

Garanti Portföy
Tarım ve Gıda 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 – 31

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

1) Görüş

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

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

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

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

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

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

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

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

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

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

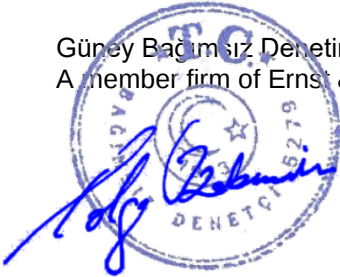
Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Fon'un 1 Ocak – 31 Aralık 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 Tarım ve Gıda 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	19	3.324.566	5.856.464
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	19	41.501.999	18.863.195
Borsa Para Piyasası Alacakları	19	23.103.305	-
Ters Repo Alacakları	8	-	22.009.007
Finansal yatırımlar	6	448.134.793	201.434.234
Toplam Varlıklar (A)		516.064.663	248.162.900
Yükümlülükler			
Takas Borçları		-	3.126.501
Diğer Borçlar	5	30.693.810	2.938.270
Toplam Yükümlülükler			
(Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		30.693.810	6.064.771
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	485.370.853	242.098.129

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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	10.024.672	816.674
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin			
Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	66.398.162	(2.607.985)
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle			
İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	59.874.395	14.139.994
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri /			
(Giderleri)	11	64.233.816	7.539.535
Temettü Gelirleri	11	9.676.704	53.282
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	721	13.401
Esas Faaliyet Gelirleri		210.208.470	19.954.901
Yönetim Ücretleri	7	(9.537.731)	(527.275)
Saklama Ücretleri	7	(777.901)	(89.330)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(993.507)	(243.711)
Denetim Ücretleri	7	(26.007)	(13.386)
Kurul Ücretleri	7	(96.313)	(12.129)
İlan Ücretleri	7	(7.268)	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7	(266.969)	(52.501)
Esas Faaliyet Giderleri		(11.705.696)	(938.332)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		198.502.774	19.016.569
Finansman Giderleri	8	-	-
Net Dönem Karı/Zararı		198.502.774	19.016.569
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI	-	-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE			
ARTIŞ/AZALIŞ	10	198.502.774	19.016.569

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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)		242.098.129	-
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış		198.502.774	19.016.569
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		2.113.312.152	223.081.560
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(2.068.542.202)	-
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	485.370.853	242.098.129

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 5 Ağustos 31 Aralık 2021
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(46.203.594)	(195.220.045)
Net Dönem Karı/Zararı		198.502.774	19.016.569
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(79.575.771)	(15.009.950)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(10.024.672)	(816.674)
Temettü Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(9.676.704)	(53.282)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	11	(59.874.395)	(14.139.994)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(184.835.929)	(200.092.664)
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		(22.638.804)	(18.863.192)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		24.629.041	6.064.768
Finansal yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler		(186.826.166)	(187.294.240)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		19.705.332	866.000
Alınan Faiz		10.028.628	812.718
Alınan Temettü		9.676.704	53.282
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		44.769.950	223.081.560
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		2.113.312.152	372.190.438
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(2.068.542.202)	(149.108.878)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları			
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		(1.433.644)	27.861.515
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(1.433.644)	27.861.515
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		27.861.515	-
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	19	26.427.871	27.861.515

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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.)

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 Tarım ve Gıda Sektörü Değişken Fon'un katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 26 / 07 / 2021 tarihinde onaylanmıştır.

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

Kurucu ve Yönetici:

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

Portföy Saklayıcısı:

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

Saklayıcı Kurum:

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

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

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

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

Uygunluk Beyanı

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

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

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar

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

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

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

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

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

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda 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 içerek 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 kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun 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 Tarım ve Gıda 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. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

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

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

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

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

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

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

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal araçlar

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

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

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

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

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal yatırımlar yer almaktadır.

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

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

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

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

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Kredi ve alacaklar

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

Diğer finansal borçlar

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

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

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

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

Finansal yatırımlarda değer düşüklüğü

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

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Yabancı para çevrimi

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

Finansal araçların netleştirilmesi

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

Satış ve geri 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 Tarım ve Gıda 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. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Gelir/giderin tanınması

Menkul kıymet satış kar/zararı

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

Satılan menkul kıymete ilişkin "Fon payları değer artış/azalış" hesabının bakiyesinin ortalamasına göre satılan kısma isabet eden tutar ise, bu hesaptan çıkarılarak "Gerçekleşen değer artışları/azalışları" hesaplarına aktarılır. Bu hesaplar ilgili dönemdeki diğer kapsamlı gelir tablosunda netleştirilerek "Finansal yatırım ve 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. (Ortaklık Payı, VİOP, Yabancı Pay Senedi ve Yabancı BYF), İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Yerli/Yabancı Ortaklık Payı, Yabancı BYF ve Yurt dışı borsalarda işlem gören türev araç işlemleri) ve Stonex Financial Ltd. (Yabancı Pay Senedi, Yabancı BYF ve Yurt dışı borsalarda işlem gören türev araç işlemleri) aracılık etmektedir. Söz konusu aracılık işlemleri için uygulanan komisyon oranları aşağıda yer almaktadır:

- 1) Pay ve Varant Komisyonu: %0,01 (onbindebir) - %0,06 (onbindealtı) aralığında değişen oranlar uygulanır.
- 2) Sabit Getirili Menkul Kıymet ve Borsa Para Piyasası İşlem 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 Tarım ve Gıda 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. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Temettü geliri

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

Yönetim ücreti

Fon toplam değerinin günlük %0,00548'inden (yüzbindebeşvirgülkırksekiz) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,00 (yüzdeiki)] (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.

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

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

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Fon, Fon'un yatırım stratejisine uygun olarak çeşitli menkul kıymetlere ve türevlere yatırım yapmak amacıyla tek faaliyet bölümü olarak 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 itibarıyla 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. (Vadesiz mevduat)	3.324.566	72.508
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli Mevduat)	-	5.783.956
Toplam	3.324.566	5.856.464
İlişkili taraflardan borçlar	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos- 31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	882.407	367.789
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	35.293	14.711
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	464	3.069
Toplam	918.164	385.569

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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	150.778	3.956
Toplam	150.778	3.956

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos- 31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş. ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. – Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	7.750.748	430.854
T. Garanti Bankası A.Ş. - Portföy Saklama Giderleri	381.472	21.089
T. Garanti Bankası A.Ş. ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	138.974	4.459
Toplam	8.271.194	456.402

Fon toplam değerinin günlük %0,00548'inden (yüzbindebeşvirgülkırksekiz) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,00 (yüzdeiki)] (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.

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacak ve Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ters Repo Alacakları	-	22.009.007
Borsa Para Piyasası Alacakları	23.103.305	-
Toplam	23.103.305	22.009.007

Diğer Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Takas karşılıkları	29.741.348	2.521.321
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	882.407	367.789
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	35.293	14.711
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	24.268	12.104
Denetim Ücreti	10.030	10.620
Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	464	3.069
Diğer borçlar	-	8.656
Toplam	30.693.810	2.938.270

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	2.362.395	61.063.745	119.240.017
Özel Sektör Tahvili	14.800.000	14.800.000	17.087.515
Özel Sektör Finansman Bonosu	11.610.000	11.113.840	11.850.862
Yabancı Hisse Senetleri	353.731	288.264.109	299.956.399
Toplam	29.126.126	375.241.694	448.134.793

31 Aralık 2021			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Yabancı Hisse Senetleri	199.650	147.946.356	163.279.727
Özel Sektör Borçlanma Araçları	800.000	800.000	826.922
Devlet Tahvili	1.000.000	997.635	1.041.885
Hisse Senetleri	3.455.000	37.384.014	36.285.700
Toplam	5.454.650	187.128.005	201.434.234

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) (*)	9.537.731	527.275
Saklama Ücretleri	777.901	89.330
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	993.507	243.711
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Dipnot 12)	266.969	52.501
Kurul Ücretleri	96.313	12.129
Denetim Ücretleri	26.007	13.386
İlan Ücretleri	7.268	-
Toplam	11.705.696	938.332

(*) Yönetim ücretlerinin 1.786.983 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 96.421 TL'dir).

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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 2021 tarihi itibarıyla, VIOP işlemleri için 41.501.999 TL tutarında teminat vermiştir.(31 Aralık 2021: 10.421.145 TL)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan geri ödeme taahhüdü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 22.009.007 TL)

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

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

Birim Pay Değeri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Fon toplam değeri (TL)	485.370.853	242.098.129
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	221.599.267	176.679.008
Birim pay değeri (TL)	2,190309	1,370271
Katılma belgeleri hareketleri	2022 adet	2021 adet
Açılış	176.679.008	-
Satışlar	1.662.306.471	176.679.008
Geri alımlar	(1.617.386.212)	-
Dönem sonu	221.599.267	176.679.008

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 485.370.853 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: 242.098.129 TL).

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi 198.502.774 TL artış tutarındadır (31 Aralık 2021: 19.016.569 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 485.370.853 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2021: 242.098.129)

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos - 31 Aralık 2021
Finansal yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	66.398.162	(2.607.985)
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Giderleri	64.233.816	7.539.535
Finansal yatırımlara İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/ (Zarar)	59.874.395	14.139.994
Faiz Gelirleri	10.024.672	816.674
Temettü Gelirleri	9.676.704	53.282
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	721	13.401
Toplam	210.208.470	19.954.901

<u>Finansal yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</u>	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos - 31 Aralık 2021
Hisse senetleri gerçekleşen değer artışları/azalışları	63.356.883	(1.944.931)
VİOP gerçekleşen değer artışları/azalışları	2.816.789	(663.054)
Finansman Bonosu satış karları/zararları	202.290	-
Devlet Tahvili satış karları/zararları	22.200	-
Toplam	66.398.162	(2.607.985)

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden Diğer Gelirler	1 Ocak - 31 Aralık 2022	5 ğustos - 31 Aralık 2021
Diğer Gelirler	721	13.401
	721	13.401

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos- 31 Aralık 2021
Vergi, resim ve harçlar	226.579	49.538
Noter tasdik ücreti	(99.585)	-
Diğer Giderler	40.390	2.963
Toplam	167.384	52.501

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 9.537.731 TL'dir.(31 Aralık 2021: 527.275 TL)

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

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

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

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülükleri bulunmaktadır.

Kur değişiminin etkileri Dipnot 18'de sunulmuştur.

16. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

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

17. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır.(31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

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

Yoğunlaşma riski

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

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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)

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 değişiklikleri içermektedir.

Faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir;

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

Sabit faizli finansal araçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Finansal Araçlar	28.938.379	1.868.807
Faiz artışı/(azalışı)		
1%	289.384	18.688
-1%	(289.384)	(18.688)

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.

31 Aralık 2022	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO	Diğer
Finansal yatırımlar	299.956.399	12.088.422	1.300.048	11.297.492
Nakit ve Nakit Benzerleri	8.127.127	32.157	243.016	73.566
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	308.083.526	12.120.579	1.543.064	11.371.058
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(15.404.176)	(606.029)	(77.153)	(568.553)
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	15.404.176	606.029	77.153	568.553
31 Aralık 2022	USD	18,6983		
	EUR	19,9349		

31 Aralık 2021	TL Karşılığı	ABD Doları
Finansal yatırımlar	1.151.150	86.364
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	1.151.150	86.364
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(57.558)	(4.318)
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	57.558	4.318

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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)

Likidite riski

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

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

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	30.693.810	30.693.810	30.693.810	-	-	-
Toplam yükümlülük	30.693.810	30.693.810	30.693.810	-	-	-

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

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	3.126.501	-	-	-	-	-
Diğer borçlar	2.938.267	2.938.267	2.938.267	-	-	-
Toplam yükümlülük	6.064.768	2.938.267	2.938.267	-	-	-

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 Tarım ve Gıda 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 Nakit Benzerleri(*)	Diğer
31 Aralık 2022	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	-	28.938.379	26.427.871	41.501.999
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	-	28.938.379	26.427.871	41.501.999
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (27rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (27rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*)Bankalar mevduatının içinde 3.324.566 TL tutarında vadesiz hesap bulunmaktadır

(**)Hisse senetleri dahil edilmemiştir.

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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				Varlıklar		
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar(**)	Nakit ve Benzerleri(*)	Diğer
31 Aralık 2021	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	22.009.007	-	-	1.868.807	5.856.464	18.863.195
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	22.009.007	-	-	1.868.807	5.856.464	18.863.195
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	-	-	-	-	-	-	-

(*) Bankalar mevduatının içinde 72.508 TL tutarında vadesiz hesap bulunmaktadır

(**) Hisse senetleri dahil edilmemiştir.

