

Garanti Portföy
ESG Sürdürülebilirlik Fon Sepeti
Fonu

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

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Finansal tablolara ilişkin bağımsız denetçi raporu	1 - 3
Finansal durum tablosu	4
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	5
Toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu.....	6
Nakit akış tablosu	7
Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar	8 – 31

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

1) Görüş

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

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

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.



**Building a better
working world**

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

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

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

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



**Building a better
working world**

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

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

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

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

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

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

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



Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2023
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy ESG Sürdürülebilirlik Fon Sepeti Fonu**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ****31 ARALIK 2022 ve 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4, 19	548.324	5.473.749
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	8	2.859.257	7.247.344
Finansal Yatırımlar	6	69.335.584	191.288.952
Borsa Para Piyasası Alacakları		4.422.555	-
Ters Repo Alacakları		-	15.006.141
Toplam Varlıklar (A)		77.165.720	219.016.186
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	329.756	2.462.577
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		329.756	2.462.577
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	76.835.964	216.553.609

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 10 Şubat - 31 Aralık 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	1.583.212	879.097
Temettü Gelirleri		112.165	187.719
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	(15.562.139)	22.917.055
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	11	35.978.187	4.026.092
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	992.806	396.981
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	-	24.253
Esas Faaliyet Gelirleri		23.104.231	28.431.197
Yönetim Ücretleri	7	(2.533.637)	(724.153)
Saklama Ücretleri	7	(218.559)	(109.968)
Denetim Ücretleri	7	(26.007)	(16.514)
Kurul Ücretleri	7	(21.679)	(13.746)
İlan Ücretleri	7	(7.268)	(4.219)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri		(147.530)	(216.558)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7	(9.473)	(21.155)
Esas Faaliyet Giderleri		(2.964.153)	(1.106.313)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		20.140.078	27.324.884
Finansman Giderleri	14	-	-
Net Dönem Karı/Zararı		20.140.078	27.324.884
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ	9	20.140.078	27.324.884

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 10 Şubat- 31 Aralık 2021
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		216.553.609	-
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış		20.140.078	27.324.884
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		466.416.368	353.871.483
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(626.274.091)	(164.642.758)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	76.835.964	216.553.609

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

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

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 10 Şubat-31 Aralık 2021
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		139.926.157	(168.748.835)
Net Dönem Karı/Zararı		20.140.078	27.324.884
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		13.866.762	(23.983.871)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(1.583.212)	(879.097)
Temettü İle İlgili Düzeltmeler		(112.165)	(187.719)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	11	15.562.139	(22.917.055)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		104.223.939	(173.156.664)
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		4.388.087	(7.247.344)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(2.132.820)	2.462.577
Finansal yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler		106.391.227	(168.371.897)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(4.422.555)	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.695.378	1.066.816
Alınan Temettü		112.165	187.719
Alınan Faiz		1.583.213	879.097
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(159.857.723)	-
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		466.416.368	353.871.483
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(626.274.091)	(164.642.758)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-	189.228.725
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		(19.931.566)	20.479.890
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(19.931.566)	20.479.890
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		20.479.890	-
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	19	548.324	20.479.890

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

A. Fon Hakkında Genel Bilgiler

Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 23/02/2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 371362 sicil numarası altında kaydedilerek 27/02/2015 tarih ve 8768 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Fon Sepeti Şemsiye Fonu içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Garanti Portföy ESG Sürdürülebilirlik Fon Sepeti Fonu'nun katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 01/02/2021 tarihinde onaylanmıştır.

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

Kurucu ve Yönetici:

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

Portföy Saklayıcısı:

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

Saklayıcı Kurum:

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

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Uygulanan muhasebe standartları

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

Uygunluk Beyanı

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

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

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar

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

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

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

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

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

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

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

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

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

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

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

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

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

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

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

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

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

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

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

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

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal araçlar

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

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

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

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

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal yatırımlar yer almaktadır.

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

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

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

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Kredi ve alacaklar

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

Diğer finansal borçlar

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

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

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

- 1) Değerleme gününde aktif bir piyasada işlem gören menkul kıymetler çıkış fiyatını yansıttığı için bekleyen kapanış seansı fiyatları veya kapanış seansında fiyatı oluşmayanlar için bir önceki seansın ağırlıklı ortalama fiyatı ile diğer çıkış fiyatları ile
- 2) Borsada işlem görmeyen finansal yatırım ve 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 ESG Sürdürülebilirlik Fon Sepeti Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Yabancı para çevrimi

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

Finansal araçların netleştirilmesi

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

Satış ve geri alım anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

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

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

Takas alacakları /borçları

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

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

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen Teminatlar

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Gelir/giderin tanınması

Menkul kıymet satış kar/zararı

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

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

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

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

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

Faiz gelir ve gideri

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Temettü geliri

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

Yönetim ücreti

Fon toplam değerinin günlük %0,00685'inden (yüzbindealtıvirgülseksenbeş) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdeiki virgülelli)] (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 dağıtıcılara fondan ödenir. Dağıtım Kurulu ile sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

