

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu

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

İçindekiler

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

1) Görüş

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

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

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.



**Building a better
working world**

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

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

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

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



EY

Building a better
working world

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

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

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

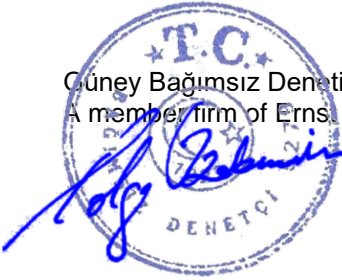
Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı 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 Birinci Fon Sepeti Fonu**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ****31 ARALIK 2022 ve 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4,19	1.040.544	14.730.669
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	8	23.233.082	37.863.811
Takas Alacakları	5	22.095.420	12.382.793
Diğer Alacaklar	5	-	42.567.146
Finansal Yatırımlar	6	592.517.899	622.203.607
Toplam Varlıklar (A)		638.886.945	729.748.026
Yükümlülükler			
Takas Borçları		-	33.300.188
Diğer Borçlar	5	41.651.270	48.439.569
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		41.651.270	81.739.757
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	597.235.675	648.008.269

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 10 Mart - 31 Aralık 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	5.018.548	2.099.998
Temettü Gelirleri		795.665	152.264
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	76.437.548	21.456.487
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	11	41.536.675	16.693.664
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	55.805.707	2.758.479
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	4.180	-
Esas Faaliyet Gelirleri		179.598.323	43.160.892
Yönetim Ücretleri	7	(6.175.528)	(1.509.229)
Saklama Ücretleri	7	(603.690)	(168.880)
Denetim Ücretleri	7	(26.007)	(17.882)
Kurul Ücretleri	7	(99.076)	(45.576)
İlan Ücretleri	7	(7.268)	(3.835)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri		(1.915.600)	(517.306)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7	(238.334)	(27.784)
Esas Faaliyet Giderleri		(9.065.503)	(2.290.492)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		170.532.820	40.870.400
Finansman Giderleri	14	-	-
Net Dönem Karı/Zararı		170.532.820	40.870.400
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ	9	170.532.820	40.870.400

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 10 Mart- 31 Aralık 2021
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		648.008.269	-
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış		170.532.820	40.870.400
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	9	1.851.121.532	1.150.986.779
Katılma Payı İade Tutarı (-)	9	(2.072.426.946)	(543.848.910)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	597.235.675	648.008.269

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ****1 OCAK - 31 ARALIK 2022 ve 2021 DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 10 Mart- 31 Aralık 2021
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		207.625.331	(592.417.242)
Net Dönem Karı/Zararı		170.532.820	40.870.400
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(82.251.761)	(23.708.749)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(5.018.548)	(2.099.998)
Temettü ile İlgili Düzeltmeler		(795.665)	(152.264)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	11	(76.437.548)	(21.456.487)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		113.520.020	(611.821.113)
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		14.630.730	(37.863.811)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(40.088.486)	81.739.757
Finansal yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler		106.123.255	(600.747.120)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		32.854.521	(54.949.939)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.824.252	2.242.217
Alınan Temettü		795.665	152.264
Alınan Faiz		5.028.587	2.089.953
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(221.305.414)	-
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		1.851.121.532	1.150.986.779
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(2.072.426.946)	(543.848.910)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-	607.137.869
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		(13.680.083)	14.720.627
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(13.680.083)	14.720.627
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		14.720.627	-
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	19	1.040.544	14.720.627

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

A. Fon Hakkında Genel Bilgiler

Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. 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. Fon Sepeti Şemsiye Fonu içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 18/02/2021 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. Aytar Cad. No:2 34340 Beşiktaş/İstanbul

Portföy Saklayıcısı:

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

Saklayıcı Kurum:

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

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

SPK, 28 Şubat 1990 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan, XI/6 numaralı tebliği ve bu tebliğe değişiklik getiren 19 Aralık 1996 ve 27 Ocak 1998 tarihli tebliğler ile Menkul Kıymetler Yatırım Fonları tarafından 1 Ocak 1990 tarihinden başlayarak düzenlenecek mali tablo ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kuralları belirlemiştir. 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği" (II-14.2) (Tebliğ) ile 31 Aralık 2013 tarihinde yürürlüğe girmek üzere yatırım fonlarının finansal tablolarının hazırlanmasında Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarının (TMS) esas alınması 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 hazırlanmıştır. 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 Birinci Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

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

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

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

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

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

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

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

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri 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 kavuşturmuştur. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

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

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

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

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

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

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir 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 Birinci Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 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 edinişini veya finansal borcun yüklenimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de söz konusu gerçeğe uygun değere ilave edilir.

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

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

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

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal yatırımlar yer almaktadır.

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

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

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

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Kredi ve alacaklar

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

Diğer finansal borçlar

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

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

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

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

Finansal yatırımlarda değer düşüklüğü

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Yabancı para çevrimi

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

Finansal araçların netleştirilmesi

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

Satış ve geri alım anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

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

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

Takas alacakları /borçları

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

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

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen Teminatlar

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Gelir/giderin tanınması

Menkul kıymet satış kar/zararı

Fon portföyünde bulunan menkul kıymetlerin, alım ve satımı, Fon paylarının alım ve satımı, Fon'un gelir ve giderleri ile Fon'un diğer işlemleri yapıldıkları gün itibarıyla (işlem tarihi) muhasebeleştirilir. Fon'dan satılan bir menkul kıymet satış günü değeri (alış bedeli ve satış gününe kadar oluşan değer artış veya azalışları toplamı) üzerinden ilgili varlık hesabına alacak kaydedilir. Satış günü değeri, ortalama bir değer olup; ilgili varlık hesabının borç bakiyesinin, ilgili menkul kıymetin birim sayısına bölünmesi suretiyle hesaplanır. Satış tutarı ile satış günü değeri arasında bir fark oluştuğu takdirde bu fark "Menkul kıymet satış karları" hesabına veya "Menkul kıymet satış zararları" hesabına 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 Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar" hesabında, Menkul kıymet alım satımına ait aracılık komisyonları da alım ve satım bedelinden ayrı olarak "Aracılık komisyonu gideri" hesabında izlenir.