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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 yatırım ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

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

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

b) Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılanlar

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

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

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal yatırımlar:

	31 Aralık 2022			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	119.240.017	-	-	119.240.017
Özel Sektör Tahvili	17.087.515	-	-	17.087.515
Özel Sektör Finansman Bonosu	11.850.862	-	-	11.850.862
Yabancı Hisse Senetleri	299.956.399	-	-	299.956.399
Toplam finansal yatırımlar	448.134.793	-	-	448.134.793

	31 Aralık 2021			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Özel Sektör Borçlanma Araçları	826.922	-	-	826.922
Devlet Tahvili	1.041.885	-	-	1.041.885
Hisse Senetleri	199.565.427	-	-	199.565.427
Toplam finansal yatırımlar	201.434.234	-	-	201.434.234

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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	3.324.566	5.856.464
<i>Vadesiz mevduat</i>	3.324.566	72.508
<i>Vadeli mevduat</i>	-	5.783.956
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	41.501.999	18.863.195
Nakit ve nakit benzerleri	44.826.565	24.719.659

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	44.826.565	24.719.659
Borsa para piyasası alacakları	23.103.305	-
Ters repo alacakları	-	22.009.007
Faiz Tahakkuku (-)	-	(3.956)
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	(41.501.999)	(18.863.195)
Nakit ve nakit benzerleri	26.427.871	27.861.515

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

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

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

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

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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

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

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	17.000	9.000
Toplam	17.000	9.000

Garanti Portföy
Tarım ve Gıda 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
Kat: 2-3-4 Daire: 54-57-59
34485 Sarıyer
İstanbul - Türkiye

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

Garanti Portföy Tarım ve Gıda Sektörü Değişken Fon' un Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

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

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

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

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

Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2023
İstanbul, Türkiye

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

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

GP TARIM VE GIDA SEKTÖRÜ DEĞİŞKEN F 30/12/2022 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Faiz Ödeme	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V. Sonrası M. Fiyatı
A.PAY																				
	YYLGD.E		TREYLA00014	0,00%	0	401.074	12,5	16.05.2022	0,00%	0	38,54	15.457.391,96	12,96%	3,01%			31.12.2004			12,5
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	112.048	124,629531	22.04.2022	0,00%	0	204,4	22.902.611,20	19,21%	4,47%			31.12.2004			124,62953
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	20.803	123,339571	27.04.2022	0,00%	0	204,4	4.252.133,20	3,57%	0,83%			31.12.2004			123,33957
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	46.000	168,062691	26.10.2022	0,00%	0	204,4	9.402.400,00	7,89%	1,83%			31.12.2004			168,06269
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	234.200	10,57514	22.04.2022	0,00%	0	30	7.026.000,00	5,89%	1,37%			31.12.2004			10,57514
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	41.808	9,744646	27.04.2022	0,00%	0	30	1.254.240,00	1,05%	0,24%			31.12.2004			9,744646
	PETUN.E		TRAPETUN91A5	0,00%	0	38.067	26,03874	19.04.2022	0,00%	0	73,3	2.790.311,10	2,34%	0,54%			31.12.2004			26,03874
	PETUN.E		TRAPETUN91A5	0,00%	0	17.990	26,04661	20.04.2022	0,00%	0	73,3	1.318.667,00	1,11%	0,26%			31.12.2004			26,04661
	PETUN.E		TRAPETUN91A5	0,00%	0	7.168	26,06	21.04.2022	0,00%	0	73,3	525.414,40	0,44%	0,10%			31.12.2004			26,06
	PETUN.E		TRAPETUN91A5	0,00%	0	102.982	26,605303	22.04.2022	0,00%	0	73,3	7.548.580,60	6,33%	1,47%			31.12.2004			26,605303
	PETUN.E		TRAPETUN91A5	0,00%	0	20.000	25,631091	27.04.2022	0,00%	0	73,3	1.466.000,00	1,23%	0,29%			31.12.2004			25,631091
	TATGD.E		TRATATKS91A5	0,00%	0	7.583	13,249997	19.04.2022	0,00%	0	36	272.988,00	0,23%	0,05%			31.12.2004			13,249997
	TATGD.E		TRATATKS91A5	0,00%	0	53.695	13,999906	20.04.2022	0,00%	0	36	1.933.020,00	1,62%	0,38%			31.12.2004			13,999906
	TATGD.E		TRATATKS91A5	0,00%	0	21.394	13,32	21.04.2022	0,00%	0	36	770.184,00	0,65%	0,15%			31.12.2004			13,32
	TATGD.E		TRATATKS91A5	0,00%	0	287.702	13,358144	22.04.2022	0,00%	0	36	10.357.272,00	8,69%	2,02%			31.12.2004			13,358144
	TATGD.E		TRATATKS91A5	0,00%	0	62.316	12,541323	27.04.2022	0,00%	0	36	2.243.376,00	1,88%	0,44%			31.12.2004			12,541323
	TUKAS.E		TRATUKAS91A3	0,00%	0	381.102	17,670515	26.10.2022	0,00%	0	22,56	8.597.661,12	7,21%	1,68%			31.12.2004			17,670515
	ULKER.E		TREULKR00015	0,00%	0	7.108	18,02	21.04.2022	0,00%	0	43,72	310.761,76	0,26%	0,06%			31.12.2004			18,02
	ULKER.E		TREULKR00015	0,00%	0	317.020	17,826198	22.04.2022	0,00%	0	43,72	13.860.114,40	11,62%	2,70%			31.12.2004			17,826198
	ULKER.E		TREULKR00015	0,00%	0	45.865	16,565525	27.04.2022	0,00%	0	43,72	2.005.217,80	1,68%	0,39%			31.12.2004			16,565525
	ULUUN.E		TREULSY00014	0,00%	0	136.470	36,659303	01.12.2022	0,00%	0	36,24	4.945.672,80	4,15%	0,96%			31.12.2004			36,659303
GRUP TOPLAMI						2.362.395						119.240.017,34	100,00%	23,26%						
B.BORÇLANIMA ARAÇLARI																				
B. İ.ÖZEL SEKTÖR BORÇLANIMA ARAÇLARI																				
ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ																				
	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	18.04.2023	TRSTATK42315	28,37%	1	800.000	100	20.10.2021	0,00%	0	122,216476	977.731,81	3,38%	0,19%			18.04.2023	100	100	100
	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	15.05.2023	TRSTATK52314	24,70%	1	14.000.000	100	12.05.2022	0,00%	0	115,069881	16.109.783,29	55,67%	3,14%			15.05.2023	100	100	100
TOPLAM						14.800.000						17.087.515,10	59,05%	3,33%						
ÖZEL SEKTÖR FİNANSMAN BONUSU																				
	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	18.01.2023	TRFHEKT12312	0,00%	0	4.000.000	92,003	05.09.2022	0,00%	0	98,9559089	3.958.236,35	13,68%	0,77%			18.01.2023	92,003	92,003	92,003
	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	04.01.2023	TRFHEKT12320	0,00%	0	3.000.000	94,124	28.09.2022	0,00%	0	99,815086	2.994.452,58	10,35%	0,58%			04.01.2023	94,124	94,124	94,124
	PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ	06.04.2023	TRFPNST42316	13,09%	1	1.900.000	100	11.10.2022	0,00%	0	105,865949	2.011.453,04	6,95%	0,39%			06.04.2023	100	100	100
	PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ	02.06.2023	TRFPNST62314	14,39%	1	710.000	100	06.12.2022	0,00%	0	101,982709	724.077,23	2,50%	0,14%			02.06.2023	100	100	100
	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	06.06.2023	TRFTATK62310	20,34%	1	2.000.000	100	09.09.2022	0,00%	0	108,132117	2.162.642,33	7,47%	0,42%			06.06.2023	100	100	100
TOPLAM						11.610.000						11.850.861,53	40,95%	2,31%						
ARA GRUP TOPLAMI						26.410.000						28.938.376,63	100,00%	5,64%						
GRUP TOPLAMI						26.410.000						28.938.376,63	100,00%	5,64%						

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

3

Garanti Portföy Tarım ve Gıda Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	BUCNSW-ESEC		CH0002432174	0,00%	0	565	368,4	20.04.2022	0,00%	0	386,8	4.414.963,63	1,47%	0,86%	20.2019	15.4995					0
	CFUS-NEWY		US1252691001	0,00%	0	92	106.4101	24.03.2022	0,00%	0	85,2	146.564,75	0,05%	0,03%	18.6983	14.8501					0
	CFUS-NEWY		US1252691001	0,00%	0	540	92.8158	29.03.2022	0,00%	0	85,2	860.271,39	0,29%	0,17%	18.6983	14.8199					0
	CFUS-NEWY		US1252691001	0,00%	0	1.113	102.2468	30.03.2022	0,00%	0	85,2	1.773.114,91	0,59%	0,35%	18.6983	14.6722					0
	CFUS-NEWY		US1252691001	0,00%	0	36	104,81	31.03.2022	0,00%	0	85,2	57.351,43	0,02%	0,01%	18.6983	14.6635					0
	CFUS-NEWY		US1252691001	0,00%	0	462	108.2338	06.04.2022	0,00%	0	85,2	736.009,96	0,25%	0,14%	18.6983	14.7441					0
	CFUS-NEWY		US1252691001	0,00%	0	1.760	102,904574	20.04.2022	0,00%	0	85,2	2.803.847,48	0,93%	0,55%	18.6983	14.6688					0
	CFUS-NEWY		US1252691001	0,00%	0	1.332	103,68	11.08.2022	0,00%	0	85,2	2.122.002,75	0,71%	0,41%	18.6983	17.9679					0
	CFUS-NEWY		US1252691001	0,00%	0	842	104,41	08.11.2022	0,00%	0	85,2	1.341.386,12	0,45%	0,26%	18.6983	18.6138					0
	CFUS-NEWY		US1252691001	0,00%	0	2.992	107,112032	10.11.2022	0,00%	0	85,2	4.766.540,72	1,59%	0,93%	18.6983	18.6127					0
	CNHIUS-NEWY		NL0010545661	0,00%	0	1.652	18,1419	22.12.2021	0,00%	0	16,06	496.086,84	0,17%	0,10%	18.6983	12.476					0
	CNHIUS-NEWY		NL0010545661	0,00%	0	4.680	15,1296	01.02.2022	0,00%	0	16,06	1.405.379,19	0,47%	0,27%	18.6983	13.391					0
	CNHIUS-NEWY		NL0010545661	0,00%	0	5.728	16,2369	10.02.2022	0,00%	0	16,06	1.720.088,03	0,57%	0,34%	18.6983	13.5566					0
	CNHIUS-NEWY		NL0010545661	0,00%	0	67	16,62	11.02.2022	0,00%	0	16,06	20.119,74	0,01%	0,00%	18.6983	13.5176					0
	CNHIUS-NEWY		NL0010545661	0,00%	0	6.413	16,6609	24.03.2022	0,00%	0	16,06	1.925.789,90	0,64%	0,38%	18.6983	14.8501					0
	CNHIUS-NEWY		NL0010545661	0,00%	0	4.796	16,2297	30.03.2022	0,00%	0	16,06	1.440.213,37	0,48%	0,28%	18.6983	14.6722					0
	CNHIUS-NEWY		NL0010545661	0,00%	0	700	16,02	31.03.2022	0,00%	0	16,06	210.206,29	0,07%	0,04%	18.6983	14.6635					0
	CNHIUS-NEWY		NL0010545661	0,00%	0	2.187	14,6	06.04.2022	0,00%	0	16,06	656.744,50	0,22%	0,13%	18.6983	14.7441					0
	CNHIUS-NEWY		NL0010545661	0,00%	0	8.330	15,698559	20.04.2022	0,00%	0	16,06	2.501.454,83	0,83%	0,49%	18.6983	14.6688					0
	CNHIUS-NEWY		NL0010545661	0,00%	0	5.000	14,3395	25.04.2022	0,00%	0	16,06	1.501.473,49	0,50%	0,29%	18.6983	14.7705					0
	CNHIUS-NEWY		NL0010545661	0,00%	0	6.243	14,22	08.11.2022	0,00%	0	16,06	1.874.739,80	0,63%	0,37%	18.6983	18.6138					0
	CTVAUS-NEWY		US22052L1044	0,00%	0	7	46,3926	30.11.2021	0,00%	0	58,78	7.693,60	0,00%	0,00%	18.6983	12.962					0
	CTVAUS-NEWY		US22052L1044	0,00%	0	1.000	46,5375	01.12.2021	0,00%	0	58,78	1.099.086,07	0,37%	0,21%	18.6983	13.3603					0
	CTVAUS-NEWY		US22052L1044	0,00%	0	1.000	47,7519	08.12.2021	0,00%	0	58,78	1.099.086,07	0,37%	0,21%	18.6983	13.6486					0
	CTVAUS-NEWY		US22052L1044	0,00%	0	1.000	46,0433	22.12.2021	0,00%	0	58,78	1.099.086,07	0,37%	0,21%	18.6983	12.476					0
	CTVAUS-NEWY		US22052L1044	0,00%	0	284	47,8125	01.02.2022	0,00%	0	58,78	312.140,45	0,10%	0,06%	18.6983	13.391					0
	CTVAUS-NEWY		US22052L1044	0,00%	0	1.736	51,4281	10.02.2022	0,00%	0	58,78	1.908.013,42	0,64%	0,37%	18.6983	13.5566					0
	CTVAUS-NEWY		US22052L1044	0,00%	0	485	50,819381	11.02.2022	0,00%	0	58,78	533.056,75	0,18%	0,10%	18.6983	13.5176					0
	CTVAUS-NEWY		US22052L1044	0,00%	0	2.084	57,8392	24.03.2022	0,00%	0	58,78	2.290.495,38	0,76%	0,45%	18.6983	14.8501					0
	CTVAUS-NEWY		US22052L1044	0,00%	0	1.416	58,4425	30.03.2022	0,00%	0	58,78	1.556.305,88	0,52%	0,30%	18.6983	14.6722					0
	CTVAUS-NEWY		US22052L1044	0,00%	0	164	58,66	31.03.2022	0,00%	0	58,78	180.250,12	0,06%	0,04%	18.6983	14.6635					0
	CTVAUS-NEWY		US22052L1044	0,00%	0	800	58,27	06.04.2022	0,00%	0	58,78	879.268,86	0,29%	0,17%	18.6983	14.7441					0
	CTVAUS-NEWY		US22052L1044	0,00%	0	3.050	60,494426	20.04.2022	0,00%	0	58,78	3.352.212,53	1,12%	0,65%	18.6983	14.6688					0
	CTVAUS-NEWY		US22052L1044	0,00%	0	2.544	60,25	11.08.2022	0,00%	0	58,78	2.796.074,97	0,93%	0,55%	18.6983	17.9679					0
	CTVAUS-NEWY		US22052L1044	0,00%	0	2.457	66,2	08.11.2022	0,00%	0	58,78	2.700.454,48	0,90%	0,53%	18.6983	18.6138					0
	DARUS-NEWY		US2372661015	0,00%	0	377	77,7717	24.03.2022	0,00%	0	62,59	441.213,13	0,15%	0,09%	18.6983	14.8501					0
	DARUS-NEWY		US2372661015	0,00%	0	1.250	81,0901	05.04.2022	0,00%	0	62,59	1.462.908,25	0,49%	0,29%	18.6983	14.722					0
	DARUS-NEWY		US2372661015	0,00%	0	688	78,48	06.04.2022	0,00%	0	62,59	805.184,70	0,27%	0,16%	18.6983	14.7441					0
	DARUS-NEWY		US2372661015	0,00%	0	2.620	85,003053	20.04.2022	0,00%	0	62,59	3.066.255,68	1,02%	0,60%	18.6983	14.6688					0
	DARUS-NEWY		US2372661015	0,00%	0	1.172	80,4	08.11.2022	0,00%	0	62,59	1.371.622,77	0,46%	0,27%	18.6983	18.6138					0
	DEUS-NEWY		US2441991054	0,00%	0	780	424,1426	13.04.2022	0,00%	0	428,76	6.253.324,82	2,08%	1,22%	18.6983	14.5866					0
	DEUS-NEWY		US2441991054	0,00%	0	470	440,050851	20.04.2022	0,00%	0	428,76	3.768.029,06	1,26%	0,73%	18.6983	14.6688					0
	DEUS-NEWY		US2441991054	0,00%	0	963	360,5	11.08.2022	0,00%	0	428,76	7.720.451,03	2,57%	1,51%	18.6983	17.9679					0
	DEUS-NEWY		US2441991054	0,00%	0	660	403,15	10.11.2022	0,00%	0	428,76	5.291.274,85	1,76%	1,03%	18.6983	18.6127					0
	EKGYG-XETR		DE000EVNK013	0,00%	0	3.331	24,766076	14.03.2022	0,00%	0	17,935	1.190.940,53	0,40%	0,23%	19.9349	16.1918					0
	EKGYG-XETR		DE000EVNK013	0,00%	0	4.503	25,395913	24.03.2022	0,00%	0	17,935	1.609.968,54	0,54%	0,31%	19.9349	16.3118					0
	EKGYG-XETR		DE000EVNK013	0,00%	0	1.784	25,81	30.03.2022	0,00%	0	17,935	637.837,86	0,21%	0,12%	19.9349	16.338					0
	EKGYG-XETR		DE000EVNK013	0,00%	0	592	25,27	31.03.2022	0,00%	0	17,935	211.659,20	0,07%	0,04%	19.9349	16.3148					0
	EKGYG-XETR		DE000EVNK013	0,00%	0	4.465	25,321575	20.04.2022	0,00%	0	17,935	1.596.382,31	0,53%	0,31%	19.9349	15.8919					0
	FMCUS-NEWY		US3024913036	0,00%	0	43	134,3	06.04.2022	0,00%	0	124,8	100.342,56	0,03%	0,02%	18.6983	14.7441					0
	FMCUS-NEWY		US3024913036	0,00%	0	1.500	138,9276	18.04.2022	0,00%	0	124,8	3.500.321,76	1,17%	0,68%	18.6983	14.6515					0

