

Garanti Portföy
Birinci Fon Sepeti Fonu

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

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Finansal tablolara ilişkin bağımsız denetçi raporu.....	1 - 3
Finansal durum tablosu.....	4
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu.....	5
Toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu.....	6
Nakit akış tablosu.....	7
Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar	8 – 34

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

1) Görüş

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu'nun ("Fon") 31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

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

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda 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 bildirmektediriz.

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

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

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

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

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



Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2024
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ****31 ARALIK 2023 ve 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4,18	189.244	1.040.544
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	8	44.686.388	23.233.082
Takas Alacakları	5	-	22.095.420
Finansal Yatırımlar	6	479.301.721	592.517.899
Toplam Varlıklar (A)		524.177.353	638.886.945
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	2.727.257	41.651.270
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		2.727.257	41.651.270
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	521.450.096	597.235.675

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
31 ARALIK 2023 ve 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN YILA AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	5.264.650	5.018.548
Temettü Gelirleri		1.598.932	795.665
Finansal yatırım ve Yükümlülöklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	(10.499.383)	76.437.548
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	11	41.599.302	41.536.675
Finansal yatırım ve Yükümlülöklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	153.209.004	55.805.707
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	866	4.180
Esas Faaliyet Gelirleri		191.173.371	179.598.323
Yönetim Ücretleri	7	(8.796.091)	(6.175.528)
Saklama Ücretleri	7	(626.023)	(603.690)
Denetim Ücretleri	7	(56.075)	(26.007)
Kurul Ücretleri	7	(91.200)	(99.076)
İlan Ücretleri	7	(13.153)	(7.268)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri		(924.670)	(1.915.600)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7	(307.894)	(238.334)
Esas Faaliyet Giderleri		(10.815.106)	(9.065.503)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		180.358.265	170.532.820
Finansman Giderleri	14	-	-
Net Dönem Karı/Zararı		180.358.265	170.532.820
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ	9	180.358.265	170.532.820

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2022
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		597.235.675	648.008.269
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde			
Artış/Azalış		180.358.265	170.532.820
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		2.097.226.261	1.851.121.532
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(2.353.370.105)	(2.072.426.946)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	521.450.096	597.235.675

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ****1 OCAK - 31 ARALIK 2023 ve 2022 DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2022
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		255.292.542	207.625.331
Net Dönem Karı/Zararı		180.358.265	170.532.820
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		3.635.801	(82.251.761)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(5.264.650)	(5.018.548)
Temettü ile İlgili Düzeltmeler		(1.598.932)	(795.665)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	11	10.499.383	(76.437.548)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		64.434.893	113.520.020
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		(21.453.306)	14.630.730
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(38.924.016)	(40.088.486)
Finansal yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler		102.716.795	106.123.255
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		22.095.420	32.854.521
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		6.863.583	5.824.252
Alınan Temettü		1.598.932	795.665
Alınan Faiz	11	5.264.651	5.028.587
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(256.143.842)	(221.305.414)
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		2.097.226.263	1.851.121.532
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(2.353.370.105)	(2.072.426.946)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		(851.300)	(13.680.083)
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(851.300)	(13.680.083)
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		1.040.544	14.720.627
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18,4	189.244	1.040.544

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

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

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

Portföy Saklayıcısı:

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

Saklayıcı Kurum:

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

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi'nde sona eren yıla ait finansal tabloları 24 Nisan 2024 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

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

Uygunluk Beyanı

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

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

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

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

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

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

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

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

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

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

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

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

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

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

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Fon tarafından erken uygulamaya 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.

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

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

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

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

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

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

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

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

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

UMS 21 Değişiklikleri – Konvertibl olmama

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

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak – 31 Aralık 2023 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 ediniş maliyeti 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 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Kredi ve alacaklar

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

Diğer finansal borçlar

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

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

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

Finansal yatırımlarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar dışındaki finansal 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 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Yabancı para çevrimi

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

Finansal araçların netleştirilmesi

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Gelir/giderin tanınması

Menkul kıymet satış kar/zararı

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

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

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

- 1) Pay ve Varant Komisyonu: %0,01 (onbindebir) - %0,06 (onbindealtı) aralığında değişen oranlar uygulanır.
 - 2) Sabit Getirili Menkul Kıymet ve Borsa Para Piyasası İşlem 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 2023 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.

Fiyatlandırma Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

- (b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
- i) Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - ii) Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satıma konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - iii) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - iv) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
 - v) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.
 - vi) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
 - v) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru 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 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Fon'un kurucusu Türkiye'de kurulmuş olan Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.'dir. 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibariye Fon ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli Mevduat)	-	804.027
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	189.244	236.517
Toplam	189.244	1.040.544

İlişkili taraflardan borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	832.527	568.786
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	35.023	36.452
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	535	327
Toplam	868.085	605.565

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	7.096.642	4.744.313
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri	370.491	395.773
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	243.282	379.053
Toplam	7.710.415	5.519.139

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden gelirler	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş. - Mevduat Faiz Geliri	5.361	285.104
Toplam	5.361	285.104

	31 Aralık 2023	
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Garanti Portföy Yatırım Fonları	316.038.722	377.947.991
Toplam	316.038.722	377.947.991

	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

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 2022: %0,00521 (yüzbindeüçvirgülkırkiki) [yıllık yaklaşık %1,90 (yüzdebirvirgülyirmibeş)]).