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

Fon portföyünde yer alan varlıkların alım satımına T. Garanti Bankası A.Ş. (Borçlanma Araçları), Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. (Pay Senedi, VİOP, Yabancı Pay Senedi ve Yabancı BYF), İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Pay Senedi, Yabancı Pay Senedi, 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 Birinci Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Temettü geliri

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

Yönetim ücreti

Fon toplam değerinin günlük %0,00521'inden (yüzbindebeşvirgülyirmibir) [yıllık yaklaşık %1,90 (yüzdebirvirgüldoksan)] (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. Dağıtıcı ile kurucu arasında bir sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

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

Katılma payları

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

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli Mevduat)	804.027	14.680.041
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	236.517	50.628
Toplam	1.040.544	14.730.669

İlişkili taraflardan borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	568.786	670.188
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	36.452	45.303
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	327	2.587
Toplam	605.565	718.078

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2022	10 Mart - 31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	4.744.313	1.194.062
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri	395.773	112.420
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	379.053	96.301
Toplam	5.519.139	1.402.783
İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden gelirler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş. - Mevduat Faiz Geliri	285.104	152.383
Toplam	285.104	152.383
31 Aralık 2022		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Garanti Portföy Yatırım Fonları	345.436.558	434.429.490
Toplam	345.436.558	434.429.490
31 Aralık 2021		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Garanti Portföy Yatırım Fonları	415.957.579	426.821.287
Toplam	415.957.579	426.821.287
31 Aralık 2021		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Hisse	7.210.500	6.762.000
Toplam	7.210.500	6.762.000

Fon toplam değerinin günlük %0,00521'inden (yüzbindebeşvirgülyirmibir) [yıllık yaklaşık %1,90 (yüzdebirvirgüldoksan)] (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. Dağıtıcı ile kurucu arasında bir sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır. (31 Aralık 2021: %0,00342 (yüzbindeüçvirgülkırkiki) [yıllık yaklaşık %1,25 (yüzdebirvirgülyirmibeş)]).

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

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Takas Alacakları	22.095.420	12.382.793
Diğer Alacaklar	-	42.567.148
Toplam	22.095.420	54.949.941

Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Katılma payı karşılığı	41.005.645	3.903.992
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	568.786	670.188
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	36.452	45.303
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	29.860	32.400
Denetim Ücreti	10.030	7.080
Aracılık komisyonu (Dipnot 4)	327	2.587
Tahvil borsa payı	170	4.497
Takas Borçları	-	33.300.188
Swap-Forward Borcu	-	10.281.528
Forward İşlemleri Borcu	-	33.456.557
Diğer borçlar	-	35.437
Toplam	41.651.270	81.739.757

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

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

Finansal yatırımlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal yatırımlar	592.517.899	622.203.607
Toplam	592.517.899	622.203.607

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	31 Aralık 2022		
	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Kamu Sektör Dış Borçlanma Araçları	1.000.000	16.249.427	16.055.108
Borsada işlem gören hisse senetleri	3.733.189	25.558.300	31.057.191
Yatırım Fonları	1.450.122.826	452.030.208	542.982.013
Devlet Tahvili	2.500.000	2.416.074	2.423.587
Toplam	1.457.356.015	496.254.009	592.517.899

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	31 Aralık 2021		
	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Devlet Tahvili	9.500.000	6.725.325	6.552.271
Borsada işlem gören hisse senetleri	4.897.105	46.235.464	39.866.595
Yatırım Fonları (*)	3.554.986.304	552.333.799	575.784.741
Toplam	3.569.383.409	605.294.588	622.203.607

(*) Yatırım Fonlarınının 426.821.288 TL tutarındaki kısmı Garanti Portföy A.Ş. fonlarından oluşmaktadır (Dipnot 4).

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	10 Mart - 31 Aralık 2021
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4,13)	6.175.528	1.509.229
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	1.915.600	517.306
Saklama Ücretleri	603.690	168.880
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Dipnot 12)	238.334	27.784
Kurul Ücretleri	99.076	45.576
Denetim Ücretleri	26.007	17.882
İlan Ücretleri	7.268	3.835
Toplam	9.065.503	2.290.492

Yönetim ücretlerinin 1.431.215 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır. (2021: 315.167)

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

Fon, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, VIOP işlemleri için 23.233.082 TL tutarında teminat vermiştir (31 Aralık 2021: 37.863.811 TL.)

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Fon'un ters repo işlemlerinden alacakları için teminatı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

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

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

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)	597.235.675	648.008.269
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	334.290.182	517.206.574
Birim pay değeri (TL)	1,786579	1,252900
Katılma belgeleri hareketleri	2022 adet	2021 adet
Açılış	517.206.574	-
Satışlar	843.063.991	968.511.278
Geri alımlar	(1.025.980.383)	(451.304.704)
Dönem sonu	334.290.182	517.206.574

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 597.235.675 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: 648.008.269 TL).

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi 170.532.820 TL artış tutarındadır (31 Aralık 2021: 40.870.400 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 597.235.675 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2021: 648.008.269 TL)

11. HASILAT

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2022	10 Mart - 31 Aralık 2021
Finansal yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	76.437.548	21.456.487
Finansal yatırımlara ilişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	55.805.707	2.758.479
Net yabancı para çevrim farkı gelirleri / (giderleri)	41.536.675	16.693.664
Faiz Gelirleri	5.018.548	2.099.998
Temettü Gelirleri	795.665	152.264
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	4.180	0
Toplam	179.598.323	43.160.892

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

11. HASILAT (devamı)

Finansal yatırım ve yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar

Fon alış satış işlemleri karları/zararları	97.638.579	14.277.520
Devlet tahvili satış karları/zararları	9.218.801	13.136
YP Borsa karları/zararları	2.619.285	2.323.914
Kamu sektörü dış borçlanma araçları karları/zararları	127.038	-
BPP satış karları/zararları	48.532	102.562
Hisse senetleri satış karları/zararları	(1.545.718)	424.968
Futures kar/zararları	(2.960.296)	(2.374.246)
Yabancı Hisse satış karları/zararları	(3.096.747)	(1.059.458)
VOB sözleşme satış karları/zararları	(46.243.767)	(10.949.917)
	55.805.707	2.758.479

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	10 Mart- 31 Aralık 2021
Vergi, resim ve harçlar	213.431	23.712
Diğer Giderler	24.380	3.535
Noter tasdik ücreti	523	537
Toplam	238.334	27.784

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 6.175.528 TL'dir. (31 Aralık 2021: 1.509.229 TL)

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. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

Kur değişiminin etkileri Dipnot 18'de sunulmuştur.

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

16. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler finansal tablolarını raporlama dönemi sonundaki paranın satın alma gücüne göre raporlar. TMS 29'da, bir ekonominin yüksek enflasyonlu bir ekonomi olduğuna işaret edebilecek özellikler tanımlanmakta ve işletmelerin Standardı uygulamaya aynı anda başlamaları önerilmektedir. Kamu Gözetimi Muhasebe ve Standartları Kurumu (KGGK) tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yapılan açıklamada işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı ifade edilmiştir. Bununla birlikte, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarda TMS 29 kapsamında finansal tablolarda düzeltme yapıp 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 düzeltilmesi yapılmamıştır.