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

Katılma payları

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

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	548.324	60.046
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli Mevduat)	-	5.413.703
Toplam	548.324	5.473.749

İlişkili taraflardan borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	138.240	314.767
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	5.529	12.589
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	-	2.037
Toplam	143.769	329.393

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2022	10 Şubat - 31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	2.385.048	693.296
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri	101.336	28.963
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	9.861	6.038
Toplam	2.496.245	728.297

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden gelirler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş. - Mevduat Faiz Geliri	78.678	98.958
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. - Gider üst limit tahsilatı	-	24.253
Toplam	78.678	123.211

	31 Aralık 2022	
Yatırım Fonları	Maliyet değeri	Piyasa değeri
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Yatırım Fonları	7.314.477	11.662.480
Toplam	7.314.477	11.662.480

	31 Aralık 2021	
Yatırım Fonları	Maliyet değeri	Piyasa değeri
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Yatırım Fonları	23.849.191	24.155.490
Toplam	23.849.191	24.155.490

Fon toplam değerinin günlük %0,00685'inden (yüzbindealtıvirgölseksenbeş) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdeiki virgülelli)] (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 dağıtıcılara fondan ödenir. Dağıtım Kurulu ile sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır. (31 Aralık 2021: %0,00548 (yüzbindebeşvirgülkırksekiz) [yıllık yaklaşık %2,00 (yüzdeiki)]).

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ters Repo Alacakları	-	15.006.141
Toplam	-	15.006.141

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

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Diğer Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Katılma Payı Karşılığı	172.077	2.112.889
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	138.240	314.767
Denetim Ücreti	10.030	5.900
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	5.529	12.589
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	3.842	10.830
BPP İşlem Masrafı	38	
Tahvil Borsa Payı	-	3.565
Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	-	2.037
Toplam	329.756	2.462.577

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

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

Finansal yatırımlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal yatırımlar	69.335.584	191.288.952
Toplam	69.335.584	191.288.952

31 Aralık 2022			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Yatırım Fonları	5.021.300	7.314.477	11.662.480
Borsa Yatırım Fonları	208.000	54.688.059	57.673.104
Toplam	5.229.300	62.002.536	69.335.584

31 Aralık 2021			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Yatırım Fonları	18.359.789	23.849.191	24.155.491
Borsa Yatırım Fonları	655.700	143.669.081	166.209.719
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	164.385	868.055	923.742
Toplam	19.179.874	168.386.327	191.288.952

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

7. NİTELİKLERİNE GÖRE DİĞER GİDERLER

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	10 Şubat - 31 Aralık 2021
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4,13)	2.533.637	724.153
Saklama Ücretleri	218.559	109.968
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	147.530	216.558
Denetim Ücretleri	26.007	16.514
Kurul Ücretleri	21.679	13.746
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Dipnot 12)	9.473	21.155
İlan Ücretleri	7.268	4.219
Toplam	2.964.153	1.106.313

Yönetim ücretlerinin 148.589 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır. (2021: 30.857)

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

Fon, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, VIOP işlemleri için 2.859.257 TL tutarında teminat vermiştir (31 Aralık 2021: 7.247.344.)

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan alacak taahhüdü bulunmamaktadır.(31 Aralık 2021: 15.006.141 TL)

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

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

Birim Pay Değeri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Fon toplam değeri (TL)	76.835.964	216.553.609
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	34.155.768	118.563.400
Birim pay değeri (TL)	2,249575	1,826479

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

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

Katılma belgeleri hareketleri	2022 adet	2021 adet
Açılış	118.563.400	-
Satışlar	258.418.804	284.401.802
Geri alımlar	(342.826.436)	(165.838.402)
Dönem sonu	34.155.768	118.563.400

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 76.835.964 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: 216.553.609 TL).

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi 20.140.078 TL artış tutarındadır (31 Aralık 2021: 27.324.884 TL).