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 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 2023	31 Aralık 2022
Takas Alacakları	-	22.095.420
Toplam	-	22.095.420

Borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Katılma payı karşılığı	1.809.962	41.005.645
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	832.527	568.786
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	35.023	36.452
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	26.073	29.860
Denetim Ücreti	22.574	10.030
Aracılık komisyonu (Dipnot 4)	535	327
Tahvil borsa payı	563	170
Toplam	2.727.257	41.651.270

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Fon'un 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 hesap dönemi itibarıyla finansal yatırımları içerisinde taşınan alım satım amaçlı menkul kıymetlere ilişkin bilgiler:

Finansal yatırımlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal yatırımlar	479.301.721	592.517.899
Toplam	479.301.721	592.517.899

31 Aralık 2023			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Yatırım Fonları (*)	2.502.795.219	380.352.297	462.329.789
Devlet Tahvili	10.000.000	8.047.700	9.316.026
KAMU SEKTÖRÜ KİRA SERTİFİKA	7.000.000	7.000.000	7.655.907
Toplam	2.519.795.219	395.399.997	479.301.722

(*) Yatırım Fonlarının 377.947.991 TL tutarındaki kısmı Garanti Portföy A.Ş. fonlarından oluşmaktadır (Dipnot 4).

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

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

(*) 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 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4,13)	8.796.091	6.175.528
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	924.670	1.915.600
Saklama Ücretleri	626.023	603.690
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Dipnot 12)	307.894	238.334
Kurul Ücretleri	91.200	99.076
Denetim Ücretleri	56.075	26.007
İlan Ücretleri	13.153	7.268
Toplam	10.815.106	9.065.503

Yönetim ücretlerinin 1.699.449 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır. (2022: 1.431.215)

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 ölçülemeyeceği ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için fondan kaynak çıkmasının muhtemel olmadığı durumlarda söz konusu yükümlülük "Koşullu" olarak kabul edilmektedir.

Fon, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, VIOP/OTC işlemleri için **44.686.388** TL tutarında teminat vermiştir (31 Aralık 2022: 23.233.082 TL.)

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Fon'un ters repo işlemlerinden alacak taahhüdü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır.)

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 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 2023	31 Aralık 2022
Fon toplam değeri (TL)	521.450.096	597.235.675
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	188.642.218	334.290.182
Birim pay değeri (TL)	2,764228	1,786579
Katılma belgeleri hareketleri	2023 adet	2022 adet
Açılış	334.290.182	517.206.574
Satışlar	(909.815.282)	843.063.991
Geri alımlar	764.167.318	(1.025.980.383)
Dönem sonu	188.642.218	334.290.182

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi **521.450.096** TL tutarındadır (31 Aralık 2022: 597.235.675 TL).

31 Aralık 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi **180.358.265** TL artış tutarındadır (31 Aralık 2022: 170.532.820 TL).

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

Değerleme esaslarında bir fark olmaması nedeniyle Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla fon toplam değeri finansal durum tablosundaki **521.450.096** TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2022: 597.235.675 TL)

11. HASILAT

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Finansal yatırımlara İlişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	153.209.004	55.805.707
Net yabancı para çevrim farkı gelirleri / (giderleri)	41.599.302	41.536.675
Faiz Gelirleri	5.264.650	5.018.548
Temettü Gelirleri	1.598.932	795.665
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	866	4.180
Finansal yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	(10.499.383)	76.437.548
Toplam	191.173.371	179.598.323

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

11. HASILAT (devamı)

<i>Finansal yatırım ve yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</i>	2023	2022
Fon alış satış işlemleri karları/zararları	150.979.537	97.638.579
Hisse senetleri satış karları/zararları	8.429.856	(1.545.718)
YP Borsa karları/zararları	2.946.449	2.619.285
Devlet tahvili satış karları/zararları	959.279	9.218.801
Kamu sektörü dış borçlanma araçları karları/zararları	152.221	127.038
VOB sözleşme satış karları/zararları	(1.827.880)	(46.243.767)
Futures kar/zararları	(2.161.934)	(2.960.296)
Yabancı Hisse satış karları/zararları	(6.268.524)	(3.096.747)
BPP satış karları/zararları	-	48.532
	153.209.004	55.805.707

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Vergi, resim ve harçlar	277.600	213.431
Diğer Giderler	29.275	24.380
Noter tasdik ücreti	1.019	523
Toplam	307.894	238.334

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri **8.796.091** TL'dir. (31 Aralık 2022: 6.175.528 TL)

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

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

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülükleri bulunmaktadır. (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır.)

Kur değişiminin etkileri Dipnot 17'de sunulmuştur.

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

16. TÜREV ARAÇLAR

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla portföyünde futures sözleşmelerinden doğan türev araçları aşağıda tabloda belirtildiği gibidir

31 Aralık 2023				
Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon	Pozisyon Sayısı	Toplam Değer
F_XAUUSD0224	29.02.2024	KISA	(24)	(1.474.077)
F_AKBNK0124	31.01.2024	UZUN	4.250	16.069.250
F_ISCTR0124	31.01.2024	UZUN	2.200	5.304.200
F_YKBNK0124	31.01.2024	UZUN	2.500	5.052.500

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

17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

Fon faaliyeti gereği piyasa riskine (faiz oranı riski, kur riski ve hisse senedi /emtia fiyat riski), kredi riskine ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Fon'un risk yönetim amacı Fon'un yatırım stratejileri kapsamında katılım paylarının değerini maksimize etmektir. Fon menkul kıymetlerini gerçeğe uygun fiyatlar ile değerleyerek maruz kalınan piyasa riskini faiz ve hisse senedi pozisyon riski ayrımında 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.

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.