Garanti Portföy Tarım ve Gıda Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	1.280	138,601277	20.04.2022	0,00%	0	124,8	2.986.941,24	1,00%	0,58%	18,6983	14,6688				0
	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	500	129,257	25.04.2022	0,00%	0	124,8	1.166.773,92	0,39%	0,23%	18,6983	14,7705				0
	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	4.512	128,347877	10.11.2022	0,00%	0	124,8	10.528.967,85	3,51%	2,05%	18,6983	18,6127				0
	GISUS-NEWY	US3703341046	0,00%	0	82	69,26	06.04.2022	0,00%	0	83,85	128.563,90	0,04%	0,03%	18,6983	14,7441				0
	GISUS-NEWY	US3703341046	0,00%	0	4.000	70,8974	18.04.2022	0,00%	0	83,85	6.271.409,82	2,09%	1,22%	18,6983	14,6515				0
	GISUS-NEWY	US3703341046	0,00%	0	2.680	72,746679	20.04.2022	0,00%	0	83,85	4.201.844,58	1,40%	0,82%	18,6983	14,6688				0
	GISUS-NEWY	US3703341046	0,00%	0	1.586	79,04	08.11.2022	0,00%	0	83,85	2.486.613,99	0,83%	0,48%	18,6983	18,6138				0
	GSFNO-OSLO	NO0010365521	0,00%	0	1.925	126,731817	01.04.2022	0,00%	0	78,6	285.966,45	0,10%	0,06%	1,89	1,679				0
	GSFNO-OSLO	NO0010365521	0,00%	0	8.750	135,5	20.04.2022	0,00%	0	78,6	1.299.847,50	0,43%	0,25%	1,89	1,6732				0
	GSFNO-OSLO	NO0010365521	0,00%	0	23.000	139,87617	22.04.2022	0,00%	0	78,6	3.416.742,00	1,14%	0,67%	1,89	1,6554				0
	MOSUS-NEWY	US61945C1036	0,00%	0	1.281	68,6512	05.04.2022	0,00%	0	43,87	1.050.797,15	0,35%	0,20%	18,6983	14,722				0
	MOSUS-NEWY	US61945C1036	0,00%	0	918	71,6521	06.04.2022	0,00%	0	43,87	753.030,28	0,25%	0,15%	18,6983	14,7441				0
	MOSUS-NEWY	US61945C1036	0,00%	0	3.500	74,346	20.04.2022	0,00%	0	43,87	2.871.030,47	0,96%	0,56%	18,6983	14,6688				0
	MOSUS-NEWY	US61945C1036	0,00%	0	800	62,4991	25.04.2022	0,00%	0	43,87	656.235,54	0,22%	0,13%	18,6983	14,7705				0
	MOSUS-NEWY	US61945C1036	0,00%	0	9.199	51,694848	10.11.2022	0,00%	0	43,87	7.545.888,38	2,52%	1,47%	18,6983	18,6127				0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	303	90,7793	01.02.2022	0,00%	0	98,85	413.019,89	0,14%	0,08%	13,7896	10,5758				0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	1.473	95,4943	10.02.2022	0,00%	0	98,85	2.007.849,19	0,67%	0,39%	13,7896	10,7119				0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	193	96,07	11.02.2022	0,00%	0	98,85	263.078,68	0,09%	0,05%	13,7896	10,6333				0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	1.550	138,326129	20.04.2022	0,00%	0	98,85	2.112.808,04	0,70%	0,41%	13,7896	11,6964				0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	3.378	116,600924	11.08.2022	0,00%	0	98,85	4.604.558,42	1,54%	0,90%	13,7896	14,0947				0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	8.063	105,334005	10.11.2022	0,00%	0	98,85	10.990.691,10	3,66%	2,14%	13,7896	13,7613				0
	OCINA-ENAM	NI0010558797	0,00%	0	444	33,458955	24.03.2022	0,00%	0	33,42	295.803,61	0,10%	0,06%	19,9349	16,3118				0
	OCINA-ENAM	NI0010558797	0,00%	0	168	31,34	29.03.2022	0,00%	0	33,42	111.925,69	0,04%	0,02%	19,9349	16,3411				0
	OCINA-ENAM	NI0010558797	0,00%	0	2.715	32,301569	30.03.2022	0,00%	0	33,42	1.808.799,13	0,60%	0,35%	19,9349	16,338				0
	OCINA-ENAM	NI0010558797	0,00%	0	991	32,14	31.03.2022	0,00%	0	33,42	660.228,34	0,22%	0,13%	19,9349	16,3148				0
	OCINA-ENAM	NI0010558797	0,00%	0	5.500	39,14	20.04.2022	0,00%	0	33,42	3.664.233,97	1,22%	0,71%	19,9349	15,8919				0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	425	28,1559	17.12.2021	0,00%	0	23,73	188.577,03	0,06%	0,04%	18,6983	16,3652				0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	1.258	27,951	01.02.2022	0,00%	0	23,73	558.188,01	0,19%	0,11%	18,6983	13,391				0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	2.792	28,9454	10.02.2022	0,00%	0	23,73	1.238.840,16	0,41%	0,24%	18,6983	13,5566				0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	968	28,5	11.02.2022	0,00%	0	23,73	429.511,92	0,14%	0,08%	18,6983	13,5176				0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	1.700	22,9888	15.03.2022	0,00%	0	23,73	754.308,12	0,25%	0,15%	18,6983	14,7769				0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	3.120	23,5594	24.03.2022	0,00%	0	23,73	1.384.377,26	0,46%	0,27%	18,6983	14,8501				0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	667	24,5995	30.03.2022	0,00%	0	23,73	295.955,01	0,10%	0,06%	18,6983	14,6722				0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	173	24,86	31.03.2022	0,00%	0	23,73	76.761,94	0,03%	0,01%	18,6983	14,6635				0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	945	25,95	06.04.2022	0,00%	0	23,73	419.306,57	0,14%	0,08%	18,6983	14,7441				0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	3.600	28,532083	20.04.2022	0,00%	0	23,73	1.597.358,37	0,53%	0,31%	18,6983	14,6688				0
	SQMUS-NEWY	US8336351056	0,00%	0	1.589	80,687	24.03.2022	0,00%	0	79,84	2.372.174,04	0,79%	0,46%	18,6983	14,8501				0
	SQMUS-NEWY	US8336351056	0,00%	0	707	85,9805	30.03.2022	0,00%	0	79,84	1.055.460,70	0,35%	0,21%	18,6983	14,6722				0
	SQMUS-NEWY	US8336351056	0,00%	0	552	85,1631	06.04.2022	0,00%	0	79,84	824.065,49	0,27%	0,16%	18,6983	14,7441				0
	SQMUS-NEWY	US8336351056	0,00%	0	2.100	84,03	20.04.2022	0,00%	0	79,84	3.135.031,77	1,05%	0,61%	18,6983	14,6688				0
	SQMUS-NEWY	US8336351056	0,00%	0	750	73,6695	25.04.2022	0,00%	0	79,84	1.119.654,20	0,37%	0,22%	18,6983	14,7705				0
	SQMUS-NEWY	US8336351056	0,00%	0	899	101,71	08.11.2022	0,00%	0	79,84	1.342.092,17	0,45%	0,26%	18,6983	18,6138				0
	TSNUS-NEWY	US9024941034	0,00%	0	4.904	97,535757	22.04.2022	0,00%	0	62,25	5.708.104,83	1,90%	1,11%	18,6983	14,7333				0
	TTCUS-NEWY	US8910921084	0,00%	0	260	84,3294	06.04.2022	0,00%	0	113,2	550.328,37	0,18%	0,11%	18,6983	14,7441				0
	TTCUS-NEWY	US8910921084	0,00%	0	1.030	86,158058	20.04.2022	0,00%	0	113,2	2.180.146,99	0,73%	0,43%	18,6983	14,6688				0
	TTCUS-NEWY	US8910921084	0,00%	0	945	82,0925	25.04.2022	0,00%	0	113,2	2.000.231,94	0,67%	0,39%	18,6983	14,7705				0
	TTCUS-NEWY	US8910921084	0,00%	0	806	108,33	08.11.2022	0,00%	0	113,2	1.706.017,93	0,57%	0,33%	18,6983	18,6138				0
	UNFIUS-NEWY	US9111631035	0,00%	0	5.445	45,912797	22.04.2022	0,00%	0	38,71	3.941.151,95	1,31%	0,77%	18,6983	14,7333				0
	UNFIUS-NEWY	US9111631035	0,00%	0	2.079	44,38	08.11.2022	0,00%	0	38,71	1.504.803,47	0,50%	0,29%	18,6983	18,6138				0
	YARNO-OSLO	NO0010208051	0,00%	0	3.274	439,725585	28.03.2022	0,00%	0	430,6	2.664.492,52	0,89%	0,52%	1,89	1,7204				0
	YARNO-OSLO	NO0010208051	0,00%	0	2.300	447,85	01.04.2022	0,00%	0	430,6	1.871.818,20	0,62%	0,37%	1,89	1,679				0

Garanti Portföy Tarım ve Gıda Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	YARNO-OSLO		NO0010208051	0,00%	0	1.670	485,7	20.04.2022	0,00%	0	430,6	1.359.102,78	0,45%	0,27%	1,89	1,6732			0
TOPLAM						353.731						299.956.399,03	100,00%	58,50%					
GRUP TOPLAMI						353.731						299.956.399,03	100,00%	58,50%					
G.DİĞER VARLIKLAR																			
TAKASBANK BORSA PARA PIYASASI																			
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	10,55%	0	8.267.162	8.260.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	8.264.774,27	35,77%	1,61%		31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	10,50%	0	14.842.798	14.830.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	14.838.531,10	64,23%	2,89%		31.12.2005			0
TOPLAM						23.109.961						23.103.305,37	100,00%	4,51%					
GRUP TOPLAMI						23.109.961						23.103.305,37	100,00%	4,51%					
FON PORTFÖY DEĞERİ						89.162.779						512.740.097,48	0,00%	0,00%					