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

Değerleme esaslarında bir fark olmaması nedeniyle Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla fon toplam değeri finansal durum tablosundaki 76.835.964 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2021: 216.553.609 TL)

11. HASILAT

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2022	10 Şubat - 31 Aralık 2021
Net yabancı para çevrim farkı gelirleri / (giderleri)	35.978.187	4.026.092
Faiz Gelirleri	1.583.212	879.097
Finansal yatırımlara İlişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	992.806	396.981
Temettü Gelirleri	112.165	187.719
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	24.253
Finansal yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	(15.562.139)	22.917.055
Toplam	23.104.231	28.431.197

Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar

Yabancı Hisse satış karları/zararları	(9.666.165)	247.460
VOB sözleşme satış karları/zararları	(51.609)	87.306
BPP satış karları/zararları	77.872	10.698
Hisse senetleri satış karları/zararları	4.599.884	1
Fon alış satış işlemleri karları/zararları	6.032.824	51.516
	992.806	396.981

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

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	10 Şubat- 31 Aralık 2021
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Gider üst limit tahsilatları (Dipnot 4)	-	24.253
Toplam	-	24.253

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	10 Şubat- 31 Aralık 2021
Diğer Giderler	7.031	2.911
Vergi, resim ve harçlar	1.919	18.049
Noter tasdik ücreti	523	195
Toplam	9.473	21.155

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 2.533.637 TL'dir. (31 Aralık 2021: 724.153 TL)

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

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

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

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

Kur değişiminin etkileri Dipnot 18'de sunulmuştur.

16. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

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

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

17. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır.

31 Aralık 2021				
Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon	Pozisyon Sayısı	Toplam Değer
F_USDTRY0222	28 Şubat 2022	Uzun	310	4.496.023

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

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

Yoğunlaşma riski

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

Faiz oranı riski

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

Finansal Risk Faktörleri

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

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021	
	Endeksteki Değişim	Kar veya Zarar Tablosu	Kar veya Zarar Tablosu
BIST	10%	-	92.374

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021	
	Endeksteki Değişim	Kar veya Zarar Tablosu	Kar veya Zarar Tablosu
Borsa Yatırım Fonları	10%	5.767.310	16.620.972
Yatırım Fonları	10%	1.166.248	2.415.549

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

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

Kur riski

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

31 Aralık 2022	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Nakit ve Nakit Benzerleri	540.085	17.283	10.882
Finansal yatırımlar	57.673.104	1.762.870	1.239.556
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	58.213.190	1.780.153	1.250.438
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(2.910.659)	(89.008)	(62.522)
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	2.910.659	89.008	62.522

31 Aralık 2022		
	USD	18,6983
	EUR	19,9349

31 Aralık 2021	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Finansal yatırımlar	166.209.719	7.144.110	4.705.196
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	166.209.719	7.144.110	4.705.196
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(8.310.486)	(357.206)	(235.260)
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	8.310.486	357.206	235.260

31 Aralık 2021		
	USD	12,9775
	EUR	14,6823

Likidite riski

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

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

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

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

Likidite riski (Devamı)

31 Aralık 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	329.756	329.756	329.756	-	-	-
Toplam yükümlülük	329.756	329.756	329.756	-	-	-

31 Aralık 2021

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer borçlar	2.462.577	2.462.577	2.462.577	-	-	-
Toplam yükümlülük	2.462.577	2.462.577	2.462.577	-	-	-

Kredi riski

Kredi riski, finansal aracın taraflarından birinin yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle diğer tarafta finansal bir kayıp/zarar meydana gelmesi riski olarak tanımlanmaktadır. Fon'un kredi riski temel olarak borçlanma araçlarına yaptığı yatırımlardan kaynaklanmaktadır. Fon işlemlerini Garanti Portföy A.Ş. aracılığıyla gerçekleştirmekte olup söz konusu alacaklara ilişkin kredi riski sınırlıdır. Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskler

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Finansal Yatırımlar(**)	Varlıklar	
	Alacaklar		Diğer Alacaklar			Nakit ve Nakit Benzerleri(*)	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2022							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	-	-	548.324	7.281.811
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	-	-	548.324	7.281.811
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (28rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (28rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Nakit ve Nakit benzerlerindeki bankalar mevduatının içinde 548.324 TL tutarında vadesiz hesap bulunmaktadır.

(**) Fon portföyündeki finansal yatırımlar yatırım fonu ve borsa yatırım fonlarından oluştuğundan Kredi Riski tablosuna dahil edilmemiştir.

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar		Alacaklar		Finansal Yatırımlar ^(**)	Varlıklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf ^(***)		Nakit ve Nakit Benzerleri ^(*)	Diğer
31 Aralık 2021	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf ^(***)	Finansal Yatırımlar ^(**)	Nakit ve Nakit Benzerleri ^(*)	Diğer
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	15.006.141	-	5.473.749	7.247.344
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	15.006.141	-	5.473.749	7.247.344
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (29rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (29rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Nakit ve Nakit benzerlerindeki bankalar mevduatının içinde 60.046TL tutarında vadesiz hesap bulunmaktadır.

(**) Fon portföyündeki finansal yatırımlar hisse senetleri ve borsa yatırım fonlarından oluştuğundan Kredi Riski tablosuna dahil edilmemiştir.

(***) Para piyasalarından alacaklardan oluşmaktadır.