17. TÜREV ARAÇLAR

Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla portföyünde futures sözleşmelerinden doğan türev araçları aşağıda tabloda belirtildiği gibidir

31 Aralık 2022				
Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon	Pozisyon Sayısı	Toplam Değer
F_USDTRY0123	31.01.2023	KISA	(500)	(9.593.750)
F_XU0300223	28.02.2023	KISA	(311)	(19.479.485)
F_XAUUSD0223	28.02.2023	UZUN	686	23.610.080
F_XAUUSD0223	28.02.2023	UZUN	210	7.227.575

31 Aralık 2021				
Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon	Pozisyon Sayısı	Toplam Değer
F_USDTRY0122	31/01/2022	KISA	(2.508)	(34.913.116)
F_USDTRY0222	28/02/2022	KISA	(434)	(6.294.432)
F_XU0300222	28/02/2022	KISA	(2.530)	(53.054.100)
ESM2 INDEX	17/06/2022	KISA	(4)	(12.663.883)

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

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

Faiz oranı riski

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

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 yatırımlar	18.478.695	6.552.271

Faiz artışı/(azalışı)	Kâr zarar üzerindeki etkisi	Kâr zarar üzerindeki etkisi
%1	184.787	65.523
%-1	(184.787)	(65.523)

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.

	31 Aralık 2022	
	Endeksteeki değişim	Kar veya Zarar Tablosu
Hisse Senetleri	10%	3.105.719

	31 Aralık 2022	
	Endeksteeki değişim	Kar veya Zarar Tablosu
Yatırım fonları	10%	54.298.201

	31 Aralık 2021	
	Endeksteeki değişim	Kar veya Zarar Tablosu
Hisse Senetleri	10%	3.986.660

	31 Aralık 2021	
	Endeksteeki değişim	Kar veya Zarar Tablosu
Yatırım fonları	10%	57.578.474

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

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

Kur Riski (Devamı)

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, kur riski pozisyonu aşağıda sunulmuştur: (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

31 Aralık 2022

	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Nakit ve Nakit Benzerleri	5.799.057	309.866	256
Finansal yatırımlar	118.996.343	6.364.019	-
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	124.795.400	6.673.885	256
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(6.239.770)	(333.694)	(13)
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	6.239.770	333.694	13

31 Aralık 2022		
	USD	18,6983
	EUR	19,9349

Likidite riski

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

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

31 Aralık 2022

	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Sözleşme uyarınca vadeler					
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Diğer borçlar	41.651.272	41.651.272	41.651.272	-	-
Toplam yükümlülük	41.651.272	41.651.272	41.651.272	-	-

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

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

Likidite Riski (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						
Diğer borçlar	48.439.569	48.439.569	48.439.569	-	-	-
Takas Borçları	33.300.188	33.300.188	33.300.188	-	-	-
Toplam yükümlülük	81.739.757	81.739.757	81.739.757	-	-	-

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar		
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar(**)	Nakit ve Nakit Benzerleri	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2022							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	22.095.420	18.478.695	1.040.544	23.233.082
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	22.095.420	18.478.695	1.040.544	23.233.082
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (29rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (29rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Bankalar mevduatının 236.517 TL'si vadesiz hesaptan oluşmaktadır.

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

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar		Alacaklar		Finansal Yatırımlar(**)	Varlıklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		Nakit ve Benzerleri(*)	Diğer
31 Aralık 2021							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	54.949.939	6.552.271	14.730.669	37.863.811
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	54.949.939	6.552.271	14.730.669	37.863.811
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (30rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (30rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Bankalar mevduatının 50.628 TL'si vadesiz hesaptan oluşmaktadır.

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

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

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

Finansal yatırım ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

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

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

b) Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılanlar

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

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

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal yatırımlar:

	31 Aralık 2022			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Devlet Tahvili	2.423.587	-	-	2.423.587
Borsada işlem gören hisse senetleri	31.057.191	-	-	31.057.191
Kamu Sektör Dış Borçlanma Araçları	16.055.108	-	-	16.055.108
Yatırım Fonları (*)	542.982.013	-	-	542.982.013
Toplam finansal yatırımlar	592.517.899	-	-	592.517.899

	31 Aralık 2021			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Devlet Tahvili	6.552.271	-	-	6.552.271
Borsada işlem gören hisse senetleri	-	39.866.595	-	39.866.595
Yatırım Fonları	-	575.784.741	-	575.784.741
Toplam finansal yatırımlar	6.552.271	615.651.336	-	622.203.607

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

19. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

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	1.040.544	14.730.669
<i>Vadesiz mevduat</i>	236.517	50.628
<i>Vadeli mevduat</i>	804.027	14.680.041
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	23.233.082	37.863.811
Nakit ve nakit benzerleri	24.273.626	52.594.480

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	24.273.626	52.594.480
Teminata verilen nakit benzerleri	(23.233.082)	(37.863.811)
Faiz Reeskontları	-	(10.041)
Nakit ve nakit benzerleri	1.040.544	14.720.627

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

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	11.324
Toplam	17.000	11.324