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

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

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 2023	31 Aralık 2022
Finansal yatırımlar	16.971.932	18.478.695

Faiz artışı/(azalışı)	Kâr zarar üzerindeki etkisi	Kâr zarar üzerindeki etkisi
%1	169.719	184.787
%-1	(169.719)	(184.787)

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 2023
Yatırım fonları	46.232.979

	31 Aralık 2022
Yatırım fonları	54.298.201

	31 Aralık 2022
Hisse Senetleri	3.105.719

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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, kur riski pozisyonu aşağıda sunulmuştur: (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır.)

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

Kur riski (devamı)

31 Aralık 2023

	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Nakit ve Nakit Benzerleri	8.582.525	291.224	289
Finansal yatırımlar	45.305.420	1.539.001	-
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	53.887.945	1.830.225	289
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	2.694.397	91.511	14
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	(2.694.397)	(91.511)	(14)

31 Aralık 2023	USD	29,44
	EUR	32,57

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 <td>19,9349</td>	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 2023

	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan	3-12 ay	5 yıldan
			kısa	arası (II)	arası (III) uzun (IV)
Sözleşme uyarınca vadeler					
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Diğer borçlar	2.727.257	2.727.257	2.727.257	-	-
Toplam yükümlülük	2.727.257	2.727.257	2.727.257	-	-

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

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

31 Aralık 2022

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

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 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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 2023							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	-	16.971.932	189.244	44.686.388
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	-	16.971.932	189.244	44.686.388
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (32rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (32rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Bankalar mevduatının 189.244 TL'si vadesiz hesaptan oluşmaktadır.

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

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Varlıklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Finansal Yatırımlar(**)	Nakit ve Benzerleri(*)	Diğer
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 (33rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (33rut 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 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

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 2023			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Yatırım Fonları (*)	462.329.789	-	-	462.329.789
Devlet Tahvili	9.316.026	-	-	9.316.026
Kamu Sektör Dış Borçlanma Araçları	7.655.907	-	-	7.655.907
Toplam finansal varlıklar	479.301.722	-	-	479.301.722

	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

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

18. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Bankalar	189.244	1.040.544
<i>Vadesiz mevduat</i>	189.244	236.517
<i>Vadeli mevduat</i>	-	804.027
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	44.686.388	23.233.082
Nakit ve nakit benzerleri	44.875.632	24.273.626

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve Nakit Benzerleri	44.875.632	24.273.626
Teminata verilen nakit benzerleri	(44.686.388)	(23.233.082)
Nakit ve nakit benzerleri	189.244	1.040.544

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

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

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

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

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

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	37.625	17.000
Toplam	37.625	17.000

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu

1 Ocak- 31 Aralık 2023 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 2023 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 2024
İstanbul, Türkiye

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

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.																								
GP 1.FON SEPETİ FONU 29/12/2023 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU																								
Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kurl	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V.Sonrası M.Fiyatı			
B.BORÇLANMA ARAÇLARI																								
B. 2.KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																								
DEVLET TAHVİLİ																								
	T.C. HAZİNE M	05.06.2030	TRT05063	18,38%	2	10.000.000	80,477	16.11.2023	0,00%	0	0	93.16025945	9.316.025,95	54,89%	1,78%			05.06.2030	80,477	80,477	80,477			
TOPLAM						10.000.000,00							9.316.025,95	100,00%	1,78%									
ARA GRUP TOPLAMI						10.000.000,00							9.316.025,95	100,00%	1,78%									
GRUP TOPLAMI						10.000.000,00							9.316.025,95	100,00%	1,78%									
C.KİRA SERTİFİKALARI																								
KAMU SEKTÖRÜ KİRA SERTİFİKA																								
	T.C. HAZİNE M	11.10.2028	TRD11102	14,26%	2	7.000.000	100	18.10.2023	0,00%	0	0	109.3701043	7.655.907,30	45,11%	1,46%			11.10.2028	100	100	100			
TOPLAM						7.000.000,00							7.655.907,30	100,00%	1,46%									
GRUP TOPLAMI						7.000.000,00							7.655.907,30	100,00%	1,46%									
Ç.TÜREV ARAÇLAR																								
TÜREV TEMİNAT																								
	29.12.2023	VIOP-TL		0,00%	0	35.001.089	0	29.12.2023	0,00%	0	1.134.444,05	0	36.135.533,14	80,86%	6,90%						0			
	29.12.2023	OTC-USD		0,00%	0	290.468	17,430708	29.12.2023	0,00%	0	0	0	8.550.854,78	19,14%	1,63%	29,4382						0		
TOPLAM						35.291.557,08							44.686.387,92	100,00%	8,53%									
VIOP KONTRATLAR																								
KISA																								
	VIOP-GRM	29.02.2024	F XAUUSD	0,00%	0	-24	2.109,60	28.12.2023	0,00%	0	1	2.086,40		0,00%	0,00%	29,4382				1	2.109,60	-1.474.076,65		
TOPLAM						0							0	0,00%	0,00%									
UZUN																								
	VIOP-GRM	31.01.2024	F AKBNK0	0,00%	0	4.250	39,43188	25.12.2023	0,00%	0	100	37,81		0,00%	0,00%						31.12.2005	39,43188	39,432	16.069.250,00
	VIOP-GRM	31.01.2024	F ISCTR01	0,00%	0	2.200	24,053	25.12.2023	0,00%	0	100	24,11		0,00%	0,00%						31.12.2005	24,053	24,053	5.304.200,00
	VIOP-GRM	31.01.2024	F YKBNK0	0,00%	0	2.500	20,711084	25.12.2023	0,00%	0	100	20,21		0,00%	0,00%						31.12.2005	20,71108	20,711	5.052.500,00
TOPLAM						0							0	0,00%	0,00%									
ARA GRUP TOPLAMI						0							0	0,00%	0,00%									
GRUP TOPLAMI						35.291.557,08							44.686.387,92	100,00%	8,53%									
D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI																								
BORSA YATIRIM FONLARI																								
	INDALUS-CBOE		US464294	0,00%	0	5.236,00	43,3379	13.12.2022	0,00%	0	0	48,8917	7.536.089,15	16,63%	1,44%	29,4382							0	
	RUQALN-LND		IE00BD1F	0,00%	0	20.566,00	10,1693	11.04.2023	0,00%	0	0	12,1875	7.378.629,63	16,29%	1,41%	29,4382							0	
	QQQUS-NASD		US460901	0,00%	0	719	379,84	01.09.2023	0,00%	0	0	411,2972	8.705.543,60	19,22%	1,66%	29,4382							0	
	QQQUS-NASD		US460901	0,00%	0	920	361,471138	02.11.2023	0,00%	0	0	411,2972	11.139.221,29	24,59%	2,13%	29,4382							0	
	QQQUS-NASD		US460901	0,00%	0	871	383,75	14.11.2023	0,00%	0	0	411,2972	10.545.936,68	23,28%	2,01%	29,4382							0	
TOPLAM						28.312,00							45.305.420,35	100,00%	8,65%									
GRUP TOPLAMI						28.312,00							45.305.420,35	100,00%	8,65%									
G.DİĞER VARLIKLAR																								
YATIRIM FONU																								
	AKB-ADP		TRMADFV	0,00%	0	28.848.193	0,441752	28.07.2023	0,00%	0	0	0,632252	18.239.327,72	4,37%	3,48%						28.07.2024		0,441752	
	AKB-ADP		TRMADFV	0,00%	0	8.295.478	0,602738	28.09.2023	0,00%	0	0	0,632252	5.244.832,56	1,26%	1,00%						28.09.2024		0,602738	
	AKB-ADP		TRMADFV	0,00%	0	15.717.611	0,636229	14.12.2023	0,00%	0	0	0,632252	9.937.490,99	2,38%	1,90%						14.12.2024		0,636229	
	TGB-GAL		TRMGA44	0,00%	0	1.965	127,184484	17.11.2023	0,00%	0	0	133,304362	261.943,07	0,06%	0,05%						31.12.2999		127,184484	