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

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

Finansal yatırım ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

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

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

b) Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılanlar

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

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

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal yatırımlar:

	31 Aralık 2022			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Borsa yatırım fonları	57.673.104	-	-	57.673.104
Yatırım Fonları	11.662.480	-	-	11.662.480
Toplam finansal yatırımlar	69.335.584	-	-	69.335.584

	31 Aralık 2021			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Borsa yatırım fonları	166.209.719	-	-	166.209.719
Yatırım Fonları	24.155.491	-	-	24.155.491
Hisse Senetleri	923.742	-	-	923.742
Toplam finansal yatırımlar	191.288.952	-	-	191.288.952

19. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

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

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	548.324	5.473.749
Vadesiz mevduat	548.324	60.046
Vadeli mevduat	-	5.413.703
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	2.859.257	7.247.344
Nakit ve nakit benzerleri	3.407.581	12.721.093

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

19. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (devamı)

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

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve Nakit Benzerleri	3.407.581	12.721.093
Teminata verilen nakit benzerleri	(2.859.257)	(7.247.344)
Ters repo alacakları (*)	-	15.006.141
Nakit ve nakit benzerleri	548.324	20.479.890

(*) 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo alacakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Fon'un ters repo alacaklarının faiz oranı %14,95 olup, vadesi 3 Ocak 2022'dir).

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

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

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

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

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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

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

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	17.000	11.800
Toplam	17.000	11.800

Garanti Portföy
ESG Sürdürülebilirlik Fon Sepeti Fonu

1 Ocak- 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait Fiyat Raporu



Building a better
working world

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

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

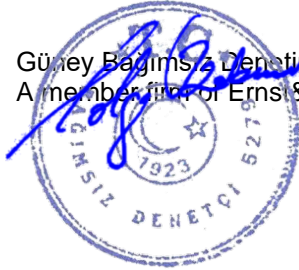
Garanti Portföy ESG Sürdürülebilirlik Fon Sepeti Fonu'nun Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

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

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

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

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



Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2023
İstanbul, Türkiye

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

GARANTİ PORTFÖY GP ESG SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK FON SEPETİ
31 Aralık 2021 Tarihi

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer (1)	Birim Alış Fiyatı (2)	Satın Alış Tarihi (3)	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No (4)	Repo Teminat Tutarı (5)	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
A. PAY															
	BIOEN.E		TREBION00012	0.00%	0	106.666,00	5,4	22.04.2021	0.00%	0	0	5,5	586.663,00	63,51%	0,27%
	GWIND.E		TREGWIN00014	0.00%	0	57.719,00	5,06	19.04.2021	0.00%	0	0	5,84	337.078,96	36,49%	0,15%
GRUP TOPLAMI						164.385							923.742	1,00	0,00
B. TÜREV ARAÇLAR															
TÜREV TEMİNAT															
		31.12.2021	VIOP-TL	0.00%	0	6.694.498	0	31.12.2021	0.00%	0	552.846,00	0	7.247.343,61	100,00%	3,31%
ARA GRUP TOPLAMI						6.694.498							7.247.344	1,00	0,03
VIOP KONTRATLAR															
UZUN															
	VIOP-GRM	28.02.2022	F_USDTRY0222	0.00%	0	310	12,659968	28.12.2021	0.00%	0	1.000,00	14,5033		0,00%	0,00%
ARA GRUP TOPLAMI						310							0	0,00	0,00
C. YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI															
BORSA YATIRIM FONLARI															
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	500	41,83	02.11.2021	0.00%	0	0	39,75	264.913,88	0,16%	0,12%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	250	41,9475	04.11.2021	0.00%	0	0	39,75	132.456,94	0,08%	0,06%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	500	42,176	08.11.2021	0.00%	0	0	39,75	264.913,88	0,16%	0,12%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	250	42,31	09.11.2021	0.00%	0	0	39,75	132.456,94	0,08%	0,06%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	500	42,18	10.11.2021	0.00%	0	0	39,75	264.913,88	0,16%	0,12%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	100	42,53	11.11.2021	0.00%	0	0	39,75	52.982,78	0,03%	0,02%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	150	42,5	12.11.2021	0.00%	0	0	39,75	79.474,16	0,05%	0,04%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	500	42,615	15.11.2021	0.00%	0	0	39,75	264.913,88	0,16%	0,12%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	250	42,589	16.11.2021	0.00%	0	0	39,75	132.456,94	0,08%	0,06%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	500	42,55	17.11.2021	0.00%	0	0	39,75	264.913,88	0,16%	0,12%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	500	41,93	19.11.2021	0.00%	0	0	39,75	264.913,88	0,16%	0,12%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	1.500,00	41,79	22.11.2021	0.00%	0	0	39,75	794.741,63	0,48%	0,36%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	500	41,528	23.11.2021	0.00%	0	0	39,75	264.913,88	0,16%	0,12%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	1.000,00	41,171	24.11.2021	0.00%	0	0	39,75	529.827,75	0,32%	0,24%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	1.000,00	40,177	29.11.2021	0.00%	0	0	39,75	529.827,75	0,32%	0,24%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	500	40,875	01.12.2021	0.00%	0	0	39,75	264.913,88	0,16%	0,12%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	1.500,00	40,605	03.12.2021	0.00%	0	0	39,75	794.741,63	0,48%	0,36%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	1.000,00	40,91	07.12.2021	0.00%	0	0	39,75	529.827,75	0,32%	0,24%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	1.000,00	40,9865	08.12.2021	0.00%	0	0	39,75	529.827,75	0,32%	0,24%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	1.000,00	39,705	13.12.2021	0.00%	0	0	39,75	529.827,75	0,32%	0,24%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	2.000,00	39,3788	14.12.2021	0.00%	0	0	39,75	1.059.655,50	0,64%	0,48%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	1.000,00	39,47	16.12.2021	0.00%	0	0	39,75	529.827,75	0,32%	0,24%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	1.000,00	38,44	20.12.2021	0.00%	0	0	39,75	529.827,75	0,32%	0,24%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	2.000,00	38,86	21.12.2021	0.00%	0	0	39,75	1.059.655,50	0,64%	0,48%
	ESGEUS-NASD		US46434G8630	0.00%	0	1.000,00	38,97	22.12.2021	0.00%	0	0	39,75	529.827,75	0,32%	0,24%
	LWCRFP-ENPA		LU1802144229	0.00%	0	15	336,855	19.04.2021	0.00%	0	0	401,421	90.841,77	0,05%	0,04%
	LWCRFP-ENPA		LU1802144229	0.00%	0	220	335,068	20.04.2021	0.00%	0	0	401,421	1.332.346,00	0,80%	0,61%
	LWCRFP-ENPA		LU1802144229	0.00%	0	25	335,2234	21.04.2021	0.00%	0	0	401,421	151.402,96	0,09%	0,07%
	LWCRFP-ENPA		LU1802144229	0.00%	0	75	337,0728	26.04.2021	0.00%	0	0	401,421	454.208,87	0,27%	0,21%
	LWCRFP-ENPA		LU1802144229	0.00%	0	80	335,9337	29.04.2021	0.00%	0	0	401,421	484.489,46	0,29%	0,22%