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

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

GP TARIM VE GIDA SEKTÖRÜ DEĞİŞKEN F 31/12/2021 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V.Sonrası M.Fiyatı
A.PAY																				
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	5.300	81,589623	28.09.2021	0,00%	0	88,55	469.315	1,29%	0,19%			31.12.2004			81,589623
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	2.000	84	06.10.2021	0,00%	0	88,55	177.100	0,49%	0,07%			31.12.2004			84
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	1.700	82	12.10.2021	0,00%	0	88,55	150.535	0,41%	0,06%			31.12.2004			82
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	3.500	78,251786	18.10.2021	0,00%	0	88,55	309.925	0,85%	0,12%			31.12.2004			78,251786
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	1.500	80,4	22.10.2021	0,00%	0	88,55	132.825	0,37%	0,05%			31.12.2004			80,4
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	1.250	81,75	26.10.2021	0,00%	0	88,55	110.688	0,31%	0,04%			31.12.2004			81,75
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	5.750	87,789339	02.11.2021	0,00%	0	88,55	509.163	1,40%	0,21%			31.12.2004			87,789339
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	2.500	88,78664	08.11.2021	0,00%	0	88,55	221.375	0,61%	0,09%			31.12.2004			88,78664
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	1.500	91	10.11.2021	0,00%	0	88,55	132.825	0,37%	0,05%			31.12.2004			91
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	6.500	94	15.11.2021	0,00%	0	88,55	575.575	1,59%	0,23%			31.12.2004			94
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	4.500	92,85	17.11.2021	0,00%	0	88,55	398.475	1,10%	0,16%			31.12.2004			92,85
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	6.000	93,9819	19.11.2021	0,00%	0	88,55	531.300	1,46%	0,21%			31.12.2004			93,9819
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	4.000	93	22.11.2021	0,00%	0	88,55	354.200	0,98%	0,14%			31.12.2004			93
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	8.000	91,320375	23.11.2021	0,00%	0	88,55	708.400	1,95%	0,29%			31.12.2004			91,320375
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	4.000	91,5	25.11.2021	0,00%	0	88,55	354.200	0,98%	0,14%			31.12.2004			91,5
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	9.000	91,492167	29.11.2021	0,00%	0	88,55	796.950	2,20%	0,32%			31.12.2004			91,492167
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	13.000	90,878038	01.12.2021	0,00%	0	88,55	1.151.150	3,17%	0,46%			31.12.2004			90,878038
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	3.000	95,641667	10.12.2021	0,00%	0	88,55	265.650	0,73%	0,11%			31.12.2004			95,641667
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	27.000	96,902007	13.12.2021	0,00%	0	88,55	2.390.850	6,59%	0,96%			31.12.2004			96,902007
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	20.000	104,96003	20.12.2021	0,00%	0	88,55	1.771.000	4,88%	0,71%			31.12.2004			104,96003
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	65.500	2,58	28.09.2021	0,00%	0	2,91	190.605	0,53%	0,08%			31.12.2004			2,58
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	39.000	2,52	06.10.2021	0,00%	0	2,91	113.490	0,31%	0,05%			31.12.2004			2,52
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	46.500	2,53	12.10.2021	0,00%	0	2,91	135.315	0,37%	0,05%			31.12.2004			2,53
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	59.000	2,555254	18.10.2021	0,00%	0	2,91	171.690	0,47%	0,07%			31.12.2004			2,555254
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	40.000	2,62	22.10.2021	0,00%	0	2,91	116.400	0,32%	0,05%			31.12.2004			2,62
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	30.000	2,76	26.10.2021	0,00%	0	2,91	87.300	0,24%	0,04%			31.12.2004			2,76
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	30.000	2,76	08.11.2021	0,00%	0	2,91	87.300	0,24%	0,04%			31.12.2004			2,76
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	90.000	2,63	10.11.2021	0,00%	0	2,91	261.900	0,72%	0,11%			31.12.2004			2,63
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	50.000	2,65	15.11.2021	0,00%	0	2,91	145.500	0,40%	0,06%			31.12.2004			2,65
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	100.000	2,62	17.11.2021	0,00%	0	2,91	291.000	0,80%	0,12%			31.12.2004			2,62
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	60.000	2,67	19.11.2021	0,00%	0	2,91	174.600	0,48%	0,07%			31.12.2004			2,67
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	40.000	2,76	22.11.2021	0,00%	0	2,91	116.400	0,32%	0,05%			31.12.2004			2,76
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	150.000	2,64	23.11.2021	0,00%	0	2,91	436.500	1,20%	0,18%			31.12.2004			2,64
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	50.000	2,77	25.11.2021	0,00%	0	2,91	145.500	0,40%	0,06%			31.12.2004			2,77
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	120.000	2,82	29.11.2021	0,00%	0	2,91	349.200	0,96%	0,14%			31.12.2004			2,82
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	130.000	2,84	01.12.2021	0,00%	0	2,91	378.300	1,04%	0,15%			31.12.2004			2,84
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	150.000	2,95	10.12.2021	0,00%	0	2,91	436.500	1,20%	0,18%			31.12.2004			2,95
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	250.000	2,95	13.12.2021	0,00%	0	2,91	727.500	2,00%	0,29%			31.12.2004			2,95
	DARDL.E		TRADARDL91A3	0,00%	0	500.000	3,06	20.12.2021	0,00%	0	2,91	1.455.000	4,01%	0,59%			31.12.2004			3,06
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	11.800	12,421186	28.09.2021	0,00%	0	13	153.400	0,42%	0,06%			31.12.2004			12,421186
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	6.000	11,7	06.10.2021	0,00%	0	13	78.000	0,21%	0,03%			31.12.2004			11,7
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	11.200	11,54	12.10.2021	0,00%	0	13	145.600	0,40%	0,06%			31.12.2004			11,54

Garanti Portföy Tarım ve Gıda Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	12.000	11,269917	18.10.2021	0,00%	0	13	156.000	0,43%	0,06%	31.12.2004	11,269917
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	6.000	11,71	22.10.2021	0,00%	0	13	78.000	0,21%	0,03%	31.12.2004	11,71
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	9.000	11,697387	26.10.2021	0,00%	0	13	117.000	0,32%	0,05%	31.12.2004	11,697387
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	8.000	11,5	02.11.2021	0,00%	0	13	104.000	0,29%	0,04%	31.12.2004	11,5
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	11.000	11,85	08.11.2021	0,00%	0	13	143.000	0,39%	0,06%	31.12.2004	11,85
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	25.000	11,67553	10.11.2021	0,00%	0	13	325.000	0,90%	0,13%	31.12.2004	11,67553
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	5.000	11,77	15.11.2021	0,00%	0	13	65.000	0,18%	0,03%	31.12.2004	11,77
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	10.000	12,16	17.11.2021	0,00%	0	13	130.000	0,36%	0,05%	31.12.2004	12,16
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	10.121	12,26	19.11.2021	0,00%	0	13	131.573	0,36%	0,05%	31.12.2004	12,26
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	14.879	12,74	22.11.2021	0,00%	0	13	193.427	0,53%	0,08%	31.12.2004	12,74
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	20.000	12,85	23.11.2021	0,00%	0	13	260.000	0,72%	0,10%	31.12.2004	12,85
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	20.000	12,89863	25.11.2021	0,00%	0	13	260.000	0,72%	0,10%	31.12.2004	12,89863
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	30.000	13,2	29.11.2021	0,00%	0	13	390.000	1,07%	0,16%	31.12.2004	13,2
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	40.000	12,9	01.12.2021	0,00%	0	13	520.000	1,43%	0,21%	31.12.2004	12,9
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	75.000	13,659586	13.12.2021	0,00%	0	13	975.000	2,69%	0,39%	31.12.2004	13,659586
KRVGD.E	TREKRVG00013	0,00%	0	60.000	12,90103	20.12.2021	0,00%	0	13	780.000	2,15%	0,31%	31.12.2004	12,90103
PETUN.E	TRAPETUN91A5	0,00%	0	30.000	17,265141	02.11.2021	0,00%	0	19,43	582.900	1,61%	0,23%	31.12.2004	17,265141
PETUN.E	TRAPETUN91A5	0,00%	0	10.000	17,449608	08.11.2021	0,00%	0	19,43	194.300	0,54%	0,08%	31.12.2004	17,449608
PETUN.E	TRAPETUN91A5	0,00%	0	20.000	17,39808	10.11.2021	0,00%	0	19,43	388.600	1,07%	0,16%	31.12.2004	17,39808
PETUN.E	TRAPETUN91A5	0,00%	0	1.000	18,81	19.11.2021	0,00%	0	19,43	19.430	0,05%	0,01%	31.12.2004	18,81
PETUN.E	TRAPETUN91A5	0,00%	0	4.000	20,14	22.11.2021	0,00%	0	19,43	77.720	0,21%	0,03%	31.12.2004	20,14
PETUN.E	TRAPETUN91A5	0,00%	0	15.000	20,288325	23.11.2021	0,00%	0	19,43	291.450	0,80%	0,12%	31.12.2004	20,288325
PETUN.E	TRAPETUN91A5	0,00%	0	2.500	19,94	25.11.2021	0,00%	0	19,43	48.575	0,13%	0,02%	31.12.2004	19,94
PETUN.E	TRAPETUN91A5	0,00%	0	500	21,36	29.11.2021	0,00%	0	19,43	9.715	0,03%	0,00%	31.12.2004	21,36
PETUN.E	TRAPETUN91A5	0,00%	0	2.000	21,48357	01.12.2021	0,00%	0	19,43	38.860	0,11%	0,02%	31.12.2004	21,48357
PETUN.E	TRAPETUN91A5	0,00%	0	45.000	22,635968	13.12.2021	0,00%	0	19,43	874.350	2,41%	0,35%	31.12.2004	22,635968
PETUN.E	TRAPETUN91A5	0,00%	0	20.000	20,898042	20.12.2021	0,00%	0	19,43	388.600	1,07%	0,16%	31.12.2004	20,898042
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	13.650	8,83	28.09.2021	0,00%	0	11,96	163.254	0,45%	0,07%	31.12.2004	8,83
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	7.000	8,896941	06.10.2021	0,00%	0	11,96	83.720	0,23%	0,03%	31.12.2004	8,896941
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	12.600	9,6	12.10.2021	0,00%	0	11,96	150.696	0,42%	0,06%	31.12.2004	9,6
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	14.000	9,588276	18.10.2021	0,00%	0	11,96	167.440	0,46%	0,07%	31.12.2004	9,588276
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	12.750	10,06	22.10.2021	0,00%	0	11,96	152.490	0,42%	0,06%	31.12.2004	10,06
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	7.500	9,898983	26.10.2021	0,00%	0	11,96	89.700	0,25%	0,04%	31.12.2004	9,898983
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	12.500	9,44	02.11.2021	0,00%	0	11,96	149.500	0,41%	0,06%	31.12.2004	9,44
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	20.000	9,615062	08.11.2021	0,00%	0	11,96	239.200	0,66%	0,10%	31.12.2004	9,615062
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	10.000	9,758339	10.11.2021	0,00%	0	11,96	119.600	0,33%	0,05%	31.12.2004	9,758339
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	10.000	10,42	15.11.2021	0,00%	0	11,96	119.600	0,33%	0,05%	31.12.2004	10,42
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	10.000	10,64	17.11.2021	0,00%	0	11,96	119.600	0,33%	0,05%	31.12.2004	10,64
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	801	10,75	19.11.2021	0,00%	0	11,96	9.580	0,03%	0,00%	31.12.2004	10,75
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	29.199	11,671866	22.11.2021	0,00%	0	11,96	349.220	0,96%	0,14%	31.12.2004	11,671866
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	30.000	11,793627	23.11.2021	0,00%	0	11,96	358.800	0,99%	0,14%	31.12.2004	11,793627
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	10.000	11,449259	25.11.2021	0,00%	0	11,96	119.600	0,33%	0,05%	31.12.2004	11,449259
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	30.000	12,193038	29.11.2021	0,00%	0	11,96	358.800	0,99%	0,14%	31.12.2004	12,193038
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	20.000	11,75	01.12.2021	0,00%	0	11,96	239.200	0,66%	0,10%	31.12.2004	11,75
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	20.000	12,257317	10.12.2021	0,00%	0	11,96	239.200	0,66%	0,10%	31.12.2004	12,257317
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	80.000	12,415873	13.12.2021	0,00%	0	11,96	956.800	2,64%	0,39%	31.12.2004	12,415873
TATGD.E	TRATATKS91A5	0,00%	0	150.000	12,214892	20.12.2021	0,00%	0	11,96	1.794.000	4,94%	0,72%	31.12.2004	12,214892
ULKER.E	TREULKR00015	0,00%	0	11.600	18,92	28.09.2021	0,00%	0	17,43	202.188	0,56%	0,08%	31.12.2004	18,92

Garanti Portföy Tarım ve Gıda Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	4.500	19,1	06.10.2021	0,00%	0	17,43	78.435	0,22%	0,03%			31.12.2004			19,1
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	6.900	19,22	12.10.2021	0,00%	0	17,43	120.267	0,33%	0,05%			31.12.2004			19,22
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	8.000	19,75	18.10.2021	0,00%	0	17,43	139.440	0,38%	0,06%			31.12.2004			19,75
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	4.000	19,67	22.10.2021	0,00%	0	17,43	69.720	0,19%	0,03%			31.12.2004			19,67
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	5.000	19,7	26.10.2021	0,00%	0	17,43	87.150	0,24%	0,04%			31.12.2004			19,7
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	10.000	20,22716	02.11.2021	0,00%	0	17,43	174.300	0,48%	0,07%			31.12.2004			20,22716
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	5.000	19,741828	08.11.2021	0,00%	0	17,43	87.150	0,24%	0,04%			31.12.2004			19,741828
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	5.000	19,54	10.11.2021	0,00%	0	17,43	87.150	0,24%	0,04%			31.12.2004			19,54
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	25.000	19,52635	15.11.2021	0,00%	0	17,43	435.750	1,20%	0,18%			31.12.2004			19,52635
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	15.000	19,41	17.11.2021	0,00%	0	17,43	261.450	0,72%	0,11%			31.12.2004			19,41
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	15.000	19,434696	19.11.2021	0,00%	0	17,43	261.450	0,72%	0,11%			31.12.2004			19,434696
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	10.000	19,64	22.11.2021	0,00%	0	17,43	174.300	0,48%	0,07%			31.12.2004			19,64
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	15.000	19,637313	23.11.2021	0,00%	0	17,43	261.450	0,72%	0,11%			31.12.2004			19,637313
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	40.000	20,030573	29.11.2021	0,00%	0	17,43	697.200	1,92%	0,28%			31.12.2004			20,030573
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	20.000	21,089822	01.12.2021	0,00%	0	17,43	348.600	0,96%	0,14%			31.12.2004			21,089822
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	50.000	21,664226	10.12.2021	0,00%	0	17,43	871.500	2,40%	0,35%			31.12.2004			21,664226
	ULKER.E		TREULKRO0015	0,00%	0	40.000	22,32	13.12.2021	0,00%	0	17,43	697.200	1,92%	0,28%			31.12.2004			22,32
GRUP TOPLAMI						3.455.000						36.285.700	100,00%	14,63%						
B.BORÇLANMA ARAÇLARI																				
B. 1.ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI																				
ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ																				
	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	18.04.2023	TRSTATK42315	28,37%	1	800.000	100	20.10.2021	0,00%	0	103,3650739	826.921	44,25%	0,33%			18.04.2023	100	100	100
TOPLAM						800.000						826.921	100,00%	0,33%						
ARA GRUP TOPLAMI						800.000						826.921	44,25%	0,33%						
B. 2.KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																				
DEVLET TAHVİLİ																				
	T.C. HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI	12.01.2022	TRT120122T17	4,75%	2	500.000	99,75851648	28.09.2021	0,00%	0	104,1883669	520.942	27,88%	0,21%			12.01.2022	97,775	99,7585165	99,75851648
	T.C. HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI	12.01.2022	TRT120122T17	4,75%	2	500.000	99,76851648	28.09.2021	0,00%	0	104,1883669	520.942	27,88%	0,21%			12.01.2022	97,785	99,7685165	99,76851648
TOPLAM						1.000.000						1.041.884	100,00%	0,42%						
ARA GRUP TOPLAMI						1.000.000						1.041.884	55,75%	0,42%						
GRUP TOPLAMI						1.800.000						1.868.804	100,00%	0,75%						
Ç.TÜREV ARAÇLAR																				
TÜREV TEMİNAT																				
		31.12.2021	VIOP-TL	0,00%	0	12.305.638	0	31.12.2021	0,00%	1.324.440,00	0	13.630.078	72,26%	5,49%			31.12.2005			0
		31.12.2021	EUREX-EUR	0,00%	0	346.870	15,601729	31.12.2021	0,00%	0	0	5.233.118	27,74%	2,11%	15,0867		31.12.2005			0
TOPLAM						12.652.507						18.863.195	100,00%	7,60%						

Garanti Portföy Tarım ve Gıda Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