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

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

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

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

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



Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2023
İstanbul, Türkiye

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

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

GP 1 FON SEPETİ FONU 30/12/2022 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	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																								
	AKGRT.E		TRAAKGR105	0,00%	0	3.000.000,00	3,287422	15.11.2022	0,00%	0	0	3,9	11.700.000,00	37,67%	1,90%				31.12.2004			3,287422		
	OZGYO.E		TRAOZFIN91P5	0,00%	0	409.989,00	4,80945	05.12.2022	0,00%	0	0	6,28	2.574.730,92	8,29%	0,42%				31.12.2004			4,80945		
	OZGYO.E		TRAOZFIN91P5	0,00%	0	91.000,00	4,812626	06.12.2022	0,00%	0	0	6,28	508.680,00	1,64%	0,08%				31.12.2004			4,812626		
	OZGYO.E		TRSOZAK00014	0,00%	0	220.000,00	12,043315	07.11.2022	0,00%	0	0	20,5	4.510.000,00	14,52%	0,73%				31.12.2004			12,043315		
	TUPRS.E		TRATUPRS91E8	0,00%	0	22.200,00	481,3	30.11.2022	0,00%	0	0	529,8	11.763.780,00	37,88%	1,91%				31.12.2004			481,3		
GRUP TOPLAMI													3.733.189,00				31.057.190,92	100,00%	5,04%					
B.BORÇLANMA ARAÇLARI																								
B. 2.KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																								
DEVLET TAHHÜLİ																								
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	19.08.2026	TRT190826T19	2,44%	4	2.500.000	96,643	18.08.2021	0,00%	0	0	96,94352301	2.423.588,08	100,00%	0,39%				19.08.2026	96,643	96,643	96,643		
TOPLAM						2.500.000,00							2.423.588,08	13,12%	0,39%									
KAMU SEKTÖRÜ DİŞ BORÇLANMA ARAÇI YP																								
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	17.03.2036	US900123AY60	6,88%	2	1.000.000	86,9288	28.12.2022	0,00%	0	0	85,864	16.055.108,31	100,00%	2,60%	18,6983	18,6928	17.03.2036	85	86,928819	86,928819			
TOPLAM						1.000.000,00							16.055.108,31	86,88%	2,60%									
ARA GRUP TOPLAMI						3.500.000,00							18.478.696,39	100,00%	3,00%									
GRUP TOPLAMI						3.500.000,00							18.478.696,39	100,00%	3,00%									
Ç.TÜREV ARAÇLAR																								
TÜREV TEMİNAT																								
		30.12.2022	VIOP-TL	0,00%	0	18.325.824	0	30.12.2022	0,00%	0	-68.918,32	0	18.256.905,20	78,58%	2,96%				31.12.2005			0		
		30.12.2022	OTC-USD	0,00%	0	266.130	12,279868	30.12.2022	0,00%	0	0	0	4.976.176,52	21,42%	0,81%	18,6983			31.12.2005			0		
TOPLAM						18.591.953,41							23.233.081,72	100,00%	3,77%									
VIOP KONTRATLAR																								
KISA																								
	VIOP-GRM	31.01.2023	F_USDTRY0123	0,00%	0	-500	19,179248	30.12.2022	0,00%	0	1.000,00	19,1875		0,00%	0,00%				19.179248	19,179248	-9.593.750,00			
	VIOP-GRM	28.02.2023	F_XU0300223	0,00%	0	-311	6,158,40	22.12.2022	0,00%	0	10	6,265,30		0,00%	0,00%				6.158,40	6.158,40	-19.479.485,00			
TOPLAM						0							0	0,00%	0,00%									
UZUN																								
	VIOP-GRM	28.02.2023	F_XAUUSD0223	0,00%	0	686	1,834,73	21.12.2022	0,00%	0	1	1,840,65		0,00%	0,00%	18,6983	18,6432	31.12.2005	1834,725	1834,725	23.610.079,76			
	VIOP-GRM	28.02.2023	F_XAUUSD0223	0,00%	0	210	1,820,52	26.12.2022	0,00%	0	1	1,840,65		0,00%	0,00%	18,6983	18,6649	31.12.2005	1820,516667	1820,516667	7.227.575,43			
TOPLAM						0							0	0,00%	0,00%									
ARA GRUP TOPLAMI						0							0	0,00%	0,00%									
GRUP TOPLAMI						18.591.953,41							23.233.081,72	100,00%	3,77%									
D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI																								
BORSA YATIRIM FONLARI																								
	BBILLN-LND		IE00B1K3WF00	0,00%	0	300	101,634	12.05.2022	0,00%	0	0	102,772	576.498,51	0,56%	0,09%	18,6983	15,3802				0			
	BILUS-NYSE		US78468R6633	0,00%	0	2.101,00	91,59	21.11.2022	0,00%	0	0	91,47	3.593.410,69	3,49%	0,58%	18,6983	18,6314				0			
	BILUS-NYSE		US78468R6633	0,00%	0	4.400,00	91,65	29.11.2022	0,00%	0	0	91,47	7.525.467,40	7,31%	1,22%	18,6983	18,6404				0			
	BILUS-NYSE		US78468R6633	0,00%	0	5.800,00	91,36	21.12.2022	0,00%	0	0	91,47	9.919.934,31	9,64%	1,61%	18,6983	18,6768				0			
	COQOQS-NYSE		US46138E8003	0,00%	0	14.700,00	42,93	05.12.2022	0,00%	0	0	43,4	11.929.143,43	11,58%	1,93%	18,6983	18,6465				0			
	COQOQS-NYSE		US46138E8003	0,00%	0	600	43,397775	12.12.2022	0,00%	0	0	43,4	486.803,73	0,47%	0,08%	18,6983	18,6534				0			

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

TGB-GZL			TRYGAPO00664	0,00%	0	366.680	1.862042	14.09.2022	0,00%	0	0	2.180293	2.117.312,44	0,46%	0,34%		14.09.2022		1.862042
TGB-GZR			TRYGAPO00409	0,00%	0	884.241	1.017822	29.08.2021	0,00%	0	0	3.592346	3.176.499,62	0,69%	0,52%		29.08.2022		1.017822
TGB-PIV			TRYIFPO00100	0,00%	0	52.841	16.924446	25.05.2022	0,00%	0	0	23.252891	1.228.708,01	0,27%	0,20%		31.12.2999		16.924446
TGB-TGA			TRYGRAN00076	0,00%	0	20.863.215	0.038345	18.05.2021	0,00%	0	0	0.127234	2.654.510,30	0,57%	0,43%		18.05.2022		0.038345
TGB-TGA			TRYGRAN00076	0,00%	0	15.701.051	0.038214	02.06.2021	0,00%	0	0	0.127234	1.997.707,52	0,43%	0,32%		02.06.2022		0.038214
TGB-TGA			TRYGRAN00076	0,00%	0	7.835.967	0.038285	07.06.2021	0,00%	0	0	0.127234	997.001,43	0,22%	0,16%		07.06.2022		0.038285
TGB-TGA			TRYGRAN00076	0,00%	0	41.968.054	0.040507	02.09.2021	0,00%	0	0	0.127234	5.339.763,38	1,16%	0,87%		02.09.2022		0.040507
TGB-TGA			TRYGRAN00076	0,00%	0	37.346.877	0.040164	15.09.2021	0,00%	0	0	0.127234	4.751.792,55	1,03%	0,77%		15.09.2022		0.040164
TGB-TGA			TRYGRAN00076	0,00%	0	25.488.038	0.068315	14.09.2022	0,00%	0	0	0.127234	3.242.945,03	0,70%	0,53%		14.09.2023		0.068315
TGB-TGA			TRYGRAN00076	0,00%	0	23.832.410	0.125878	23.12.2022	0,00%	0	0	0.127234	3.032.292,85	0,66%	0,49%		23.12.2023		0.125878
TGB-TGT			TRYGRAN00480	0,00%	0	82.390.997	0.030206	05.08.2022	0,00%	0	0	0.03187	2.630.843,17	0,57%	0,43%		31.12.2999		0.030206
TGB-TGT			TRYGRAN00480	0,00%	0	384.258.221	0.031229	16.11.2022	0,00%	0	0	0.03187	12.284.795,33	2,66%	1,99%		31.12.2999		0.031229
TGB-TGT			TRYGRAN00480	0,00%	0	660.543.532	0.031792	22.12.2022	0,00%	0	0	0.03187	21.117.576,72	4,57%	3,43%		31.12.2999		0.031792
YKB-YDI			TRYKKR00458	0,00%	0	15.065.913	0.066378	25.05.2022	0,00%	0	0	0.145904	2.198.176,97	0,48%	0,36%		25.05.2023		0.066378
TOPLAM						1.452.361.847,00						462.215.785,06	104,85%	74,97%					
VALÖRLÜ YATIRIM FONU																			
TGB-GHS	02.01.2023		TRMOSKVVVVWVG	0,00%	0	-1.400.000	11.06211	29.12.2022	0,00%	0	0	11.06211	-15.486.954,00	89,84%	-2,51%		29.12.2023	10.681258	10.681258
TGB-GPA	02.01.2023		TRYGAPO00052	0,00%	0	-1.000.000	6.688052	29.12.2022	0,00%	0	0	6.688052	-6.688.052,00	30,16%	-1,08%		29.12.2023	6.691545	6.691545
TOPLAM						-2.400.000,00						-22.175.006,00	-5,03%	-3,60%					
GRUP TOPLAMI						1.450.004.847,04						440.844.806,33	100,00%	71,50%					
FON PORTFÖY DEĞERİ						1.475.990.968,45						616.555.005,71	0,00%	0,00%					