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

	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	60	334,2062	04.05.2021	0,00%	0	0	401,421	363.367,09	0,22%	0,17%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	25	335,4108	05.05.2021	0,00%	0	0	401,421	151.402,96	0,09%	0,07%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	15	335,6792	07.05.2021	0,00%	0	0	401,421	90.841,77	0,05%	0,04%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	20	329,3411	17.05.2021	0,00%	0	0	401,421	121.122,36	0,07%	0,06%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	15	331,0972	21.05.2021	0,00%	0	0	401,421	90.841,77	0,05%	0,04%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	10	331,293	24.05.2021	0,00%	0	0	401,421	60.561,18	0,04%	0,03%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	15	332,1064	25.05.2021	0,00%	0	0	401,421	90.841,77	0,05%	0,04%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	30	334,0716	02.06.2021	0,00%	0	0	401,421	181.683,55	0,11%	0,08%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	20	337,7133	08.06.2021	0,00%	0	0	401,421	121.122,36	0,07%	0,06%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	30	347,7841	24.06.2021	0,00%	0	0	401,421	181.683,55	0,11%	0,08%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	75	350,9873	29.06.2021	0,00%	0	0	401,421	454.208,87	0,27%	0,21%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	50	355,4602	06.07.2021	0,00%	0	0	401,421	302.805,91	0,18%	0,14%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	50	357,0223	07.07.2021	0,00%	0	0	401,421	302.805,91	0,18%	0,14%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	50	356,5909	12.07.2021	0,00%	0	0	401,421	302.805,91	0,18%	0,14%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	10	359,812	27.07.2021	0,00%	0	0	401,421	60.561,18	0,04%	0,03%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	10	369,9107	03.09.2021	0,00%	0	0	401,421	60.561,18	0,04%	0,03%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	50	372,878	06.09.2021	0,00%	0	0	401,421	302.805,91	0,18%	0,14%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	50	382,6753	26.10.2021	0,00%	0	0	401,421	302.805,91	0,18%	0,14%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	100	380,92254	27.10.2021	0,00%	0	0	401,421	605.611,82	0,36%	0,28%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	50	380,3229	28.10.2021	0,00%	0	0	401,421	302.805,91	0,18%	0,14%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	75	385,7382	01.11.2021	0,00%	0	0	401,421	454.208,87	0,27%	0,21%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	50	387,1863	02.11.2021	0,00%	0	0	401,421	302.805,91	0,18%	0,14%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	50	393,0567	04.11.2021	0,00%	0	0	401,421	302.805,91	0,18%	0,14%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	75	393,3038	08.11.2021	0,00%	0	0	401,421	454.208,87	0,27%	0,21%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	150	394,3824	09.11.2021	0,00%	0	0	401,421	908.417,73	0,55%	0,41%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	50	389,5237	10.11.2021	0,00%	0	0	401,421	302.805,91	0,18%	0,14%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	75	392,471	11.11.2021	0,00%	0	0	401,421	454.208,87	0,27%	0,21%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	50	394,9544	12.11.2021	0,00%	0	0	401,421	302.805,91	0,18%	0,14%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	125	395,3659	15.11.2021	0,00%	0	0	401,421	757.014,78	0,46%	0,35%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	100	398,8507	16.11.2021	0,00%	0	0	401,421	605.611,82	0,36%	0,28%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	150	399,965	17.11.2021	0,00%	0	0	401,421	908.417,73	0,55%	0,41%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	150	400,9663	19.11.2021	0,00%	0	0	401,421	908.417,73	0,55%	0,41%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	150	405,03888	22.11.2021	0,00%	0	0	401,421	908.417,73	0,55%	0,41%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	150	399,1207	23.11.2021	0,00%	0	0	401,421	908.417,73	0,55%	0,41%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	300	397,95714	24.11.2021	0,00%	0	0	401,421	1.816.835,46	1,09%	0,83%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	350	402,00186	25.11.2021	0,00%	0	0	401,421	2.119.641,37	1,28%	0,97%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	25	393,3756	29.11.2021	0,00%	0	0	401,421	151.402,96	0,09%	0,07%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	75	391,0032	01.12.2021	0,00%	0	0	401,421	454.208,87	0,27%	0,21%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	300	390,30682	03.12.2021	0,00%	0	0	401,421	1.816.835,46	1,09%	0,83%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	200	396,0978	07.12.2021	0,00%	0	0	401,421	1.211.223,64	0,73%	0,55%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	200	396,04078	08.12.2021	0,00%	0	0	401,421	1.211.223,64	0,73%	0,55%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	200	396,31152	09.12.2021	0,00%	0	0	401,421	1.211.223,64	0,73%	0,55%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	200	396,1231	13.12.2021	0,00%	0	0	401,421	1.211.223,64	0,73%	0,55%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	150	390,72273	14.12.2021	0,00%	0	0	401,421	908.417,73	0,55%	0,41%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	300	395,75858	16.12.2021	0,00%	0	0	401,421	1.816.835,46	1,09%	0,83%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	250	383,9648	20.12.2021	0,00%	0	0	401,421	1.514.029,55	0,91%	0,69%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	100	388,318	21.12.2021	0,00%	0	0	401,421	605.611,82	0,36%	0,28%
	LWCRFP-ENPA		LU1602144229	0,00%	0	500	391,79745	22.12.2021	0,00%	0	0	401,421	3.028.059,10	1,82%	1,38%
	SUASLN-LND		IE00BYVJRR92	0,00%	0	4.105,00	11,58	07.04.2021	0,00%	0	0	14,055	769.026,98	0,46%	0,35%
	SUASLN-LND		IE00BYVJRR92	0,00%	0	1.500,00	11,68	12.04.2021	0,00%	0	0	14,055	281.008,64	0,17%	0,13%
	SUASLN-LND		IE00BYVJRR92	0,00%	0	2.000,00	11,84	14.04.2021	0,00%	0	0	14,055	374.678,19	0,23%	0,17%
	SUASLN-LND		IE00BYVJRR92	0,00%	0	1.000,00	11,865	19.04.2021	0,00%	0	0	14,055	187.339,10	0,11%	0,09%
	SUASLN-LND		IE00BYVJRR92	0,00%	0	7.500,00	11,88	20.04.2021	0,00%	0	0	14,055	1.405.043,21	0,85%	0,64%
	SUASLN-LND		IE00BYVJRR92	0,00%	0	1.000,00	11,885	21.04.2021	0,00%	0	0	14,055	187.339,10	0,11%	0,09%
	SUASLN-LND		IE00BYVJRR92	0,00%	0	2.500,00	11,965	26.04.2021	0,00%	0	0	14,055	469.347,74	0,28%	0,21%
	SUASLN-LND		IE00BYVJRR92	0,00%	0	2.750,00	11,91	29.04.2021	0,00%	0	0	14,055	515.182,51	0,31%	0,24%
	SUASLN-LND		IE00BYVJRR92	0,00%	0	2.250,00	11,905	04.05.2021	0,00%	0	0	14,055	421.512,96	0,25%	0,19%
	SUASLN-LND		IE00BYVJRR92	0,00%	0	250	11,93	05.05.2021	0,00%	0	0	14,055	46.834,77	0,03%	0,02%

