00	0	500	130,68	01.12.2021	0,00	0	140,89	938.961	1,2%	0,8%	
	XLVUS-NYSE	US\$1369Y	0,00	0	250	129,92	02.12.2021	0,00	0	140,89	469.481	0,6%	0,4%	
	XLVUS-NYSE	US\$1369Y	0,00	0	250	132,44	07.12.2021	0,00	0	140,89	469.481	0,6%	0,4%	
	XLVUS-NYSE	US\$1369Y	0,00	0	250	141,42	31.12.2021	0,00	0	140,89	469.481	0,6%	0,4%	
TOPLAM					90.150						63.125.917	81,6%	54,3%	
GRUP TOPLAMI					105.380						77.319.238	100,0%	66,5%	
G.DİĞER VARLIKLAR														
TERS REPO														
	BIST	03.01.2021	TRT19082	0,15	0	8.009.830	94,13	31.12.2021	0,16	8.498.945	94,17	8.003.275	100,0%	6,9%
TOPLAM					8.009.830							8.003.275	73,6%	6,9%
MEVDUAT														
	T GARAN	03.01.2021	VADELİ/T	0,25		2.875.897	2.870.000,00	31.12.2021	0,00	0	0,00	2.871.964	100,0%	2,5%
TOPLAM					2.875.897							2.871.964	26,4%	2,5%
GRUP TOPLAMI					10.885.727							10.875.240	100,0%	9,4%
FON PORTFÖY DEĞERİ					19.480.921							116.301.123	0,0%	0,0%

Garanti Portföy Sağlık Sektörü Değişken Fonu**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**

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

	31 Aralık 2022			31 Aralık 2021		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon Portföy Değeri	62.400.300	100,00	100.06	116.301.123	100	102
Hazır Değerler	605.957	100,00	0,97	61.263	100	0
Bankalar	597.985	98,68	0,96	61.263	100	0
Diğer Hazır Değerler	7.972	1	0	-	-	-
Alacaklar	-	-	-	15.703	100	0
Diğer Alacaklar	-	-	-	15.703	100	0
Borçlar	(645.253)	100,00	1.03	(2.576.600)	100	2
Takasa Borçlar	-	-	-	1.495.820	58	1
Yönetim Ücreti	96.637	14,98	0,15	161.577	6	0
Diğer Borçlar	548.616	85,02	0,88	919.203	36	1
Fon Toplam Değeri	62.361.004	100	100	113.801.489	100	100