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

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
GP 1.FON SEPETİ FONU 31/12/2021 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Repo Teminat 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																				
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0,00%	0	1	5	30.07.2021	0,00%	0	7	7	0,00%	0,00%			31.12.2004			5
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0,00%	0	1	8	20.12.2021	0,00%	0	7	7	0,00%	0,00%			31.12.2004			8
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0,00%	0	750.000	85	16.12.2021	0,00%	0	7	5.400.000	13,55%	0,80%			31.12.2004			8
	BİMAS.E		TREBİM00018	0,00%	0	60.000	85	16.12.2021	0,00%	0	61	3.678.000	9,23%	0,55%			31.12.2004			85
	BİMAS.E		TREBİM00018	0,00%	0	20.000	72	21.12.2021	0,00%	0	61	1.226.000	3,08%	0,18%			31.12.2004			72
	EKGYO.E		TREGYO00017	0,00%	0	2.200.000	3	16.12.2021	0,00%	0	2	4.708.000	11,81%	0,70%			31.12.2004			3
	GARAN.E		TRAGARAN91N1	0,00%	0	600.000	12	21.12.2021	0,00%	0	11	6.762.000	16,96%	1,00%			31.12.2004			12
	GLCVY.E		TREGVY00011	0,00%	0	29.103	13	11.11.2021	0,00%	0	11	333.520	0,84%	0,05%			31.12.2004			13
	ISCTRE		TRAICTR91N2	0,00%	0	750.000	8	21.12.2021	0,00%	0	7	5.392.500	13,53%	0,80%			31.12.2004			8
	İMGROS.E		TREMGTO0012	0,00%	0	60.000	48	16.12.2021	0,00%	0	38	2.276.400	5,71%	0,34%			31.12.2004			48
	TAVHL.E		TRETAVH00018	0,00%	0	120.000	40	16.12.2021	0,00%	0	33	3.924.000	9,84%	0,58%			31.12.2004			40
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	108.000	24	16.12.2021	0,00%	0	20	2.162.160	5,42%	0,32%			31.12.2004			24
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	200.000	19	23.12.2021	0,00%	0	20	4.004.000	10,04%	0,59%			31.12.2004			19
GRUP TOPLAMI						4.897.105						39.866.595	100,00%	5,91%						
B.BORÇLANMA ARAÇLARI																				
B. 2.KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																				
DEVLET TAHVİLİ																				
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.11.2030	TRT131130T14	5,85%	2	7.000.000	62	27.12.2021	0,00%	0	58	4.090.564	62,43%	0,61%			13.11.2030	61	62	62
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	19.08.2026	TRT190826T19	4,50%	4	2.500.000	97	18.08.2021	0,00%	0	98	2.461.707	37,57%	0,36%			19.08.2026	97	97	97
TOPLAM						9.500.000						6.552.271	100,00%	0,97%						
ARA GRUP TOPLAMI						9.500.000						6.552.271	100,00%	0,97%						
GRUP TOPLAMI						9.500.000						6.552.271	100,00%	0,97%						
Ç.TÜREV ARAÇLAR																				
TÜREV TEMİNAT																				
		31.12.2021	VIOP-TL	0,00%	0	36.580.659	0	31.12.2021	0,00%	-2.153.402,60	0	34.427.256	90,92%	5,10%			31.12.2005			0
		31.12.2021	OTC-JSD	0,00%	0	255.075	11	31.12.2021	0,00%	2.750,00	0	3.436.555	9,08%	0,51%	13		31.12.2005			0
TOPLAM						36.835.734						37.863.811	100,00%	5,61%						
VIOP KONTRATLAR																				
KISA																				
	VIOP-GRM	31.01.2022	F_USDTRY0122	0,00%	0	(2.508)	12	23.12.2021	0,00%	1.000,00	14		0,00%	0,00%			31.12.2005	12	12	-34.913.115,60
	VIOP-GRM	28.02.2022	F_USDTRY0222	0,00%	0	(434)	16	15.12.2021	0,00%	1.000,00	15		0,00%	0,00%			31.12.2005	16	16	-6.294.432,20
	VIOP-GRM	28.02.2022	F_XU0300222	0,00%	0	(2.530)	2.105,77	31.12.2021	0,00%		10	2.097,00		0,00%			31.12.2005	2.106	2.106	-53.054.100,00
TOPLAM						-						-	0,00%	0,00%						
ARA GRUP TOPLAMI						-						-	0,00%	0,00%						
YP FUTURES KONTRATLAR																				
KISA																				
	OTC-IYM	17.06.2022	ESM2 INDEX	0,00%	0	(4)	4.620,00	15.12.2021	0,00%	50	4.750,50		0,00%	0,00%	13	1,0000	31.12.2005	4.620	4.620	-12.663.882,90
TOPLAM						-						-	0,00%	0,00%						
ARA GRUP TOPLAMI						-						-	0,00%	0,00%						
FORWARD																				
	OTC-TGB	03.01.2022	USD/TL	A	2.497.000	33.497.255	13	31.12.2021	0,00%	0	33.497.255,00		0,00%	0,00%	13		31.12.2005			33.282.513,00