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

SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	750	12,08	07.05.2021	0,00%	0	0	14,055	140.504,32	0,08%	0,06%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	600	11,885	17.05.2021	0,00%	0	0	14,055	112.403,46	0,07%	0,05%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	750	11,895	21.05.2021	0,00%	0	0	14,055	140.504,32	0,08%	0,06%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	400	11,915	24.05.2021	0,00%	0	0	14,055	74.935,64	0,05%	0,03%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	250	11,94	25.05.2021	0,00%	0	0	14,055	46.834,77	0,03%	0,02%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	1.000,00	11,995	02.06.2021	0,00%	0	0	14,055	187.339,10	0,11%	0,09%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	850	12,09	08.06.2021	0,00%	0	0	14,055	159.238,23	0,10%	0,07%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	1.095,00	12,125	24.06.2021	0,00%	0	0	14,055	205.136,31	0,12%	0,09%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	2.500,00	12,245	29.06.2021	0,00%	0	0	14,055	468.347,74	0,28%	0,21%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	2.000,00	12,315	06.07.2021	0,00%	0	0	14,055	374.678,19	0,23%	0,17%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	2.000,00	12,285	07.07.2021	0,00%	0	0	14,055	374.678,19	0,23%	0,17%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	1.000,00	12,405	12.07.2021	0,00%	0	0	14,055	187.339,10	0,11%	0,09%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	700	12,425	27.07.2021	0,00%	0	0	14,055	131.137,37	0,08%	0,06%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	1.000,00	12,88	03.09.2021	0,00%	0	0	14,055	187.339,10	0,11%	0,09%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	1.750,00	12,94	06.09.2021	0,00%	0	0	14,055	327.843,42	0,20%	0,15%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	1.500,00	13,43	26.10.2021	0,00%	0	0	14,055	281.008,64	0,17%	0,13%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	3.000,00	13,385	27.10.2021	0,00%	0	0	14,055	562.017,29	0,34%	0,26%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	2.000,00	13,375	28.10.2021	0,00%	0	0	14,055	374.678,19	0,23%	0,17%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	2.000,00	13,537498	01.11.2021	0,00%	0	0	14,055	374.678,19	0,23%	0,17%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	2.000,00	13,57	02.11.2021	0,00%	0	0	14,055	374.678,19	0,23%	0,17%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	2.000,00	13,75	04.11.2021	0,00%	0	0	14,055	374.678,19	0,23%	0,17%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	3.000,00	13,8	08.11.2021	0,00%	0	0	14,055	562.017,29	0,34%	0,26%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	3.000,00	13,845	09.11.2021	0,00%	0	0	14,055	562.017,29	0,34%	0,26%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	3.000,00	13,615	10.11.2021	0,00%	0	0	14,055	562.017,29	0,34%	0,26%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	2.000,00	13,64	11.11.2021	0,00%	0	0	14,055	374.678,19	0,23%	0,17%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	2.000,00	13,61	12.11.2021	0,00%	0	0	14,055	374.678,19	0,23%	0,17%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	4.000,00	13,605	15.11.2021	0,00%	0	0	14,055	749.356,38	0,45%	0,34%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	4.000,00	13,665	16.11.2021	