YF FUTURES KONTRATLAR																			
UZUN																			
	EUREX-IYM	18.03.2022	PFH2 INDEX	0,00%	0	9	844	13.12.2021	0,00%	50	869		0,00%	0,00%	15,0867	16,0953	31.12.2005	844	844
	EUREX-IYM	18.03.2022	PFH2 INDEX	0,00%	0	26	843,6	14.12.2021	0,00%	50	869		0,00%	0,00%	15,0867	16,0384	31.12.2005	843,6	843,6
TOPLAM																			
ARA GRUP TOPLAMI																			
GRUP TOPLAMI																			
D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI																			
YF HİSSE																			
	ACIUS-NEWY	US0130911037	0,00%	0	50	29,64	04.10.2021	0,00%	0	30,19	20,120	0,01%	0,01%	13,329	8,8682				0
	ACIUS-NEWY	US0130911037	0,00%	0	150	29	06.10.2021	0,00%	0	30,19	60,360	0,04%	0,04%	13,329	8,9226				0
	ACIUS-NEWY	US0130911037	0,00%	0	200	27,73	08.10.2021	0,00%	0	30,19	80,481	0,05%	0,03%	13,329	8,9142				0
	ACIUS-NEWY	US0130911037	0,00%	0	300	29,3733	18.10.2021	0,00%	0	30,19	120,721	0,07%	0,05%	13,329	9,2834				0
	ACIUS-NEWY	US0130911037	0,00%	0	300	29,28	21.10.2021	0,00%	0	30,19	120,721	0,07%	0,05%	13,329	9,3024				0
	ACIUS-NEWY	US0130911037	0,00%	0	500	30,4626	27.10.2021	0,00%	0	30,19	201,201	0,12%	0,08%	13,329	9,4984				0
	ACIUS-NEWY	US0130911037	0,00%	0	1000	34,2385	08.11.2021	0,00%	0	30,19	402,403	0,25%	0,16%	13,329	9,7022				0
	ACIUS-NEWY	US0130911037	0,00%	0	250	34,1795	16.11.2021	0,00%	0	30,19	100,601	0,06%	0,04%	13,329	10,1854				0
	ACIUS-NEWY	US0130911037	0,00%	0	1.250	34,9148	19.11.2021	0,00%	0	30,19	503,003	0,31%	0,20%	13,329	11,0465				0
	ACIUS-NEWY	US0130911037	0,00%	0	2.000	35,5879	02.12.2021	0,00%	0	30,19	804,805	0,49%	0,32%	13,329	13,4309				0
	ACIUS-NEWY	US0130911037	0,00%	0	3.000	30,5175	09.12.2021	0,00%	0	30,19	1.207,208	0,74%	0,49%	13,329	13,7679				0
	ACIUS-NEWY	US0130911037	0,00%	0	3.000	30,5918	16.12.2021	0,00%	0	30,19	1.207,208	0,74%	0,49%	13,329	15,2392				0
	AGCOUS-NEWY	US0010841023	0,00%	0	100	122,9567	28.10.2021	0,00%	0	116,02	154,643	0,09%	0,06%	13,329	9,4984				0
	AGCOUS-NEWY	US0010841023	0,00%	0	200	123,5025	04.11.2021	0,00%	0	116,02	309,286	0,19%	0,12%	13,329	9,7059				0
	AGCOUS-NEWY	US0010841023	0,00%	0	100	122,005	10.11.2021	0,00%	0	116,02	154,643	0,09%	0,06%	13,329	9,7988				0
	AGCOUS-NEWY	US0010841023	0,00%	0	100	127,085	16.11.2021	0,00%	0	116,02	154,643	0,09%	0,06%	13,329	10,1854				0
	AGCOUS-NEWY	US0010841023	0,00%	0	500	119,4725	19.11.2021	0,00%	0	116,02	773,215	0,47%	0,31%	13,329	11,0465				0
	AGCOUS-NEWY	US0010841023	0,00%	0	500	110,6863	02.12.2021	0,00%	0	116,02	773,215	0,47%	0,31%	13,329	13,4309				0
	AGCOUS-NEWY	US0010841023	0,00%	0	250	113,6031	06.12.2021	0,00%	0	116,02	386,608	0,24%	0,16%	13,329	13,7988				0
	AGCOUS-NEWY	US0010841023	0,00%	0	500	120,353	09.12.2021	0,00%	0	116,02	773,215	0,47%	0,31%	13,329	13,7679				0
	AGCOUS-NEWY	US0010841023	0,00%	0	500	116,464	16.12.2021	0,00%	0	116,02	773,215	0,47%	0,31%	13,329	15,2392				0
	AGCOUS-NEWY	US0010841023	0,00%	0	250	110,518	20.12.2021	0,00%	0	116,02	386,608	0,24%	0,16%	13,329	17,5046				0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	600	65,25	28.09.2021	0,00%	0	61,78	559,234	0,34%	0,23%	15,0867	10,3672				0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	50	65,56	29.09.2021	0,00%	0	61,78	46,603	0,03%	0,02%	15,0867	10,3321				0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	50	64,88	01.10.2021	0,00%	0	61,78	46,603	0,03%	0,02%	15,0867	10,2669				0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	100	65,27	04.10.2021	0,00%	0	61,78	93,206	0,06%	0,04%	15,0867	10,3008				0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	50	64,4	05.10.2021	0,00%	0	61,78	46,603	0,03%	0,02%	15,0867	10,2768				0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	150	63,57	07.10.2021	0,00%	0	61,78	139,808	0,09%	0,06%	15,0867	10,2654				0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	200	64,25	11.10.2021	0,00%	0	61,78	186,411	0,11%	0,08%	15,0867	10,3584				0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	300	62,94	21.10.2021	0,00%	0	61,78	279,617	0,17%	0,11%	15,0867	10,8303				0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	400	63,66575	27.10.2021	0,00%	0	61,78	372,823	0,23%	0,15%	15,0867	11,0179				0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	350	62,44	03.11.2021	0,00%	0	61,78	326,220	0,20%	0,13%	15,0867	11,2094				0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	750	62,05	08.11.2021	0,00%	0	61,78	699,042	0,43%	0,28%	15,0867	11,2215				0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	250	62,06	11.11.2021	0,00%	0	61,78	233,014	0,14%	0,09%	15,0867	11,393				0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	350	63,06	16.11.2021	0,00%	0	61,78	326,220	0,20%	0,13%	15,0867	11,5814				0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	400	62,646775	18.11.2021	0,00%	0	61,78	372,823	0,23%	0,15%	15,0867	12,1443				0

Garanti Portföy Tarım ve Gıda Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	500	61,57454	19.11.2021	0,00%	0	61,78	466.028	0,29%	0,19%	15,0867	12,504					0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	500	63,37	23.11.2021	0,00%	0	61,78	466.028	0,29%	0,19%	15,0867	13,7035					0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	250	61,7	24.11.2021	0,00%	0	61,78	233.014	0,14%	0,09%	15,0867	14,1779					0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	750	61,54	25.11.2021	0,00%	0	61,78	699.042	0,43%	0,28%	15,0867	13,4883					0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	1.500	59,3	01.12.2021	0,00%	0	61,78	1.398.084	0,86%	0,56%	15,0867	15,1321					0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	500	60,31	08.12.2021	0,00%	0	61,78	466.028	0,29%	0,19%	15,0867	15,4031					0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	1.250	59,85	09.12.2021	0,00%	0	61,78	1.165.070	0,71%	0,47%	15,0867	15,5858					0
	BASGY-XETR	DE000BASF111	0,00%	0	1.250	59,608568	14.12.2021	0,00%	0	61,78	1.165.070	0,71%	0,47%	15,0867	16,0384					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	800	47,635506	28.09.2021	0,00%	0	47	567.260	0,35%	0,23%	15,0867	10,3672					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	230	46,935	30.09.2021	0,00%	0	47	163.087	0,10%	0,07%	15,0867	10,3118					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	120	47,395	07.10.2021	0,00%	0	47	85.089	0,05%	0,03%	15,0867	10,2654					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	250	48,93	11.10.2021	0,00%	0	47	177.269	0,11%	0,07%	15,0867	10,3584					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	30	48,175	20.10.2021	0,00%	0	47	21.272	0,01%	0,01%	15,0867	10,8503					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	370	48,134365	21.10.2021	0,00%	0	47	262.358	0,16%	0,11%	15,0867	10,8303					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	400	48,585	27.10.2021	0,00%	0	47	283.630	0,17%	0,11%	15,0867	11,0179					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	300	50,08	03.11.2021	0,00%	0	47	212.722	0,13%	0,09%	15,0867	11,2094					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	750	50,158453	08.11.2021	0,00%	0	47	531.806	0,33%	0,21%	15,0867	11,2215					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	250	50,75	11.11.2021	0,00%	0	47	177.269	0,11%	0,07%	15,0867	11,393					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	500	50,38498	16.11.2021	0,00%	0	47	354.537	0,22%	0,14%	15,0867	11,5814					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	500	49,61376	18.11.2021	0,00%	0	47	354.537	0,22%	0,14%	15,0867	12,1443					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	500	48,466	19.11.2021	0,00%	0	47	354.537	0,22%	0,14%	15,0867	12,504					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	500	48,735	23.11.2021	0,00%	0	47	354.537	0,22%	0,14%	15,0867	13,7035					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	500	47,725	24.11.2021	0,00%	0	47	354.537	0,22%	0,14%	15,0867	14,1779					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	1.000	47,41492	25.11.2021	0,00%	0	47	709.075	0,43%	0,29%	15,0867	13,4883					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	1.500	45,13809	01.12.2021	0,00%	0	47	1.063.612	0,65%	0,43%	15,0867	15,1321					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	1.000	45,72	08.12.2021	0,00%	0	47	709.075	0,43%	0,29%	15,0867	15,4031					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	1.250	45,878236	09.12.2021	0,00%	0	47	886.344	0,54%	0,36%	15,0867	15,5858					0
	BAYNGY-XETR	DE000BAY0017	0,00%	0	1.250	46,575	14.12.2021	0,00%	0	47	886.344	0,54%	0,36%	15,0867	16,0384					0
	BGUS-NEWY	BMG169621056	0,00%	0	100	87,99	20.10.2021	0,00%	0	93,36	124.440	0,08%	0,05%	13,329	9,3307					0
	BGUS-NEWY	BMG169621056	0,00%	0	150	88,7839	25.10.2021	0,00%	0	93,36	186.659	0,11%	0,08%	13,329	9,7537					0
	BGUS-NEWY	BMG169621056	0,00%	0	250	90,6425	27.10.2021	0,00%	0	93,36	311.099	0,19%	0,13%	13,329	9,4984					0
	BGUS-NEWY	BMG169621056	0,00%	0	200	91,98	04.11.2021	0,00%	0	93,36	248.879	0,15%	0,10%	13,329	9,7059					0
	BGUS-NEWY	BMG169621056	0,00%	0	300	93,9194	08.11.2021	0,00%	0	93,36	373.319	0,23%	0,15%	13,329	9,7022					0
	BGUS-NEWY	BMG169621056	0,00%	0	250	92,488	11.11.2021	0,00%	0	93,36	311.099	0,19%	0,13%	13,329	9,9349					0
	BGUS-NEWY	BMG169621056	0,00%	0	150	95,37	16.11.2021	0,00%	0	93,36	186.659	0,11%	0,08%	13,329	10,1854					0
	BGUS-NEWY	BMG169621056	0,00%	0	600	95,4858	19.11.2021	0,00%	0	93,36	746.637	0,46%	0,30%	13,329	11,0465					0
	BGUS-NEWY	BMG169621056	0,00%	0	250	94,2539	23.11.2021	0,00%	0	93,36	311.099	0,19%	0,13%	13,329	12,1775					0
	BGUS-NEWY	BMG169621056	0,00%	0	250	94,198	24.11.2021	0,00%	0	93,36	311.099	0,19%	0,13%	13,329	12,6309					0
	BGUS-NEWY	BMG169621056	0,00%	0	1.000	87,3357	03.12.2021	0,00%	0	93,36	1.244.395	0,76%	0,50%	13,329	13,7048					0
	BGUS-NEWY	BMG169621056	0,00%	0	500	86,877	06.12.2021	0,00%	0	93,36	622.198	0,38%	0,25%	13,329	13,7988					0
	BGUS-NEWY	BMG169621056	0,00%	0	1.500	86,3253	09.12.2021	0,00%	0	93,36	1.866.593	1,14%	0,75%	13,329	13,7679					0
	BGUS-NEWY	BMG169621056	0,00%	0	1.500	88,5164	22.12.2021	0,00%	0	93,36	1.866.593	1,14%	0,75%	13,329	12,476					0
	BIUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	100	53,7	04.10.2021	0,00%	0	66,97	89.264	0,05%	0,04%	13,329	8,8682					0
	BIUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	100	54,52	08.10.2021	0,00%	0	66,97	89.264	0,05%	0,04%	13,329	8,9142					0
	BIUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	100	56	13.10.2021	0,00%	0	66,97	89.264	0,05%	0,04%	13,329	9,0384					0
	BIUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	200	59,4725	20.10.2021	0,00%	0	66,97	178.529	0,11%	0,07%	13,329	9,3307					0
	BIUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	300	59,64	27.10.2021	0,00%	0	66,97	267.793	0,16%	0,11%	13,329	9,4984					0
	BIUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	200	61,7475	05.11.2021	0,00%	0	66,97	178.529	0,11%	0,07%	13,329	9,7175					0