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

SWAP															
	OTC-GB	29.12.2021	USD/TL	A	770.000	9.255.400	12	29.12.2021	0	9.255.400,00	0,00%	0,00%	13		10.263.330,00
	OTC-GB	12.01.2022	USD/TL	S	770.000	9.307.760	12	29.12.2021	0	9.307.760,00	0,00%	0,00%			10.263.330,00
TOPLAM						-				-	0,00%	0,00%			
GRUP TOPLAMI						36.835.734				37.863.811	100,00%	5,61%			
D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI															
BORSA YATIRIM FONLARI															
	BILUS-NYSE	US78468R6633	0,00%	0	3.000	91	25.10.2021	0,00%	0	91	3.656.011	2,45%	0,54%	13	9.7537
	BILUS-NYSE	US78468R6633	0,00%	0	4.000	91	15.11.2021	0,00%	0	91	4.874.682	3,27%	0,72%	13	9.9984
	BILUS-NYSE	US78468R6633	0,00%	0	10.000	91	23.11.2021	0,00%	0	91	12.186.705	8,18%	1,81%	13	12.1775
	BILUS-NYSE	US78468R6633	0,00%	0	7.500	91	03.12.2021	0,00%	0	91	9.140.029	6,14%	1,35%	13	13.7048
	ICLNUS-NASD	US4642822249	0,00%	0	13.000	25	18.11.2021	0,00%	0	21	3.668.274	2,46%	0,54%	13	10.7155
	ICLNUS-NASD	US4642822249	0,00%	0	3.500	24	29.11.2021	0,00%	0	21	967.612	0,66%	0,15%	13	12.6823
	ICLNUS-NASD	US4642822249	0,00%	0	1.900	23	02.12.2021	0,00%	0	21	536.132	0,36%	0,08%	13	13.4309
	ICLNUS-NASD	US4642822249	0,00%	0	4.000	23	08.12.2021	0,00%	0	21	1.128.700	0,76%	0,17%	13	13.6486
	KBEUS-NYSE	US78464A7972	0,00%	0	6.474	57	26.10.2021	0,00%	0	55	4.708.089	3,16%	0,70%	13	9.4745
	KBEUS-NYSE	US78464A7972	0,00%	0	6.000	57	17.11.2021	0,00%	0	55	4.363.381	2,93%	0,65%	13	10.4180
	KBEUS-NYSE	US78464A7972	0,00%	0	5.000	56	29.11.2021	0,00%	0	55	3.636.151	2,44%	0,54%	13	12.6823
	KBEUS-NYSE	US78464A7972	0,00%	0	1.400	54	02.12.2021	0,00%	0	55	1.018.122	0,68%	0,15%	13	13.4309
	KBEUS-NYSE	US78464A7972	0,00%	0	2.000	55	08.12.2021	0,00%	0	55	1.454.460	0,98%	0,22%	13	13.6486
	KBEUS-NYSE	US78464A7972	0,00%	0	3.000	54	14.12.2021	0,00%	0	55	2.181.691	1,46%	0,32%	13	14.2000
	QQQUS-NASD	US46090E1038	0,00%	0	575	400	05.11.2021	0,00%	0	398	3.049.192	2,05%	0,45%	13	9.7175
	QQQUS-NASD	US46090E1038	0,00%	0	500	396	29.11.2021	0,00%	0	398	2.651.471	1,78%	0,39%	13	12.6823
	QQQUS-NASD	US46090E1038	0,00%	0	500	398	01.12.2021	0,00%	0	398	2.651.471	1,78%	0,39%	13	13.3603
	QQQUS-NASD	US46090E1038	0,00%	0	2.700	390	02.12.2021	0,00%	0	398	14.317.945	9,61%	2,12%	13	13.4309
	QQQUS-NASD	US46090E1038	0,00%	0	540	398	08.12.2021	0,00%	0	398	2.863.589	1,92%	0,42%	13	13.6486
	QQQUS-NASD	US46090E1038	0,00%	0	700	388	14.12.2021	0,00%	0	398	3.712.060	2,49%	0,55%	13	14.2000
	SHVUS-NASD	US464286794	0,00%	0	22.585	110	30.12.2021	0,00%	0	110	33.240.336	22,31%	4,93%	13	13.0009
	SPYUS-NYSE	US78462F1030	0,00%	0	349	468	17.11.2021	0,00%	0	475	2.209.429	1,48%	0,33%	13	10.4180
	SPYUS-NYSE	US78462F1030	0,00%	0	1.600	455	02.12.2021	0,00%	0	475	10.129.187	6,80%	1,50%	13	13.4309
	SPYUS-NYSE	US78462F1030	0,00%	0	1.400	460	03.12.2021	0,00%	0	475	8.863.039	5,96%	1,31%	13	13.7048
	SPYUS-NYSE	US78462F1030	0,00%	0	920	468	08.12.2021	0,00%	0	475	5.824.282	3,91%	0,86%	13	13.6486
	SSLVLN-LND	E00B43VDT70	0,00%	0	20.000	24	17.11.2021	0,00%	0	22	5.911.412	3,97%	0,88%	13	10.4180
TOPLAM						123.143				148.963.453	100,00%	22,08%			
GRUP TOPLAMI						123.143				148.963.453	100,00%	22,08%			
G.DİĞER VARLIKLAR															
MEVDUAT															
	T GARANTI BANKASI A.Ş.	03.01.2022	VADELİ/TL	25,00%	14.700.144	14.670.000	31.12.2021	0,00%	0	0	14.680.041	100,00%	2,18%	31.12.2005	0
TOPLAM						14.700.144				14.680.041	3,33%	2,18%			
YATIRIM FONU															
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	15.758	81	17.09.2021	0,00%	0	85	1.337.102	0,31%	0,20%	31.12.2999	81
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	61.303	82	28.09.2021	0,00%	0	85	5.201.697	1,19%	0,77%	31.12.2999	82
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	72.545	83	26.10.2021	0,00%	0	85	6.164.091	1,41%	0,91%	31.12.2999	83
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	60.166	83	10.11.2021	0,00%	0	85	5.105.220	1,17%	0,76%	31.12.2999	83
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	120.089	83	15.11.2021	0,00%	0	85	10.189.821	2,33%	1,51%	31.12.2999	83
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	12.004	83	16.11.2021	0,00%	0	85	1.018.566	0,23%	0,15%	31.12.2999	83
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	71.966	83	18.11.2021	0,00%	0	85	6.106.476	1,40%	0,91%	31.12.2999	83
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	119.624	84	25.11.2021	0,00%	0	85	10.150.365	2,32%	1,50%	31.12.2999	84
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	119.574	84	26.11.2021	0,00%	0	85	10.146.122	2,32%	1,50%	31.12.2999	84
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	119.344	84	01.12.2021	0,00%	0	85	10.126.606	2,32%	1,50%	31.12.2999	84
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	83.509	84	02.12.2021	0,00%	0	85	7.085.926	1,62%	1,05%	31.12.2999	84
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	118.971	84	09.12.2021	0,00%	0	85	10.094.956	2,31%	1,50%	31.12.2999	84
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	9.707	84	22.12.2021	0,00%	0	85	823.661	0,19%	0,12%	31.12.2999	84