0,00%	0	0	14,055	749.356,38	0,45%	0,34%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	4.000,00	13,665	17.11.2021	0,00%	0	0	14,055	749.356,38	0,45%	0,34%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	5.000,00	13,729618	19.11.2021	0,00%	0	0	14,055	936.695,48	0,56%	0,43%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	5.000,00	13,895	22.11.2021	0,00%	0	0	14,055	936.695,48	0,56%	0,43%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	4.000,00	13,71	23.11.2021	0,00%	0	0	14,055	749.356,38	0,45%	0,34%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	10.000,00	13,645	24.11.2021	0,00%	0	0	14,055	1.873.390,95	1,13%	0,86%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	7.000,00	13,55	29.11.2021	0,00%	0	0	14,055	1.311.373,67	0,79%	0,60%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	5.000,00	13,54	01.12.2021	0,00%	0	0	14,055	936.695,48	0,56%	0,43%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	5.000,00	13,565	03.12.2021	0,00%	0	0	14,055	936.695,48	0,56%	0,43%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	7.500,00	13,37	06.12.2021	0,00%	0	0	14,055	1.405.043,21	0,85%	0,64%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	4.500,00	13,68	07.12.2021	0,00%	0	0	14,055	843.025,93	0,51%	0,39%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	7.000,00	13,75	08.12.2021	0,00%	0	0	14,055	1.311.373,67	0,79%	0,60%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	6.000,00	13,72	09.12.2021	0,00%	0	0	14,055	1.124.034,57	0,68%	0,51%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	6.000,00	13,755	13.12.2021	0,00%	0	0	14,055	1.124.034,57	0,68%	0,51%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	6.000,00	13,63	14.12.2021	0,00%	0	0	14,055	1.124.034,57	0,68%	0,51%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	10.000,00	13,815	16.12.2021	0,00%	0	0	14,055	1.873.390,95	1,13%	0,86%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	9.000,00	13,31	20.12.2021	0,00%	0	0	14,055	1.686.051,86	1,01%	0,77%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	3.000,00	13,485	21.12.2021	0,00%	0	0	14,055	562.017,29	0,34%	0,26%
SUASLN-LND	IE00BYVJRR92	0,00%	0	18.000,00	13,61	22.12.2021	0,00%	0	0	14,055	3.372.103,71	2,03%	1,54%
SUJPLN-LND	IE00BYX8XC17	0,00%	0	3.777,00	7,23	20.04.2021	0,00%	0	0	7,325	368.767,11	0,22%	0,17%
SUJPLN-LND	IE00BYX8XC17	0,00%	0	3.250,00	7,3025	26.04.2021	0,00%	0	0	7,325	317.313,51	0,19%	0,14%
SUJPLN-LND	IE00BYX8XC17	0,00%	0	800	7,0825	17.05.2021	0,00%	0	0	7,325	78.107,94	0,05%	0,04%
SUJPLN-LND	IE00BYX8XC17	0,00%	0	1.250,00	7,17	21.05.2021	0,00%	0	0	7,325	122.043,66	0,07%	0,06%
SUJPLN-LND	IE00BYX8XC17	0,00%	0	500	7,22	24.05.2021	0,00%	0	0	7,325	48.817,46	0,03%	0,02%
SUJPLN-LND	IE00BYX8XC17	0,00%	0	500	7,21	25.05.2021	0,00%	0	0	7,325	48.817,46	0,03%	0,02%
SUJPLN-LND	IE00BYX8XC17	0,00%	0	500	7,415	08.06.2021	0,00%	0	0	7,325	48.817,46	0,03%	0,02%
SUJPLN-LND	IE00BYX8XC17	0,00%	0	1.223,00	7,2825	24.06.2021	0,00%	0	0	7,325	119.407,51	0,07%	0,05%
SUJPLN-LND	IE00BYX8XC17	0,00%	0	1.700,00	7,337009	29.06.2021	0,00%	0	0	7,325	165.979,37	0,10%	0,08%
SUJPLN-LND	IE00BYX8XC17	0,00%	0	2.000,00	7,26	06.07.2021	0,00%	0	0	7,325	195.269,85	0,12%	0,09%
SUJPLN-LND	IE00BYX8XC17	0,00%	0	1.000,00	7,23	07.07.2021	0,00%	0	0	7,325	97.634,93	0,06%	0,04%
SUJPLN-LND	IE00BYX8XC17	0,00%	0	1.000,00	7,3475	12.07.2021	0,00%	0	0	7,325	97.634,93	0,06%	0,04%