Garanti Portföy Tarım ve Gıda Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	BJUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	250	63,174	10.11.2021	0,00%	0	66,97	223,161	0,14%	0,09%	13,329	9,7988				0
	BJUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	250	61,902	11.11.2021	0,00%	0	66,97	223,161	0,14%	0,09%	13,329	9,9349				0
	BJUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	250	72,208	19.11.2021	0,00%	0	66,97	223,161	0,14%	0,09%	13,329	11,0465				0
	BJUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	250	69,58	23.11.2021	0,00%	0	66,97	223,161	0,14%	0,09%	13,329	12,1775				0
	BJUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	250	69,648	24.11.2021	0,00%	0	66,97	223,161	0,14%	0,09%	13,329	12,6309				0
	BJUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	750	64,5757	03.12.2021	0,00%	0	66,97	669,482	0,41%	0,27%	13,329	13,7048				0
	BJUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	500	66,5219	06.12.2021	0,00%	0	66,97	446,322	0,27%	0,18%	13,329	13,7988				0
	BJUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	1.000	66,2528	09.12.2021	0,00%	0	66,97	892,643	0,55%	0,36%	13,329	13,7679				0
	BJUS-NEWY	US055501016	0,00%	0	1.000	64,9346	20.12.2021	0,00%	0	66,97	892,643	0,55%	0,36%	13,329	17,5046				0
	BUCNSW-ESEC	CH0002432174	0,00%	0	50	440,2	28.09.2021	0,00%	0	451	328,333	0,20%	0,13%	14,5602	9,5841				0
	BUCNSW-ESEC	CH0002432174	0,00%	0	15	438,2	04.10.2021	0,00%	0	451	98,500	0,06%	0,04%	14,5602	9,5707				0
	BUCNSW-ESEC	CH0002432174	0,00%	0	45	432,8	11.10.2021	0,00%	0	451	295,499	0,18%	0,12%	14,5602	9,6815				0
	BUCNSW-ESEC	CH0002432174	0,00%	0	40	466,2	01.11.2021	0,00%	0	451	262,666	0,16%	0,11%	14,5602	10,4511				0
	BUCNSW-ESEC	CH0002432174	0,00%	0	100	452,274	08.11.2021	0,00%	0	451	656,665	0,40%	0,26%	14,5602	10,6338				0
	BUCNSW-ESEC	CH0002432174	0,00%	0	150	460,545333	22.11.2021	0,00%	0	451	984,998	0,60%	0,40%	14,5602	12,0771				0
	BUCNSW-ESEC	CH0002432174	0,00%	0	300	440,217333	09.12.2021	0,00%	0	451	1,969,995	1,21%	0,79%	14,5602	14,9748				0
	CELHUS-NAGC	US15118V2079	0,00%	0	125	91,256	28.09.2021	0,00%	0	74,57	124,243	0,08%	0,05%	13,329	8,8745				0
	CELHUS-NAGC	US15118V2079	0,00%	0	60	91,88	30.09.2021	0,00%	0	74,57	59,637	0,04%	0,02%	13,329	8,8945				0
	CELHUS-NAGC	US15118V2079	0,00%	0	65	97,465	12.10.2021	0,00%	0	74,57	64,606	0,04%	0,03%	13,329	9,0158				0
	CELHUS-NAGC	US15118V2079	0,00%	0	50	95,4004	21.10.2021	0,00%	0	74,57	49,697	0,03%	0,02%	13,329	9,3024				0
	CELHUS-NAGC	US15118V2079	0,00%	0	100	96,9	27.10.2021	0,00%	0	74,57	99,394	0,06%	0,04%	13,329	9,4984				0
	CELHUS-NAGC	US15118V2079	0,00%	0	300	105,5079	09.11.2021	0,00%	0	74,57	298,183	0,18%	0,12%	13,329	9,7204				0
	CELHUS-NAGC	US15118V2079	0,00%	0	300	73,32	22.11.2021	0,00%	0	74,57	298,183	0,18%	0,12%	13,329	11,1913				0
	CELHUS-NAGC	US15118V2079	0,00%	0	500	70,3256	24.11.2021	0,00%	0	74,57	496,972	0,30%	0,20%	13,329	12,6309				0
	CELHUS-NAGC	US15118V2079	0,00%	0	1.000	70,185	09.12.2021	0,00%	0	74,57	993,944	0,61%	0,40%	13,329	13,7679				0
	CFUS-NEWY	US1252691001	0,00%	0	500	65,565	22.11.2021	0,00%	0	70,78	471,713	0,29%	0,19%	13,329	11,1913				0
	CFUS-NEWY	US1252691001	0,00%	0	500	64,524	24.11.2021	0,00%	0	70,78	471,713	0,29%	0,19%	13,329	12,6309				0
	CFUS-NEWY	US1252691001	0,00%	0	500	63,768	29.11.2021	0,00%	0	70,78	471,713	0,29%	0,19%	13,329	12,6823				0
	CFUS-NEWY	US1252691001	0,00%	0	1.000	58,9788	06.12.2021	0,00%	0	70,78	943,427	0,58%	0,38%	13,329	13,7988				0
	CFUS-NEWY	US1252691001	0,00%	0	1.000	59,8785	09.12.2021	0,00%	0	70,78	943,427	0,58%	0,38%	13,329	13,7679				0
	CFUS-NEWY	US1252691001	0,00%	0	1.500	62,6262	20.12.2021	0,00%	0	70,78	1,415,140	0,87%	0,57%	13,329	17,5046				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	100	16,93	29.09.2021	0,00%	0	19,43	25,898	0,02%	0,01%	13,329	8,8592				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	280	16,85	30.09.2021	0,00%	0	19,43	72,515	0,04%	0,03%	13,329	8,8945				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	20	16,4875	01.10.2021	0,00%	0	19,43	5,180	0,00%	0,00%	13,329	8,8628				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	500	16,86	05.10.2021	0,00%	0	19,43	129,491	0,08%	0,05%	13,329	8,8603				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	300	16,51	07.10.2021	0,00%	0	19,43	77,695	0,05%	0,03%	13,329	8,8769				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	600	16,33	12.10.2021	0,00%	0	19,43	155,389	0,10%	0,06%	13,329	9,0158				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	450	16,9583	15.10.2021	0,00%	0	19,43	116,542	0,07%	0,05%	13,329	9,2159				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	500	17,08	20.10.2021	0,00%	0	19,43	129,491	0,08%	0,05%	13,329	9,3307				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	750	17,65	25.10.2021	0,00%	0	19,43	194,237	0,12%	0,08%	13,329	9,7537				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	500	17,2786	27.10.2021	0,00%	0	19,43	129,491	0,08%	0,05%	13,329	9,4984				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	1.000	17,69	03.11.2021	0,00%	0	19,43	258,982	0,16%	0,10%	13,329	9,6744				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	2.000	17,52	08.11.2021	0,00%	0	19,43	517,965	0,32%	0,21%	13,329	9,7022				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	1.000	18,077	11.11.2021	0,00%	0	19,43	258,982	0,16%	0,10%	13,329	9,9349				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	3.000	18,2673	22.11.2021	0,00%	0	19,43	776,947	0,48%	0,31%	13,329	11,1913				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	1.000	17,928	23.11.2021	0,00%	0	19,43	258,982	0,16%	0,10%	13,329	12,1775				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	1.500	17,43	24.11.2021	0,00%	0	19,43	388,474	0,24%	0,16%	13,329	12,6309				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	3.500	17,0894	29.11.2021	0,00%	0	19,43	906,439	0,56%	0,37%	13,329	12,6823				0

Garanti Portföy Tarım ve Gıda Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	2.000	16,93	02.12.2021	0,00%	0	19,43	517.965	0,32%	0,21%	13,329	13,4309				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	4.000	17,95	08.12.2021	0,00%	0	19,43	1.035.930	0,63%	0,42%	13,329	13,6486				0
	CNHIUS-NEWY	NL0010545661	0,00%	0	5.000	18,1419	22.12.2021	0,00%	0	19,43	1.294.912	0,79%	0,52%	13,329	12,476				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	50	454,1325	28.09.2021	0,00%	0	567,7	378.344	0,23%	0,15%	13,329	8,8745				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	8	453,535	30.09.2021	0,00%	0	567,7	60.535	0,04%	0,02%	13,329	8,8945				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	12	444,66	04.10.2021	0,00%	0	567,7	90.802	0,06%	0,04%	13,329	8,8682				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	10	444,33	06.10.2021	0,00%	0	567,7	75.669	0,05%	0,03%	13,329	8,9226				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	20	445,5375	13.10.2021	0,00%	0	567,7	151.337	0,09%	0,06%	13,329	9,0384				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	25	472,3	20.10.2021	0,00%	0	567,7	189.172	0,12%	0,08%	13,329	9,3307				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	25	487,975	27.10.2021	0,00%	0	567,7	189.172	0,12%	0,08%	13,329	9,4984				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	50	515,6595	04.11.2021	0,00%	0	567,7	378.344	0,23%	0,15%	13,329	9,7059				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	50	505,58	09.11.2021	0,00%	0	567,7	378.344	0,23%	0,15%	13,329	9,7204				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	50	537,245	22.11.2021	0,00%	0	567,7	378.344	0,23%	0,15%	13,329	11,1913				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	50	542,21	23.11.2021	0,00%	0	567,7	378.344	0,23%	0,15%	13,329	12,1775				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	50	549,69	29.11.2021	0,00%	0	567,7	378.344	0,23%	0,15%	13,329	12,6823				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	50	525,175	02.12.2021	0,00%	0	567,7	378.344	0,23%	0,15%	13,329	13,4309				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	150	545,065	08.12.2021	0,00%	0	567,7	1.135.031	0,70%	0,46%	13,329	13,6486				0
	COSTUS-NAGS	US22160K1051	0,00%	0	100	546,625	22.12.2021	0,00%	0	567,7	756.687	0,46%	0,31%	13,329	12,476				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	790	43,8862	28.09.2021	0,00%	0	47,28	497.854	0,30%	0,20%	13,329	8,8745				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	60	43,11	29.09.2021	0,00%	0	47,28	37.812	0,02%	0,02%	13,329	8,8592				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	100	42,49	01.10.2021	0,00%	0	47,28	63.020	0,04%	0,03%	13,329	8,8628				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	200	42,8963	05.10.2021	0,00%	0	47,28	126.039	0,08%	0,05%	13,329	8,8603				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	100	42,96	07.10.2021	0,00%	0	47,28	63.020	0,04%	0,03%	13,329	8,8769				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	300	41,5367	13.10.2021	0,00%	0	47,28	189.059	0,12%	0,08%	13,329	9,0384				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	350	44,3	20.10.2021	0,00%	0	47,28	220.568	0,14%	0,09%	13,329	9,3307				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	350	43,0466	25.10.2021	0,00%	0	47,28	220.568	0,14%	0,09%	13,329	9,7537				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	250	42,34	27.10.2021	0,00%	0	47,28	157.549	0,10%	0,06%	13,329	9,4984				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	500	43,58	03.11.2021	0,00%	0	47,28	315.098	0,19%	0,13%	13,329	9,6744				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	750	46,9334	09.11.2021	0,00%	0	47,28	472.646	0,29%	0,19%	13,329	9,7204				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	1.250	48,62	22.11.2021	0,00%	0	47,28	787.744	0,48%	0,32%	13,329	11,1913				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	500	47,6875	23.11.2021	0,00%	0	47,28	315.098	0,19%	0,13%	13,329	12,1775				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	1.500	46,3926	30.11.2021	0,00%	0	47,28	945.293	0,58%	0,38%	13,329	12,962				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	1.000	46,5375	01.12.2021	0,00%	0	47,28	630.195	0,39%	0,25%	13,329	13,3603				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	1.000	47,7519	08.12.2021	0,00%	0	47,28	630.195	0,39%	0,25%	13,329	13,6486				0
	CTVAUS-NEWY	US22052L1044	0,00%	0	1.000	46,0433	22.12.2021	0,00%	0	47,28	630.195	0,39%	0,25%	13,329	12,476				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	135	347,5	30.09.2021	0,00%	0	342,89	617.001	0,38%	0,25%	13,329	8,8945				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	15	340,92	04.10.2021	0,00%	0	342,89	68.556	0,04%	0,03%	13,329	8,8682				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	15	338,6	05.10.2021	0,00%	0	342,89	68.556	0,04%	0,03%	13,329	8,8603				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	15	347,44	07.10.2021	0,00%	0	342,89	68.556	0,04%	0,03%	13,329	8,8769				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	30	332,655	12.10.2021	0,00%	0	342,89	137.111	0,08%	0,06%	13,329	9,0158				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	20	328,89	13.10.2021	0,00%	0	342,89	91.408	0,06%	0,04%	13,329	9,0384				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	20	334,66	15.10.2021	0,00%	0	342,89	91.408	0,06%	0,04%	13,329	9,2159				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	30	345,145	20.10.2021	0,00%	0	342,89	137.111	0,08%	0,06%	13,329	9,3307				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	45	349,0799	25.10.2021	0,00%	0	342,89	205.667	0,13%	0,08%	13,329	9,7537				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	50	343,145	27.10.2021	0,00%	0	342,89	228.519	0,14%	0,09%	13,329	9,4984				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	75	347,5533	04.11.2021	0,00%	0	342,89	342.779	0,21%	0,14%	13,329	9,7059				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	50	363,09	08.11.2021	0,00%	0	342,89	228.519	0,14%	0,09%	13,329	9,7022				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	50	353,15	10.11.2021	0,00%	0	342,89	228.519	0,14%	0,09%	13,329	9,7988				0