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

TGB-GAL	TRMGAAV	0,00%	0	116.744	127.184484	17.11.2023	0,00%	0	0	133.304362	15.562.484,44	3,73%	2,97%		31.12.2999		127.184484
TGB-GAL	TRMGAAV	0,00%	0	14.895	127.555461	20.11.2023	0,00%	0	0	133.304362	1.985.568,47	0,48%	0,38%		31.12.2999		127.555461
TGB-GAL	TRMGAAV	0,00%	0	8.208	127.920252	23.11.2023	0,00%	0	0	133.304362	1.094.162,20	0,26%	0,21%		31.12.2999		127.920252
TGB-GAL	TRMGAAV	0,00%	0	28.382	130.359873	12.12.2023	0,00%	0	0	133.304362	3.783.444,40	0,91%	0,72%		31.12.2999		130.359873
TGB-GAL	TRMGAAV	0,00%	0	99.610	130.508621	13.12.2023	0,00%	0	0	133.304362	13.278.447,50	3,18%	2,53%		31.12.2999		130.508621
TGB-GAL	TRMGAAV	0,00%	0	6.860	131.181885	18.12.2023	0,00%	0	0	133.304362	914.467,92	0,22%	0,17%		31.12.2999		131.181885
TGB-GAL	TRMGAAV	0,00%	0	31.401	132.158461	25.12.2023	0,00%	0	0	133.304362	4.185.890,27	1,00%	0,80%		31.12.2999		132.158461
TGB-GAL	TRMGAAV	0,00%	0	20.408	132.297688	26.12.2023	0,00%	0	0	133.304362	2.720.475,42	0,65%	0,52%		31.12.2999		132.297688
TGB-GAL	TRMGAAV	0,00%	0	70.593	132.448624	27.12.2023	0,00%	0	0	133.304362	9.410.354,83	2,26%	1,80%		31.12.2999		132.448624
TGB-GA1	TRMGAAV	0,00%	0	1.221	601.70762	18.01.2023	0,00%	0	0	821.768798	1.003.379,70	0,24%	0,19%		31.12.2999		601.70762
TGB-GA1	TRMGAAV	0,00%	0	8.287	603.32904	23.01.2023	0,00%	0	0	821.768798	6.809.998,03	1,63%	1,30%		31.12.2999		603.32904
TGB-GBH	TRYGAPO	0,00%	0	1.208.042	1.738349	01.09.2023	0,00%	0	0	1.864109	2.251.921,96	0,54%	0,43%		01.09.2024		1.738349
TGB-GHS	TRMOSKV	0,00%	0	275.418	11.237723	04.01.2023	0,00%	0	0	17.923509	4.936.457,00	1,18%	0,94%		04.01.2024		11.237723
TGB-GHS	TRMOSKV	0,00%	0	397.995	17.588131	22.08.2023	0,00%	0	0	17.923509	7.133.466,96	1,71%	1,36%		22.08.2024		17.588131
TGB-GHS	TRMOSKV	0,00%	0	217.846	18.361586	06.09.2023	0,00%	0	0	17.923509	3.904.564,74	0,94%	0,75%		06.09.2024		18.361586
TGB-GHS	TRMOSKV	0,00%	0	518.473	17.35864	28.12.2023	0,00%	0	0	17.923509	9.292.855,48	2,23%	1,77%		28.12.2024		17.35864
TGB-GIE	TRYGAPO	0,00%	0	163.315	1.224625	27.06.2023	0,00%	0	0	1.619334	264.461,53	0,06%	0,05%		27.06.2024		1.224625
TGB-GJH	TRYGAPO	0,00%	0	8.436.029	1.113901	28.08.2023	0,00%	0	0	1.263302	10.657.252,31	2,56%	2,03%		31.12.2999		1.113901
TGB-GJH	TRYGAPO	0,00%	0	13.908.290	1.150393	03.10.2023	0,00%	0	0	1.263302	17.570.370,57	4,21%	3,35%		31.12.2999		1.150393
TGB-GKV	TRYGAPO	0,00%	0	1.132.240	2.387253	27.12.2022	0,00%	0	0	3.564129	4.035.449,42	0,97%	0,77%		27.12.2023		2.387253
TGB-GKV	TRYGAPO	0,00%	0	2.060.914	2.426108	04.01.2023	0,00%	0	0	3.564129	7.345.363,35	1,76%	1,40%		04.01.2024		2.426108
TGB-GOH	TRYGAPO	0,00%	0	689.363	4.188904	22.05.2023	0,00%	0	0	7.75194	5.343.900,61	1,28%	1,02%		22.05.2024		4.188904
TGB-GPA	TRYGAPO	0,00%	0	1.108.304	6.997435	02.05.2023	0,00%	0	0	11.621518	12.880.174,89	3,09%	2,46%		02.05.2024		6.997435
TGB-GPA	TRYGAPO	0,00%	0	503.999	9.920646	22.08.2023	0,00%	0	0	11.621518	5.857.233,45	1,40%	1,12%		22.08.2024		9.920646
TGB-GPA	TRYGAPO	0,00%	0	697.401	10.037257	28.09.2023	0,00%	0	0	11.621518	8.104.858,27	1,94%	1,55%		28.09.2024		10.037257
TGB-GPA	TRYGAPO	0,00%	0	1.299.807	10.001483	05.10.2023	0,00%	0	0	11.621518	15.105.730,45	3,62%	2,88%		05.10.2024		10.001483