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

TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	1.808	427	01.06.2021	0.00%	0	475	858.549	0,20%	0,13%	31.12.2099	427
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	2.808	427	02.06.2021	0.00%	0	475	1.333.410	0,31%	0,20%	31.12.2099	427
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	2.333	429	08.06.2021	0.00%	0	475	1.107.851	0,25%	0,16%	31.12.2099	429
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	1.857	431	18.06.2021	0.00%	0	475	881.817	0,20%	0,13%	31.12.2099	431
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	1.847	433	28.06.2021	0.00%	0	475	877.069	0,20%	0,13%	31.12.2099	433
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	2.306	434	01.07.2021	0.00%	0	475	1.095.030	0,25%	0,16%	31.12.2099	434
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	15.646	447	31.08.2021	0.00%	0	475	7.429.677	1,70%	1,10%	31.12.2099	447
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	13.372	449	06.09.2021	0.00%	0	475	6.349.843	1,45%	0,94%	31.12.2099	449
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	4.435	451	16.09.2021	0.00%	0	475	2.106.009	0,40%	0,31%	31.12.2099	451
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	2.213	452	20.09.2021	0.00%	0	475	1.050.868	0,24%	0,16%	31.12.2099	452
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	4.409	454	28.09.2021	0.00%	0	475	2.093.663	0,48%	0,31%	31.12.2099	454
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	6.550	458	18.10.2021	0.00%	0	475	3.110.340	0,71%	0,46%	31.12.2099	458
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	4.358	459	22.10.2021	0.00%	0	475	2.069.445	0,47%	0,31%	31.12.2099	459
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	8.704	460	25.10.2021	0.00%	0	475	4.133.191	0,95%	0,61%	31.12.2099	460
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	8.661	462	04.11.2021	0.00%	0	475	4.112.772	0,94%	0,61%	31.12.2099	462
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	10.796	463	10.11.2021	0.00%	0	475	5.126.601	1,17%	0,76%	31.12.2099	463
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	6.474	463	11.11.2021	0.00%	0	475	3.074.251	0,70%	0,46%	31.12.2099	463
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	8.610	465	17.11.2021	0.00%	0	475	4.088.554	0,94%	0,61%	31.12.2099	465
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	12.892	465	22.11.2021	0.00%	0	475	6.121.910	1,40%	0,91%	31.12.2099	465
TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0.00%	0	10.737	466	24.11.2021	0.00%	0	475	5.096.584	1,17%	0,76%	31.12.2099	466
TGB-GGZ	TRYGAPO00292	0.00%	0	8.239.583	1	20.12.2021	0.00%	0	1	10.132.462	2,32%	1,50%	31.12.2099	1
TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0.00%	0	155.852	3	24.09.2021	0.00%	0	3	532.990	0,12%	0,08%	24.09.2022	3
TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0.00%	0	366.555	3	15.10.2021	0.00%	0	3	1.253.563	0,29%	0,19%	15.10.2022	3
TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0.00%	0	367.127	3	18.10.2021	0.00%	0	3	1.255.519	0,29%	0,19%	18.10.2022	3
TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0.00%	0	697.913	3	26.10.2021	0.00%	0	3	2.386.757	0,55%	0,35%	26.10.2022	3
TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0.00%	0	341.692	3	04.11.2021	0.00%	0	3	1.168.535	0,27%	0,17%	04.11.2022	3
TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0.00%	0	652.864	3	11.11.2021	0.00%	0	3	2.232.696	0,51%	0,33%	11.11.2022	3
TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0.00%	0	1.631.482	3	12.11.2021	0.00%	0	3	5.579.422	1,28%	0,83%	12.11.2022	3
TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0.00%	0	630.423	3	17.11.2021	0.00%	0	3	2.155.951	0,49%	0,32%	17.11.2022	3
TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0.00%	0	1.467.955	3	01.12.2021	0.00%	0	3	5.020.184	1,15%	0,74%	01.12.2022	3
TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0.00%	0	1.421.195	4	03.12.2021	0.00%	0	3	4.860.272	1,11%	0,72%	03.12.2022	4
TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0.00%	0	812.410	4	08.12.2021	0.00%	0	3	2.778.320	0,64%	0,41%	08.12.2022	4
TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0.00%	0	710.943	4	17.12.2021	0.00%	0	3	2.431.318	0,56%	0,36%	17.12.2022	4
TGB-GPA	TRYGAPO00052	0.00%	0	118.127	3	27.08.2021	0.00%	0	5	543.764	0,12%	0,08%	27.08.2022	3
TGB-GPA	TRYGAPO00052	0.00%	0	697.676	3	01.09.2021	0.00%	0	5	3.211.562	0,74%	0,48%	01.09.2022	3
TGB-GPA	TRYGAPO00052	0.00%	0	621.177	3	20.09.2021	0.00%	0	5	2.859.411	0,65%	0,42%	20.09.2022	3
TGB-GPA	TRYGAPO00052	0.00%	0	306.476	3	27.09.2021	0.00%	0	5	1.410.775	0,32%	0,21%	27.09.2022	3
TGB-GPA	TRYGAPO00052	0.00%	0	1.054.132	3	13.10.2021	0.00%	0	5	4.852.396	1,11%	0,72%	13.10.2022	3
TGB-GPA	TRYGAPO00052	0.00%	0	295.585	3	18.10.2021	0.00%	0	5	1.360.641	0,31%	0,20%	18.10.2022	3
TGB-GPA	TRYGAPO00052	0.00%	0	1.400.553	4	04.11.2021	0.00%	0	5	6.447.047	1,48%	0,96%	04.11.2022	4
TGB-GPA	TRYGAPO00052	0.00%	0	1.060.461	4	17.11.2021	0.00%	0	5	4.881.530	1,12%	0,72%	17.11.2022	4
TGB-GPA	TRYGAPO00052	0.00%	0	1.988.111	4	22.11.2021	0.00%	0	5	9.151.702	2,09%	1,36%	22.11.2022	4
TGB-GPA	TRYGAPO00052	0.00%	0	1.150.605	4	24.11.2021	0.00%	0	5	5.296.482	1,21%	0,78%	24.11.2022	4
TGB-GPA	TRYGAPO00052	0.00%	0	2.230.083	4	30.11.2021	0.00%	0	5	10.265.552	2,35%	1,52%	30.11.2022	4
TGB-GPZ	TRYGAPO00615	0.00%	0	2.243.931	1	16.09.2021	0.00%	0	1	2.422.090	0,55%	0,36%	31.12.2099	1
TGB-GPZ	TRYGAPO00615	0.00%	0	4.855.943	1	20.09.2021	0.00%	0	1	5.241.485	1,20%	0,78%	31.12.2099	1
TGB-GPZ	TRYGAPO00615	0.00%	0	4.848.522	1	23.09.2021	0.00%	0	1	5.233.475	1,20%	0,78%	31.12.2099	1
TGB-GPZ	TRYGAPO00615	0.00%	0	4.753.050	1	04.11.2021	0.00%	0	1	5.130.423	1,17%	0,76%	31.12.2099	1
TGB-GPZ	TRYGAPO00615	0.00%	0	9.456.559	1	16.11.2021	0.00%	0	1	10.207.372	2,34%	1,51%	31.12.2099	1
TGB-GPZ	TRYGAPO00615	0.00%	0	9.395.794	1	01.12.2021	0.00%	0	1	10.141.782	2,32%	1,50%	31.12.2099	1
TGB-GPZ	TRYGAPO00615	0.00%	0	9.374.953	1	06.12.2021	0.00%	0	1	10.119.287	2,32%	1,50%	31.12.2099	1
TGB-GPZ	TRYGAPO00615	0.00%	0	9.366.751	1	08.12.2021	0.00%	0	1	10.110.434	2,31%	1,50%	31.12.2099	1
TGB-GPZ	TRYGAPO00615	0.00%	0	18.725.487	1	09.12.2021	0.00%	0	1	20.212.216	4,63%	3,00%	31.12.2099	1
TGB-GPZ	TRYGAPO00615	0.00%	0	9.334.287	1	16.12.2021	0.00%	0	1	10.075.392	2,31%	1,49%	31.12.2099	1
TGB-GTA	TRYGRAN00027	0.00%	0	38.146.328	0	12.11.2021	0.00%	0	0	8.083.131	1,85%	1,20%	31.12.2099	0
TGB-GTA	TRYGRAN00027	0.00%	0	22.041.603	0	23.11.2021	0.00%	0	0	4.670.572	1,07%	0,69%	31.12.2099	0
TGB-GTA	TRYGRAN00027	0.00%	0	12.541.260	0	30.11.2021	0.00%	0	0	2.657.468	0,61%	0,39%	31.12.2099	0
TGB-GZR	TRYGAPO00409	0.00%	0	884.241	1	25.08.2021	0.00%	0	1	1.157.983	0,27%	0,17%	25.08.2022	1