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

	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	50	354,128	11.11.2021	0,00%	0	342,89	228.519	0,14%	0,09%	13,329	9,9349				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	200	346,565	22.11.2021	0,00%	0	342,89	914.076	0,56%	0,37%	13,329	11,1913				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	100	350,415	23.11.2021	0,00%	0	342,89	457.038	0,28%	0,18%	13,329	12,1775				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	200	350,335	30.11.2021	0,00%	0	342,89	914.076	0,56%	0,37%	13,329	12,962				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	200	351,26	01.12.2021	0,00%	0	342,89	914.076	0,56%	0,37%	13,329	13,3603				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	200	362,568	08.12.2021	0,00%	0	342,89	914.076	0,56%	0,37%	13,329	13,6486				0
	DEUS-NEWY	US2441991054	0,00%	0	250	344,358	17.12.2021	0,00%	0	342,89	1.142.595	0,70%	0,46%	13,329	16,3652				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	1.250	27,69	28.09.2021	0,00%	0	28,47	536.898	0,33%	0,22%	15,0867	10,3672				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	250	27,24	07.10.2021	0,00%	0	28,47	107.380	0,07%	0,04%	15,0867	10,2654				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	300	27,5	11.10.2021	0,00%	0	28,47	128.856	0,08%	0,05%	15,0867	10,3584				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	400	28,1	21.10.2021	0,00%	0	28,47	171.807	0,11%	0,07%	15,0867	10,8303				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	550	28,2	01.11.2021	0,00%	0	28,47	236.235	0,14%	0,10%	15,0867	11,0415				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	250	28,35	03.11.2021	0,00%	0	28,47	107.380	0,07%	0,04%	15,0867	11,2094				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	1.000	28,1675	08.11.2021	0,00%	0	28,47	429.518	0,26%	0,17%	15,0867	11,2215				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	1.000	27,85	11.11.2021	0,00%	0	28,47	429.518	0,26%	0,17%	15,0867	11,393				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	500	27,69	18.11.2021	0,00%	0	28,47	214.759	0,13%	0,09%	15,0867	12,1443				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	1.000	28,11	22.11.2021	0,00%	0	28,47	429.518	0,26%	0,17%	15,0867	12,6165				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	500	28,19	23.11.2021	0,00%	0	28,47	214.759	0,13%	0,09%	15,0867	13,7035				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	2.000	27,625995	25.11.2021	0,00%	0	28,47	859.037	0,53%	0,35%	15,0867	13,4883				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	2.000	28,09	08.12.2021	0,00%	0	28,47	859.037	0,53%	0,35%	15,0867	15,4031				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	1.500	27,880587	10.12.2021	0,00%	0	28,47	644.278	0,39%	0,26%	15,0867	15,6375				0
	EVKGY-XETR	DE000EVNK013	0,00%	0	2.500	27,653008	14.12.2021	0,00%	0	28,47	1.073.796	0,66%	0,43%	15,0867	16,0384				0
	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	100	87,91	13.10.2021	0,00%	0	109,89	146.472	0,09%	0,06%	13,329	9,0384				0
	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	150	92,6013	21.10.2021	0,00%	0	109,89	219.709	0,13%	0,09%	13,329	9,3024				0
	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	150	93,43	25.10.2021	0,00%	0	109,89	219.709	0,13%	0,09%	13,329	9,7537				0
	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	100	92,41	28.10.2021	0,00%	0	109,89	146.472	0,09%	0,06%	13,329	9,4984				0
	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	150	105,8989	05.11.2021	0,00%	0	109,89	219.709	0,13%	0,09%	13,329	9,7175				0
	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	250	104,782	09.11.2021	0,00%	0	109,89	366.181	0,22%	0,15%	13,329	9,7204				0
	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	100	106,31	16.11.2021	0,00%	0	109,89	146.472	0,09%	0,06%	13,329	10,1854				0
	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	500	105,7376	22.11.2021	0,00%	0	109,89	732.362	0,45%	0,30%	13,329	11,1913				0
	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	200	104,2025	23.11.2021	0,00%	0	109,89	292.945	0,18%	0,12%	13,329	12,1775				0
	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	800	102,2402	02.12.2021	0,00%	0	109,89	1.171.779	0,72%	0,47%	13,329	13,4309				0
	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	1.000	108,1488	10.12.2021	0,00%	0	109,89	1.464.724	0,90%	0,59%	13,329	13,8596				0
	FMCUS-NEWY	US3024913036	0,00%	0	500	101,64	20.12.2021	0,00%	0	109,89	732.362	0,45%	0,30%	13,329	17,5046				0
	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	570	40,5082	28.09.2021	0,00%	0	45,26	343.864	0,21%	0,14%	13,329	8,8745				0
	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	80	39,47	01.10.2021	0,00%	0	45,26	48.262	0,03%	0,02%	13,329	8,8628				0
	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	150	39,5	04.10.2021	0,00%	0	45,26	90.491	0,06%	0,04%	13,329	8,8682				0
	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	100	39,5275	06.10.2021	0,00%	0	45,26	60.327	0,04%	0,02%	13,329	8,9226				0
	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	200	39,62	13.10.2021	0,00%	0	45,26	120.654	0,07%	0,05%	13,329	9,0384				0
	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	400	39,2064	20.10.2021	0,00%	0	45,26	241.308	0,15%	0,10%	13,329	9,3307				0
	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	500	39,5	28.10.2021	0,00%	0	45,26	301.635	0,18%	0,12%	13,329	9,4984				0
	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	1.000	41,935	09.11.2021	0,00%	0	45,26	603.271	0,37%	0,24%	13,329	9,7204				0
	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	1.000	41,58	22.11.2021	0,00%	0	45,26	603.271	0,37%	0,24%	13,329	11,1913				0
	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	250	42,7707	23.11.2021	0,00%	0	45,26	150.818	0,09%	0,06%	13,329	12,1775				0
	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	1.250	43,5294	02.12.2021	0,00%	0	45,26	754.088	0,46%	0,30%	13,329	13,4309				0
	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	500	44,61	06.12.2021	0,00%	0	45,26	301.635	0,18%	0,12%	13,329	13,7988				0
	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	1.000	43,7978	10.12.2021	0,00%	0	45,26	603.271	0,37%	0,24%	13,329	13,8596				0
	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	1.000	44,3526	21.12.2021	0,00%	0	45,26	603.271	0,37%	0,24%	13,329	13,0461				0

Garanti Portföy Tarım ve Gıda Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	KRUS-NEWY	US5010441013	0,00%	0	1.000	45,385	31.12.2021	0,00%	0	45,26	603.271	0,37%	0,24%	13,329	13,353					0
	MNSTUS-NAGS	US61174X1090	0,00%	0	125	91,216	28.09.2021	0,00%	0	96,04	160.015	0,10%	0,06%	13,329	8,8745					0
	MNSTUS-NAGS	US61174X1090	0,00%	0	25	89,09	01.10.2021	0,00%	0	96,04	32.003	0,02%	0,01%	13,329	8,8628					0
	MNSTUS-NAGS	US61174X1090	0,00%	0	25	89,05	05.10.2021	0,00%	0	96,04	32.003	0,02%	0,01%	13,329	8,8603					0
	MNSTUS-NAGS	US61174X1090	0,00%	0	75	90,315	08.10.2021	0,00%	0	96,04	96.009	0,06%	0,04%	13,329	8,9142					0
	MNSTUS-NAGS	US61174X1090	0,00%	0	150	84,6699	25.10.2021	0,00%	0	96,04	192.018	0,12%	0,08%	13,329	9,7537					0
	MNSTUS-NAGS	US61174X1090	0,00%	0	200	85,3196	28.10.2021	0,00%	0	96,04	256.023	0,16%	0,10%	13,329	9,4984					0
	MNSTUS-NAGS	US61174X1090	0,00%	0	200	90,7763	09.11.2021	0,00%	0	96,04	256.023	0,16%	0,10%	13,329	9,7204					0
	MNSTUS-NAGS	US61174X1090	0,00%	0	100	90,365	22.11.2021	0,00%	0	96,04	128.012	0,08%	0,05%	13,329	11,1913					0
	MNSTUS-NAGS	US61174X1090	0,00%	0	400	88,1475	26.11.2021	0,00%	0	96,04	512.047	0,31%	0,21%	13,329	12,1004					0
	MNSTUS-NAGS	US61174X1090	0,00%	0	200	83,1575	02.12.2021	0,00%	0	96,04	256.023	0,16%	0,10%	13,329	13,4309					0
	MNSTUS-NAGS	US61174X1090	0,00%	0	500	88,8414	10.12.2021	0,00%	0	96,04	640.059	0,39%	0,26%	13,329	13,8596					0
	MNSTUS-NAGS	US61174X1090	0,00%	0	1.000	89,9939	20.12.2021	0,00%	0	96,04	1.280.117	0,78%	0,52%	13,329	17,5046					0
	MNSTUS-NAGS	US61174X1090	0,00%	0	1.000	92,3919	21.12.2021	0,00%	0	96,04	1.280.117	0,78%	0,52%	13,329	13,0461					0
	MOSUS-NEWY	US61945C1036	0,00%	0	500	37,49	16.11.2021	0,00%	0	39,29	261.848	0,16%	0,11%	13,329	10,1854					0
	MOSUS-NEWY	US61945C1036	0,00%	0	1.000	36,6923	22.11.2021	0,00%	0	39,29	523.696	0,32%	0,21%	13,329	11,1913					0
	MOSUS-NEWY	US61945C1036	0,00%	0	1.700	34,874	26.11.2021	0,00%	0	39,29	890.284	0,55%	0,36%	13,329	12,1004					0
	MOSUS-NEWY	US61945C1036	0,00%	0	1.300	35,41	01.12.2021	0,00%	0	39,29	680.805	0,42%	0,27%	13,329	13,3603					0
	MOSUS-NEWY	US61945C1036	0,00%	0	1.500	35,5325	07.12.2021	0,00%	0	39,29	785.545	0,48%	0,32%	13,329	13,6913					0
	MOSUS-NEWY	US61945C1036	0,00%	0	1.000	37,098	10.12.2021	0,00%	0	39,29	523.696	0,32%	0,21%	13,329	13,8596					0
	MOSUS-NEWY	US61945C1036	0,00%	0	2.000	36,597	17.12.2021	0,00%	0	39,29	1.047.393	0,64%	0,42%	13,329	16,3652					0
	MOSUS-NEWY	US61945C1036	0,00%	0	2.000	36,8323	21.12.2021	0,00%	0	39,29	1.047.393	0,64%	0,42%	13,329	13,0461					0
	NESNSW-ESEC	CH0038863350	0,00%	0	150	111,9	29.09.2021	0,00%	0	127,44	278.333	0,17%	0,11%	14,5602	9,5555					0
	NESNSW-ESEC	CH0038863350	0,00%	0	20	112,58	30.09.2021	0,00%	0	127,44	37.111	0,02%	0,01%	14,5602	9,5364					0
	NESNSW-ESEC	CH0038863350	0,00%	0	180	112,16	11.10.2021	0,00%	0	127,44	333.999	0,20%	0,13%	14,5602	9,6815					0
	NESNSW-ESEC	CH0038863350	0,00%	0	100	119,62	01.11.2021	0,00%	0	127,44	185.555	0,11%	0,07%	14,5602	10,4511					0
	NESNSW-ESEC	CH0038863350	0,00%	0	150	123,38	10.11.2021	0,00%	0	127,44	278.333	0,17%	0,11%	14,5602	10,7588					0
	NESNSW-ESEC	CH0038863350	0,00%	0	200	123,695	18.11.2021	0,00%	0	127,44	371.110	0,23%	0,15%	14,5602	11,581					0
	NESNSW-ESEC	CH0038863350	0,00%	0	700	121,96	25.11.2021	0,00%	0	127,44	1.298.886	0,80%	0,52%	14,5602	12,907					0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	480	83,2613	28.09.2021	0,00%	0	95,08	477.282	0,29%	0,19%	10,4579	7,0304					0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	150	83,28	29.09.2021	0,00%	0	95,08	149.151	0,09%	0,06%	10,4579	6,9931					0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	170	85,42	04.10.2021	0,00%	0	95,08	169.037	0,10%	0,07%	10,4579	7,0368					0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	200	88,89	12.10.2021	0,00%	0	95,08	198.867	0,12%	0,08%	10,4579	7,2419					0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	300	86,9933	01.11.2021	0,00%	0	95,08	298.301	0,18%	0,12%	10,4579	7,7186					0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	1.200	85,0621	10.11.2021	0,00%	0	95,08	1.193.205	0,73%	0,48%	10,4579	7,8993					0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	500	85,806	12.11.2021	0,00%	0	95,08	497.169	0,30%	0,20%	10,4579	7,8985					0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	750	85,4839	18.11.2021	0,00%	0	95,08	745.753	0,46%	0,30%	10,4579	8,5125					0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	1.750	89,132	25.11.2021	0,00%	0	95,08	1.740.090	1,07%	0,70%	10,4579	9,5122					0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	1.000	87,0234	01.12.2021	0,00%	0	95,08	994.337	0,61%	0,40%	10,4579	10,4949					0
	NTRCN-TORN	CA67077M1086	0,00%	0	500	89,38	08.12.2021	0,00%	0	95,08	497.169	0,30%	0,20%	10,4579	10,8143					0
	OCINA-ENAM	NL0010558797	0,00%	0	925	25,14	28.09.2021	0,00%	0	23,02	321.249	0,20%	0,13%	15,0867	10,3672					0
	OCINA-ENAM	NL0010558797	0,00%	0	125	25,82	05.10.2021	0,00%	0	23,02	43.412	0,03%	0,02%	15,0867	10,2768					0
	OCINA-ENAM	NL0010558797	0,00%	0	250	23,9	07.10.2021	0,00%	0	23,02	86.824	0,05%	0,03%	15,0867	10,2654					0
	OCINA-ENAM	NL0010558797	0,00%	0	400	25,78	11.10.2021	0,00%	0	23,02	138.918	0,09%	0,06%	15,0867	10,3584					0
	OCINA-ENAM	NL0010558797	0,00%	0	800	23,42	03.11.2021	0,00%	0	23,02	277.837	0,17%	0,11%	15,0867	11,2094					0
	OCINA-ENAM	NL0010558797	0,00%	0	1.500	24,72	11.11.2021	0,00%	0	23,02	520.944	0,32%	0,21%	15,0867	11,393					0
	OCINA-ENAM	NL0010558797	0,00%	0	1.000	26,06	18.11.2021	0,00%	0	23,02	347.296	0,21%	0,14%	15,0867	12,1443					0
	OCINA-ENAM	NL0010558797	0,00%	0	4.000	25,0066	25.11.2021	0,00%	0	23,02	1.389.183	0,85%	0,56%	15,0867	13,4883					0

Garanti Portföy Tarım ve Gıda Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (‘TL’) olarak gösterilmiştir.)