TGB-GPA	TRYGAPO	0,00%	0	2.335.123	10.70607	16.11.2023	0,00%	0	0	11.621518	27.137.673,98	6,51%	5,18%		16.11.2024		10.70607
TGB-GPC	TRYGAPO	0,00%	0	168.741	21.902444	28.03.2023	0,00%	0	0	37.200749	6.277.291,59	1,51%	1,20%		31.12.2999		21.902444
TGB-GPF	TRYGAPO	0,00%	0	727.986	3.386774	12.10.2023	0,00%	0	0	3.64135	2.650.851,82	0,64%	0,51%		31.12.2999		3.386774
TGB-GTA	TRYGRAN	0,00%	0	43.713.885	0.354222	02.06.2023	0,00%	0	0	0.530351	23.183.702,62	5,56%	4,42%		31.12.2999		0.354222
TGB-GTA	TRYGRAN	0,00%	0	10.924.949	0.457668	22.08.2023	0,00%	0	0	0.530351	5.794.057,63	1,39%	1,11%		31.12.2999		0.457668
TGB-GTA	TRYGRAN	0,00%	0	11.204.155	0.446263	28.09.2023	0,00%	0	0	0.530351	5.942.134,81	1,42%	1,13%		31.12.2999		0.446263
TGB-GTL	TRYGRAN	0,00%	0	28.120.875	0.042188	05.12.2023	0,00%	0	0	0.043469	1.222.386,32	0,29%	0,23%		31.12.2999		0.042188
TGB-GTL	TRYGRAN	0,00%	0	813.956.227	0.042447	11.12.2023	0,00%	0	0	0.043469	35.381.863,23	8,48%	6,75%		31.12.2999		0.042447
TGB-GTL	TRYGRAN	0,00%	0	470.024.206	0.042551	13.12.2023	0,00%	0	0	0.043469	20.431.482,21	4,90%	3,90%		31.12.2999		0.042551
TGB-GTL	TRYGRAN	0,00%	0	950.000	0.042772	18.12.2023	0,00%	0	0	0.043469	41.295,55	0,01%	0,01%		31.12.2999		0.042772
TGB-GTL	TRYGRAN	0,00%	0	950.000	0.042772	18.12.2023	0,00%	0	0	0.043469	41.295,55	0,01%	0,01%		31.12.2999		0.042772
TGB-GTL	TRYGRAN	0,00%	0	326.972.931	0.042817	19.12.2023	0,00%	0	0	0.043469	14.213.186,34	3,41%	2,71%		31.12.2999		0.042817
TGB-GTL	TRYGRAN	0,00%	0	10.499.300	0.04286	20.12.2023	0,00%	0	0	0.043469	456.394,07	0,11%	0,09%		31.12.2999		0.04286
TGB-GTM	TRYGAPO	0,00%	0	2.548.151	1.962207	04.01.2023	0,00%	0	0	3.291132	8.386.301,30	2,01%	1,60%		04.01.2024		1.962207
TGB-GTY	TRYGAPO	0,00%	0	2.140.292	1.666849	14.07.2022	0,00%	0	0	2.921163	6.252.141,80	1,50%	1,19%		31.12.2999		1.666849
TGB-GZR	TRYGAPO	0,00%	0	884.241	1.017822	25.08.2021	0,00%	0	0	5.697686	5.038.127,57	1,21%	0,96%		25.08.2022		1.017822
TIB-İPV	TRYSPOO	0,00%	0	52.841	18.924446	25.05.2022	0,00%	0	0	39.987348	2.112.971,46	0,51%	0,40%		31.12.2999		18.924446
TGB-TGA	TRYGRAN	0,00%	0	25.000.207	0.040164	15.09.2021	0,00%	0	0	0.202272	5.056.841,87	1,21%	0,97%		15.09.2022		0.040164
TGB-TGA	TRYGRAN	0,00%	0	25.488.038	0.086315	14.09.2022	0,00%	0	0	0.202272	5.155.516,42	1,24%	0,98%		14.09.2023		0.086315
TGB-TGA	TRYGRAN	0,00%	0	23.832.410	0.125879	23.12.2022	0,00%	0	0	0.202272	4.820.629,24	1,16%	0,92%		23.12.2023		0.125879
TGB-TGT	TRYGRAN	0,00%	0	7.037.409	0.033248	31.03.2023	0,00%	0	0	0.041193	289.891,99	0,07%	0,06%		31.12.2999		0.033248
TGB-TGT	TRYGRAN	0,00%	0	129.148.520	0.033295	03.04.2023	0,00%	0	0	0.041193	5.320.014,98	1,28%	1,02%		31.12.2999		0.033295
TGB-TGT	TRYGRAN	0,00%	0	260.045.987	0.036532	05.09.2023	0,00%	0	0	0.041193	10.712.074,34	2,57%	2,04%		31.12.2999		0.036532
TGB-TGT	TRYGRAN	0,00%	0	205.087.228	0.037545	03.10.2023	0,00%	0	0	0.041193	8.448.158,18	2,03%	1,61%		31.12.2999		0.037545
YKB-YDI	TRYKBBK	0,00%	0	15.065.913	0.066375	25.05.2022	0,00%	0	0	0.235084	3.541.755,09	0,85%	0,68%		25.05.2023		0.066375
TOPLAM				2.502.766.907,00							417.024.368,47	100,00%	79,59%				
GRUP TOPLAMI				2.502.766.907,00							417.024.368,47	100,00%	79,59%				
FON PORTFÖY DEĞERİ				2.555.086.776,08							523.988.110,01	0,00%	0,00%				