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

	TGB-TGA		TRYGRAN00076	0,00%	0	20.863.215	0	18.05.2021	0,00%	0	0	1.029.579	0,24%	0,15%		18.05.2022			0
	TGB-TGA		TRYGRAN00076	0,00%	0	15.701.051	0	02.06.2021	0,00%	0	0	774.831	0,18%	0,11%		02.06.2022			0
	TGB-TGA		TRYGRAN00076	0,00%	0	7.835.967	0	07.06.2021	0,00%	0	0	386.697	0,09%	0,06%		07.06.2022			0
	TGB-TGA		TRYGRAN00076	0,00%	0	41.968.054	0	02.09.2021	0,00%	0	0	2.071.082	0,47%	0,31%		02.09.2022			0
	TGB-TGA		TRYGRAN00076	0,00%	0	37.346.877	0	15.09.2021	0,00%	0	0	1.843.031	0,42%	0,27%		15.09.2022			0
	TGB-TGT		TRYGRAN00480	0,00%	0	4.020.939	0	07.09.2021	0,00%	0	0	108.449	0,02%	0,02%		31.12.2999			0
	TGB-TGT		TRYGRAN00480	0,00%	0	116.283.576	0	10.09.2021	0,00%	0	0	3.136.284	0,72%	0,46%		31.12.2999			0
	TGB-TGT		TRYGRAN00480	0,00%	0	115.783.071	0	20.09.2021	0,00%	0	0	3.122.248	0,71%	0,46%		31.12.2999			0
	TGB-TGT		TRYGRAN00480	0,00%	0	192.204.197	0	29.09.2021	0,00%	0	0	5.183.939	1,19%	0,77%		31.12.2999			0
	TGB-TGT		TRYGRAN00480	0,00%	0	114.298.777	0	20.10.2021	0,00%	0	0	3.082.782	0,71%	0,46%		31.12.2999			0
	TGB-TGT		TRYGRAN00480	0,00%	0	283.593.914	0	18.11.2021	0,00%	0	0	7.109.391	1,63%	1,05%		31.12.2999			0
	TGB-TGT		TRYGRAN00480	0,00%	0	376.435.159	0	19.11.2021	0,00%	0	0	10.152.833	2,32%	1,50%		31.12.2999			0
	TGB-TGT		TRYGRAN00480	0,00%	0	375.869.197	0	23.11.2021	0,00%	0	0	10.137.588	2,32%	1,50%		31.12.2999			0
	TGB-TGT		TRYGRAN00480	0,00%	0	375.629.178	0	25.11.2021	0,00%	0	0	10.131.095	2,32%	1,50%		31.12.2999			0
	TGB-TGT		TRYGRAN00480	0,00%	0	375.544.539	0	26.11.2021	0,00%	0	0	10.128.812	2,32%	1,50%		31.12.2999			0
	TGB-TGT		TRYGRAN00480	0,00%	0	187.490.625	0	30.11.2021	0,00%	0	0	5.056.810	1,16%	0,75%		31.12.2999			0
	TGB-TGT		TRYGRAN00480	0,00%	0	374.840.692	0	01.12.2021	0,00%	0	0	10.109.828	2,31%	1,50%		31.12.2999			0
	TGB-TGT		TRYGRAN00480	0,00%	0	373.692.077	0	09.12.2021	0,00%	0	0	10.078.849	2,31%	1,49%		31.12.2999			0
	TOPLAM					3.554.884.272						436.846.081	98,95%	64,74%					
	VALÖRLÜ YATIRIM FONU																		
	TGB-GA1	03.01.2022	TRMGA1WVWVWV3	0,00%	0	(21.111)	0	31.12.2021	0,00%	0	475	(10.024.793)	100,00%	-1,49%		31.12.2999	474	474	475
	TOPLAM					(21.111)						(10.024.793)	-2,27%	-1,49%					
	GRUP TOPLAMI					3.569.563.305						441.501.328	100,00%	65,43%					
	FON PORTFÖY DEĞERİ					3.620.919.287						674.747.459	0,00%	0,00%					

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

	31 Aralık 2022			31 Aralık 2021		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon Portföy Değeri	616.555.010	100,00	103,23	674.747.459	100	104,12
Hazır Değerler	236.517	100,00	0,04	50.628	100	0,00
Bankalar	18.853	7,97	0,00	50.628	100	0,00
Diğer Hazır Değerler	217.664	92,03	0,04	0	0,00	0,00
Alacaklar	22.095.420	100,00	3,70	54.949.939	100,00	8,48
Takastan Alacaklar	22.095.420	100,00	3,70	12.382.793	22,53	1,91
Diğer Alacaklar	0	0,00	0,00	42.567.146	77,47	6,57
Borçlar	41.651.272	100,00	6,97	81.739.757	100	12,61
Takasa Borçlar	0	0	0	33.300.188	40,74	5,14
Yönetim Ücreti	568.786	1,37	0,10	670.188	0,81	0,10
Diğer Borçlar	41.082.486	98,63	6,88	47.769.381	58,44	7,37
Fon Toplam Değeri	597.235.675	100	100	648.008.269	100	100