	OCINA-ENAM	NL0010558797	0,00%	0	1.000	23,98	08.12.2021	0,00%	0	23,02	347.296	0,21%	0,14%	15,0867	15,4031					0
	OCINA-ENAM	NL0010558797	0,00%	0	5.000	23,3712	14.12.2021	0,00%	0	23,02	1.736.479	1,06%	0,70%	15,0867	16,0384					0
	PEPUS-NAGS	US7134481081	0,00%	0	50	164,2292	04.11.2021	0,00%	0	173,71	115.769	0,07%	0,05%	13,329	9,7059					0
	PEPUS-NAGS	US7134481081	0,00%	0	100	164,735	10.11.2021	0,00%	0	173,71	231.538	0,14%	0,09%	13,329	9,7988					0
	PEPUS-NAGS	US7134481081	0,00%	0	50	163,055	12.11.2021	0,00%	0	173,71	115.769	0,07%	0,05%	13,329	9,9283					0
	PEPUS-NAGS	US7134481081	0,00%	0	100	164,765	16.11.2021	0,00%	0	173,71	231.538	0,14%	0,09%	13,329	10,1854					0
	PEPUS-NAGS	US7134481081	0,00%	0	150	162,8378	17.11.2021	0,00%	0	173,71	347.307	0,21%	0,14%	13,329	10,418					0
	PEPUS-NAGS	US7134481081	0,00%	0	350	163,3696	26.11.2021	0,00%	0	173,71	810.383	0,50%	0,33%	13,329	12,1004					0
	PEPUS-NAGS	US7134481081	0,00%	0	200	160,635	02.12.2021	0,00%	0	173,71	463.076	0,28%	0,19%	13,329	13,4309					0
	PEPUS-NAGS	US7134481081	0,00%	0	250	166,8819	07.12.2021	0,00%	0	173,71	578.845	0,35%	0,23%	13,329	13,6913					0
	PEPUS-NAGS	US7134481081	0,00%	0	500	170,471	17.12.2021	0,00%	0	173,71	1.157.690	0,71%	0,47%	13,329	16,3652					0
	PEPUS-NAGS	US7134481081	0,00%	0	250	168,85	21.12.2021	0,00%	0	173,71	578.845	0,35%	0,23%	13,329	13,0461					0
	PEPUS-NAGS	US7134481081	0,00%	0	500	172,6945	31.12.2021	0,00%	0	173,71	1.157.690	0,71%	0,47%	13,329	13,353					0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	500	29,04	26.10.2021	0,00%	0	28,2	187.939	0,12%	0,08%	13,329	9,4745					0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	500	28,15	04.11.2021	0,00%	0	28,2	187.939	0,12%	0,08%	13,329	9,7059					0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	500	28,1899	05.11.2021	0,00%	0	28,2	187.939	0,12%	0,08%	13,329	9,7175					0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	500	28,9627	12.11.2021	0,00%	0	28,2	187.939	0,12%	0,08%	13,329	9,9283					0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	500	29,129	16.11.2021	0,00%	0	28,2	187.939	0,12%	0,08%	13,329	10,1854					0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	750	28,878	17.11.2021	0,00%	0	28,2	281.908	0,17%	0,11%	13,329	10,418					0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	2.250	28,3941	26.11.2021	0,00%	0	28,2	845.725	0,52%	0,34%	13,329	12,1004					0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	1.000	28,0502	02.12.2021	0,00%	0	28,2	375.878	0,23%	0,15%	13,329	13,4309					0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	500	28,171	06.12.2021	0,00%	0	28,2	187.939	0,12%	0,08%	13,329	13,7988					0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	3.000	28,2832	15.12.2021	0,00%	0	28,2	1.127.633	0,69%	0,45%	13,329	14,6613					0
	PPCUS-NAGS	US72147K1088	0,00%	0	2.000	28,1559	17.12.2021	0,00%	0	28,2	751.756	0,46%	0,30%	13,329	16,3652					0
	SAFMUS-NAGS	US8000131040	0,00%	0	100	190,075	26.10.2021	0,00%	0	191,08	254.691	0,16%	0,10%	13,329	9,4745					0
	SAFMUS-NAGS	US8000131040	0,00%	0	100	189,3195	04.11.2021	0,00%	0	191,08	254.691	0,16%	0,10%	13,329	9,7059					0
	SAFMUS-NAGS	US8000131040	0,00%	0	50	189,315	05.11.2021	0,00%	0	191,08	127.345	0,08%	0,05%	13,329	9,7175					0
	SAFMUS-NAGS	US8000131040	0,00%	0	80	188,125	12.11.2021	0,00%	0	191,08	203.752	0,12%	0,08%	13,329	9,9283					0
	SAFMUS-NAGS	US8000131040	0,00%	0	70	187,465	16.11.2021	0,00%	0	191,08	178.283	0,11%	0,07%	13,329	10,1854					0
	SAFMUS-NAGS	US8000131040	0,00%	0	150	187,5589	17.11.2021	0,00%	0	191,08	382.036	0,23%	0,15%	13,329	10,418					0
	SAFMUS-NAGS	US8000131040	0,00%	0	300	187,393	26.11.2021	0,00%	0	191,08	764.072	0,47%	0,31%	13,329	12,1004					0
	SAFMUS-NAGS	US8000131040	0,00%	0	100	187,7598	02.12.2021	0,00%	0	191,08	254.691	0,16%	0,10%	13,329	13,4309					0
	SAFMUS-NAGS	US8000131040	0,00%	0	300	188,8498	06.12.2021	0,00%	0	191,08	764.072	0,47%	0,31%	13,329	13,7988					0
	SAFMUS-NAGS	US8000131040	0,00%	0	500	190,9786	15.12.2021	0,00%	0	191,08	1.273.453	0,78%	0,51%	13,329	14,6613					0
	SITEUS-NEWY	US82982L1035	0,00%	0	50	229,0188	26.10.2021	0,00%	0	242,28	161.468	0,10%	0,07%	13,329	9,4745					0
	SITEUS-NEWY	US82982L1035	0,00%	0	100	246,46	05.11.2021	0,00%	0	242,28	322.935	0,20%	0,13%	13,329	9,7175					0
	SITEUS-NEWY	US82982L1035	0,00%	0	50	250,76	12.11.2021	0,00%	0	242,28	161.468	0,10%	0,07%	13,329	9,9283					0
	SITEUS-NEWY	US82982L1035	0,00%	0	50	248,2044	16.11.2021	0,00%	0	242,28	161.468	0,10%	0,07%	13,329	10,1854					0
	SITEUS-NEWY	US82982L1035	0,00%	0	100	248,955	17.11.2021	0,00%	0	242,28	322.935	0,20%	0,13%	13,329	10,418					0
	SITEUS-NEWY	US82982L1035	0,00%	0	250	251,442	26.11.2021	0,00%	0	242,28	807.338	0,49%	0,33%	13,329	12,1004					0
	SITEUS-NEWY	US82982L1035	0,00%	0	150	241,79	02.12.2021	0,00%	0	242,28	484.403	0,30%	0,20%	13,329	13,4309					0
	SITEUS-NEWY	US82982L1035	0,00%	0	100	240,44	06.12.2021	0,00%	0	242,28	322.935	0,20%	0,13%	13,329	13,7988					0
	SITEUS-NEWY	US82982L1035	0,00%	0	400	236,4425	15.12.2021	0,00%	0	242,28	1.291.740	0,79%	0,52%	13,329	14,6613					0
	SMGUS-NEWY	US8101861065	0,00%	0	50	150,382	26.10.2021	0,00%	0	161	107.298	0,07%	0,04%	13,329	9,4745					0
	SMGUS-NEWY	US8101861065	0,00%	0	150	163,2779	05.11.2021	0,00%	0	161	321.895	0,20%	0,13%	13,329	9,7175					0
	SMGUS-NEWY	US8101861065	0,00%	0	80	176,4725	12.11.2021	0,00%	0	161	171.678	0,11%	0,07%	13,329	9,9283					0
	SMGUS-NEWY	US8101861065	0,00%	0	120	172,616	16.11.2021	0,00%	0	161	257.516	0,16%	0,10%	13,329	10,1854					0
	SMGUS-NEWY	US8101861065	0,00%	0	150	172,77	17.11.2021	0,00%	0	161	321.895	0,20%	0,13%	13,329	10,418					0

Garanti Portföy Tarım ve Gıda Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	SMGUS-NEWY		US8101861065	0,00%	0	550	162,5538	26.11.2021	0,00%	0	161	1.180.283	0,72%	0,48%	13,329	12,1004				0
	SMGUS-NEWY		US8101861065	0,00%	0	900	146,5956	07.12.2021	0,00%	0	161	1.931.372	1,18%	0,78%	13,329	13,6913				0
	SMGUS-NEWY		US8101861065	0,00%	0	500	150,9142	15.12.2021	0,00%	0	161	1.072.985	0,66%	0,43%	13,329	14,6613				0
	SQMUS-NEWY		US8336351056	0,00%	0	250	54,87	26.10.2021	0,00%	0	50,43	168.045	0,10%	0,07%	13,329	9,4745				0
	SQMUS-NEWY		US8336351056	0,00%	0	100	65,42	05.11.2021	0,00%	0	50,43	67.218	0,04%	0,03%	13,329	9,7175				0
	SQMUS-NEWY		US8336351056	0,00%	0	200	65,825	12.11.2021	0,00%	0	50,43	134.436	0,08%	0,05%	13,329	9,9283				0
	SQMUS-NEWY		US8336351056	0,00%	0	350	64,5949	16.11.2021	0,00%	0	50,43	235.264	0,14%	0,09%	13,329	10,1854				0
	SQMUS-NEWY		US8336351056	0,00%	0	400	65,3744	17.11.2021	0,00%	0	50,43	268.873	0,16%	0,11%	13,329	10,418				0
	SQMUS-NEWY		US8336351056	0,00%	0	1.000	63,7773	26.11.2021	0,00%	0	50,43	672.181	0,41%	0,27%	13,329	12,1004				0
	SQMUS-NEWY		US8336351056	0,00%	0	1.200	56,0425	06.12.2021	0,00%	0	50,43	806.618	0,49%	0,33%	13,329	13,7988				0
	SQMUS-NEWY		US8336351056	0,00%	0	500	58,0315	07.12.2021	0,00%	0	50,43	336.091	0,21%	0,14%	13,329	13,6913				0
	SQMUS-NEWY		US8336351056	0,00%	0	2.000	53,105875	15.12.2021	0,00%	0	50,43	1.344.363	0,82%	0,54%	13,329	14,6613				0
	SQMUS-NEWY		US8336351056	0,00%	0	2.000	51,205	31.12.2021	0,00%	0	50,43	1.344.363	0,82%	0,54%	13,329	13,353				0
	TTCUS-NEWY		US8910921084	0,00%	0	150	99,4568	05.11.2021	0,00%	0	99,91	199.755	0,12%	0,08%	13,329	9,7175				0
	TTCUS-NEWY		US8910921084	0,00%	0	350	102,3514	16.11.2021	0,00%	0	99,91	466.095	0,29%	0,19%	13,329	10,1854				0
	TTCUS-NEWY		US8910921084	0,00%	0	300	104,2069	17.11.2021	0,00%	0	99,91	399.510	0,24%	0,16%	13,329	10,418				0
	TTCUS-NEWY		US8910921084	0,00%	0	700	103,6029	26.11.2021	0,00%	0	99,91	932.190	0,57%	0,38%	13,329	12,1004				0
	TTCUS-NEWY		US8910921084	0,00%	0	500	101,215	02.12.2021	0,00%	0	99,91	665.850	0,41%	0,27%	13,329	13,4309				0
	TTCUS-NEWY		US8910921084	0,00%	0	500	103,8324	07.12.2021	0,00%	0	99,91	665.850	0,41%	0,27%	13,329	13,6913				0
	TTCUS-NEWY		US8910921084	0,00%	0	1.000	101,704	15.12.2021	0,00%	0	99,91	1.331.700	0,82%	0,54%	13,329	14,6613				0
	TTCUS-NEWY		US8910921084	0,00%	0	500	97,6952	17.12.2021	0,00%	0	99,91	665.850	0,41%	0,27%	13,329	16,3652				0
	WMTUS-NEWY		US9311421039	0,00%	0	160	141,59	28.09.2021	0,00%	0	144,69	308.572	0,19%	0,12%	13,329	8,8745				0
	WMTUS-NEWY		US9311421039	0,00%	0	40	136,66	01.10.2021	0,00%	0	144,69	77.143	0,05%	0,03%	13,329	8,8628				0
	WMTUS-NEWY		US9311421039	0,00%	0	25	136,7975	05.10.2021	0,00%	0	144,69	48.214	0,03%	0,02%	13,329	8,8603				0
	WMTUS-NEWY		US9311421039	0,00%	0	75	139,6799	12.10.2021	0,00%	0	144,69	144.643	0,09%	0,06%	13,329	9,0158				0
	WMTUS-NEWY		US9311421039	0,00%	0	100	148,949	22.10.2021	0,00%	0	144,69	192.857	0,12%	0,08%	13,329	9,6033				0
	WMTUS-NEWY		US9311421039	0,00%	0	200	150,45	05.11.2021	0,00%	0	144,69	385.715	0,24%	0,16%	13,329	9,7175				0
	WMTUS-NEWY		US9311421039	0,00%	0	300	145,665	16.11.2021	0,00%	0	144,69	578.572	0,35%	0,23%	13,329	10,1854				0
	WMTUS-NEWY		US9311421039	0,00%	0	200	144,68	17.11.2021	0,00%	0	144,69	385.715	0,24%	0,16%	13,329	10,418				0
	WMTUS-NEWY		US9311421039	0,00%	0	400	146,5	26.11.2021	0,00%	0	144,69	771.429	0,47%	0,31%	13,329	12,1004				0
	WMTUS-NEWY		US9311421039	0,00%	0	250	137,639	02.12.2021	0,00%	0	144,69	482.143	0,30%	0,19%	13,329	13,4309				0
	WMTUS-NEWY		US9311421039	0,00%	0	500	139,19	07.12.2021	0,00%	0	144,69	964.287	0,59%	0,39%	13,329	13,6913				0
	WMTUS-NEWY		US9311421039	0,00%	0	250	145,25	15.12.2021	0,00%	0	144,69	482.143	0,30%	0,19%	13,329	14,6613				0
TOPLAM						199.650						163.279.728	100,00%	65,81%						
GRUP TOPLAMI						199.650						163.279.728	100,00%	65,81%						
G.DİĞER VARLIKLAR																				
TERS REPO																				
	BİST	03.01.2022	TRT190826T19	14,95%	0	4.004.915	94,129275	31.12.2021	16,11%	4.249.475,00	94,167813	4.001.638	18,18%	1,61%		1	31.12.2005			0
	BİST	03.01.2022	TRT190826T19	14,95%	0	18.022.118	94,129336	31.12.2021	16,11%	19.122.625,00	94,167875	18.007.370	81,82%	7,26%		1	31.12.2005			0
TOPLAM						22.027.033						22.009.007	79,19%	8,87%						
MEVDUAT																				
	T GARANTİ BANKASI A.Ş.	03.01.2022	VADELİ/TL	25,00%		5.791.877	5780000	31.12.2021	0,00%	0	0	5.783.956	100,00%	2,33%			31.12.2005			0
TOPLAM						5.791.877						5.783.956	20,81%	2,33%						
GRUP TOPLAMI						27.818.910						27.792.963	100,00%	11,20%						
FON PORTFÖY DEĞERİ						45.926.067						248.090.391	0,00%	0,00%						

Garanti Portföy Tarım ve Gıda 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	512.740.097	100,00	105,64	248.090.392	100	102,48
Hazır Değerler	3.324.566	100,00	99,77	72.508	100	0,03
Bankalar	3.316.840	99,77	99,77	72.508	100	0,03
Diğer Hazır Değerler	7.726	0,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Alacaklar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Borçlar	30.693.810	100,00	6,32	6.064.771	100,00	2,51
Takasa Borçlar	0,00	0,00	0,00	3.126.501	51,55	1,29
Yönetim Ücreti	882.407	2,87	0,18	367.789	6,06	0,15
Diğer Borçlar	29.811.403	97,13	6,14	2.570.481	42,38	1,06
Fon Toplam Değeri	485.370.853	100	100	242.098.129	100	100