Garanti Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.																							
GP 1 FON SEPETİ FONU 30/12/2023																							
Sermaye Piyasası Aracı																							
TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU																							
Satışın Piyasası Aracı	İhracı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Borsa Söleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdeleri	Toplam Yüzdeleri	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Veril. S. Erme Tarihi	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V. Sonrası M. Fiyatı		
A.PAY																							
	AKGRT.E		TRAAKGRTR9105	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		TRAOZFİN91P5	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		TRAOZFİN91P5	0,00%	0	81.000,00	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		TREOZAK00014	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	529,9	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 TAHVİLİ																							
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	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 DIŞ BORÇLANMA ARAÇI YP																							
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	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	6.263,50		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_XALUSD00223	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_XALUSD00223	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																							
	BİLLN-LND		IE00BK3WFO0	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	
	BİLUS-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	
	BİLUS-NYSE		US78468R6633	0,00%	0	4.400,00	91,65	28.11.2022	0,00%	0	0	91,47	7.525.487,40	7,31%	1,22%	18,6983	18,6404					0	
	BİLUS-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	
	COQUS-NYSE		US46138E8003	0,00%	0	14.700,00	42,91	05.12.2022	0,00%	0	0	43,4	11.929.141,43	11,59%	1,93%	18,6983	18,6465					0	
	COQUS-NYSE		US46138E8003	0,00%	0	600	43,397775	12.12.2022	0,00%	0	0	43,4	486.903,73	0,47%	0,08%	18,6983	18,6534					0	

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

	COGQUS-NYSE	US46138E8003	0,00%	0	3.100,00	42.269871	21.12.2022	0,00%	0	0	43,4	2.515.669,28	2,44%	0,41%	18.6983	18.6768	0
	KOMMLN-LND	IE00B0FL4P12	0,00%	0	75.100,00	7.135965	12.12.2022	0,00%	0	0	7.125	10.005.226,60	9,72%	1,62%	18.6983	18.6534	0
	KOMMLN-LND	IE00B0FL4P14	0,00%	0	18.700,00	7.1559	21.12.2022	0,00%	0	0	7.125	2.491.914,75	2,42%	0,40%	18.6983	18.6768	0
	INDAUS-CBOE	US4642398984	0,00%	0	12.500,00	43.3379	13.12.2022	0,00%	0	0	41,74	9.755.838,03	9,48%	1,56%	18.6983	18.6581	0
	SHVUS-NASD	US4642386794	0,00%	0	3.308,00	109,83	08.11.2022	0,00%	0	0	109,92	6.798.989,09	6,60%	1,10%	18.6983	18.6138	0
	SHVUS-NASD	US4642386794	0,00%	0	4.800,00	109,8	21.12.2022	0,00%	0	0	109,92	9.865.522,25	9,58%	1,60%	18.6983	18.6768	0
	TLTUS-NASD	US4642374329	0,00%	0	4.300,00	109,8	01.09.2022	0,00%	0	0	99,56	8.004.891,82	7,78%	1,30%	18.6983	18.2132	0
	TLTUS-NASD	US4642374329	0,00%	0	2.200,00	108,3	07.09.2022	0,00%	0	0	99,56	4.095.526,05	3,98%	0,66%	18.6983	18.2468	0
	TLTUS-NASD	US4642374329	0,00%	0	1.200,00	107,552704	12.12.2022	0,00%	0	0	99,56	2.233.923,30	2,17%	0,36%	18.6983	18.6534	0
	TLTUS-NASD	US4642374329	0,00%	0	1.200,00	103,959383	21.12.2022	0,00%	0	0	99,56	2.233.923,30	2,17%	0,36%	18.6983	18.6768	0
	XLEUS-NYSE	US81369Y0689	0,00%	0	5.700,00	85,1	20.10.2022	0,00%	0	0	87,47	9.322.979,72	9,06%	1,51%	18.6983	18.6021	0
	XLEUS-NYSE	US81369Y0689	0,00%	0	970	83,253424	12.12.2022	0,00%	0	0	87,47	1.586.474,09	1,54%	0,26%	18.6983	18.6534	0
	TOPLAM				160.979,00							102.841.234,35	100,00%	16,70%			
	GRUP TOPLAMI				160.979,00							102.841.234,35	100,00%	16,70%			
	G. DİĞER VARLIKLAR																
	YATIRIM FONU																
	YATIRIM FONU				43.000,04							804.027,27	0,18%	0,13%			
	T GARANTI BANKASI A.Ş.	02.01.2023	VADELİ/YP	0,01%	43.000	43000	30.12.2022	0,00%	0	0	0	804.027,27	100,00%	0,13%	18.6983	31.12.2005	0
	TOPLAM				43.000,04							804.027,27	0,18%	0,13%			
	AKB-AK3	TRMAK3WWWWW3	0,00%	0	198.740	5,031896	25.05.2022	0,00%	0	0	10,991275	2.184.405,99	0,47%	0,35%			25.05.2023
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	532.703	100,273721	22.12.2022	0,00%	0	0	100,86754	53.732.441,16	11,62%	8,71%			31.12.2999
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	94.535	100,491596	26.12.2022	0,00%	0	0	100,86754	9.535.912,89	2,06%	1,55%			31.12.2999
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	279.497	100,545503	27.12.2022	0,00%	0	0	100,86754	27.788.704,67	6,01%	4,51%			31.12.2999
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	69.620	100,545503	27.12.2022	0,00%	0	0	100,86754	7.022.989,19	1,57%	1,14%			31.12.2999
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	12.915	100,651229	29.12.2022	0,00%	0	0	100,86754	1.302.704,28	0,28%	0,21%			31.12.2999
	TGB-GAL	TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	19.860	100,703779	30.12.2022	0,00%	0	0	100,86754	2.003.229,34	0,43%	0,32%			31.12.2999
	TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0,00%	0	21.451	509,990886	14.04.2022	0,00%	0	0	596,617257	12.798.036,78	2,77%	2,08%			31.12.2999
	TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0,00%	0	13.996	532,26214	29.06.2022	0,00%	0	0	596,617257	8.350.255,13	1,81%	1,35%			31.12.2999
	TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0,00%	0	13.104	534,169963	06.07.2022	0,00%	0	0	596,617257	7.818.072,54	1,69%	1,27%			31.12.2999
	TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0,00%	0	18.842	534,374885	07.07.2022	0,00%	0	0	596,617257	10.048.227,84	2,17%	1,63%			31.12.2999
	TGB-GA1	TRMGA1WWWWW3	0,00%	0	27.269	550,066891	24.08.2022	0,00%	0	0	596,617257	16.269.155,98	3,52%	2,64%			31.12.2999
	TGB-GBN	TRYGAP000151	0,00%	0	3.697.379	1,352309	11.01.2022	0,00%	0	0	1,608159	5.945.973,32	1,29%	0,96%			31.12.2999
	TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0,00%	0	4.572.699	4,968421	09.06.2022	0,00%	0	0	11,06211	50.583.699,33	10,94%	8,20%			09.06.2023
	TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0,00%	0	2.027.918	6,755696	14.09.2022	0,00%	0	0	11,06211	22.433.051,99	4,85%	3,64%			14.09.2023
	TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0,00%	0	789.614	10,764753	22.12.2022	0,00%	0	0	11,06211	8.734.786,93	1,89%	1,42%			22.12.2023
	TGB-GHS	TRMOSKWWWWW0	0,00%	0	1.852.179	10,79809	23.12.2022	0,00%	0	0	11,06211	20.489.007,84	4,43%	3,32%			23.12.2023
	TGB-GKV	TRYGAP001068	0,00%	0	2.332.240	2,387253	27.12.2022	0,00%	0	0	2,405753	7.054.245,18	1,53%	1,14%			27.12.2023
	TGB-GOH	TRYGAP000524	0,00%	0	700.007	1,428957	23.03.2022	0,00%	0	0	5,069367	8.546.892,39	0,72%	0,58%			23.03.2023
	TGB-GOH	TRYGAP000524	0,00%	0	693.901	1,441126	24.03.2022	0,00%	0	0	5,069367	3.517.838,93	0,76%	0,57%			24.03.2023
	TGB-GOH	TRYGAP000524	0,00%	0	888.653	1,452109	25.03.2022	0,00%	0	0	5,069367	3.491.034,79	0,76%	0,57%			25.03.2023
	TGB-GOH	TRYGAP000524	0,00%	0	3.206.918	1,818881	09.06.2022	0,00%	0	0	5,069367	16.713.287,31	3,62%	2,71%			09.06.2023
	TGB-GOH	TRYGAP000524	0,00%	0	1.119.886	2,500031	14.09.2022	0,00%	0	0	5,069367	5.677.620,07	1,23%	0,92%			14.09.2023
	TGB-GPA	TRYGAP000052	0,00%	0	1.535.690	5,111195	15.04.2022	0,00%	0	0	6,688052	10.270.774,58	2,22%	1,67%			15.04.2023
	TGB-GPA	TRYGAP000052	0,00%	0	1.343.996	6,101207	18.08.2022	0,00%	0	0	6,688052	8.988.715,14	1,94%	1,46%			18.08.2023
	TGB-GPA	TRYGAP000052	0,00%	0	1.008.608	6,346328	14.09.2022	0,00%	0	0	6,688052	6.745.622,75	1,46%	1,09%			14.09.2023
	TGB-GPA	TRYGAP000052	0,00%	0	897.675	6,483928	23.12.2022	0,00%	0	0	6,688052	6.003.697,00	1,30%	0,97%			23.12.2023
	TGB-GPF	TRYGAP000011	0,00%	0	5.500.404	2,560736	01.12.2022	0,00%	0	0	2,608413	14.347.325,30	3,10%	2,33%			31.12.2999
	TGB-GTA	TRYGRAN00027	0,00%	0	18.860.305	0,253281	09.03.2022	0,00%	0	0	0,299565	5.649.887,27	1,22%	0,92%			31.12.2999
	TGB-GTA	TRYGRAN00027	0,00%	0	10.480.437	0,278706	14.09.2022	0,00%	0	0	0,299565	3.139.872,11	0,68%	0,51%			31.12.2999
	TGB-GTA	TRYGRAN00027	0,00%	0	31.669.530	0,274712	12.10.2022	0,00%	0	0	0,299565	9.487.082,75	2,05%	1,54%			31.12.2999
	TGB-GTA	TRYGRAN00027	0,00%	0	33.456.453	0,298896	23.12.2022	0,00%	0	0	0,299565	10.022.382,34	2,17%	1,63%			31.12.2999
	TGB-GTY	TRYGAP000425	0,00%	0	2.140.292	1,666849	14.07.2022	0,00%	0	0	1,611532	3.449.149,05	0,73%	0,56%			31.12.2999
	TGB-GZL	TRYGAP000664	0,00%	0	4.702.394	1,68494	20.04.2022	0,00%	0	0	2,190293	10.299.620,66	2,23%	1,67%			20.04.2023
	TGB-GZL	TRYGAP000664	0,00%	0	866.680	1,862042	14.09.2022	0,00%	0	0	2,190293	3.117.812,44	0,66%	0,34%			14.09.2023

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

TGB-GZL			TRYGAPO00664	0,00%	0	966.680	1.862042	14.09.2022	0,00%	0	0	2.180293	2.117.312,44	0,46%	0,34%		14.09.2023		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%		25.08.2022		1.017822
TGB-İPV			TRYISPO0100	0,00%	0	52.841	18.924446	25.05.2022	0,00%	0	0	23.252891	1.228.708,01	0,27%	0,20%		31.12.2999		18.924446
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	0,086315	14.09.2022	0,00%	0	0	0,127234	3.242.945,03	0,70%	0,53%		14.09.2023		0,086315
TGB-TGA			TRYGRAN00076	0,00%	0	23.834.410	0,138379	23.12.2022	0,00%	0	0	0,127234	3.032.292,89	0,66%	0,49%		23.12.2023		0,138379
TGB-TGT			TRYGRAN00480	0,00%	0	82.290.997	0,030206	05.09.2022	0,00%	0	0	0,03197	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	0,03197	12.284.735,33	2,66%	1,99%		31.12.2999		0,031229
TGB-TGT			TRYGRAN00480	0,00%	0	860.543.532	0,031792	22.12.2022	0,00%	0	0	0,03197	21.117.576,72	4,57%	3,43%		31.12.2999		0,031792
YKB-YDI			TRYK000458	0,00%	0	15.065.913	0,066375	25.05.2022	0,00%	0	0	0,145904	2.198.176,97	0,48%	0,36%		25.05.2023		0,066375
TOPLAM						1.452.361.847,00						462.215.785,06	104,85%	74,97%					
VALÖRLÜ YATIRIM FONU																			
TGB-GHS	02.01.2023		TRMOSKVVWVWV	0,00%	0	-1.400.000	11.06211	29.12.2022	0,00%	0	0	11.06211	-15.486.954,00	69,84%	-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 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**

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

	31 Aralık 2023			31 Aralık 2022		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon Portföy Değeri	523.988.109	100	100,49	616.555.010	100,00	103,23
Hazır Değerler	189.244	100	0,04	236.517	100,00	0,04
Bankalar	31.670	16,73	0,01	18.853	7,97	0,00
Diğer Hazır Değerler	157.574	83,27	0,03	217.664	92,03	0,04
Alacaklar	0	0	0	22.095.420	100,00	3,70
Takastan Alacaklar	0	0	0	22.095.420	100,00	3,70
Diğer Alacaklar	0	0	0,00	0	0,00	0,00
Borçlar	2.727.257	100	0,52	41.651.272	100,00	6,97
Takasa Borçlar	0	0	0	0	0	0
Yönetim Ücreti	832.527	30,53	0,16	568.786	1,37	0,10
Diğer Borçlar	1.894.730	69,47	0,36	41.082.486	98,63	6,88
Fon Toplam Değeri	521.450.096	100	100	597.235.675	100	100