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

	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	2.000,00	7,7925	03.09.2021	0,00%	0	0	7,325	195.269,85	0,12%	0,09%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	2.500,00	7,495	20.10.2021	0,00%	0	0	7,325	244.087,31	0,15%	0,11%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	3.000,00	7,52	26.10.2021	0,00%	0	0	7,325	292.904,78	0,18%	0,13%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	2.000,00	7,4725	27.10.2021	0,00%	0	0	7,325	195.269,85	0,12%	0,09%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	1.000,00	7,47	28.10.2021	0,00%	0	0	7,325	97.634,93	0,06%	0,04%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	1.000,00	7,587235	01.11.2021	0,00%	0	0	7,325	97.634,93	0,06%	0,04%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	1.000,00	7,575	02.11.2021	0,00%	0	0	7,325	97.634,93	0,06%	0,04%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	1.000,00	7,655	04.11.2021	0,00%	0	0	7,325	97.634,93	0,06%	0,04%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	4.000,00	7,6175	08.11.2021	0,00%	0	0	7,325	390.539,70	0,23%	0,18%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	1.000,00	7,5975	09.11.2021	0,00%	0	0	7,325	97.634,93	0,06%	0,04%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	1.000,00	7,5425	10.11.2021	0,00%	0	0	7,325	97.634,93	0,06%	0,04%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	1.000,00	7,53	11.11.2021	0,00%	0	0	7,325	97.634,93	0,06%	0,04%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	1.000,00	7,585	12.11.2021	0,00%	0	0	7,325	97.634,93	0,06%	0,04%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	2.000,00	7,6075	15.11.2021	0,00%	0	0	7,325	195.269,85	0,12%	0,09%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	1.000,00	7,575	16.11.2021	0,00%	0	0	7,325	97.634,93	0,06%	0,04%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	2.000,00	7,5025	17.11.2021	0,00%	0	0	7,325	195.269,85	0,12%	0,09%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	3.000,00	7,5425	19.11.2021	0,00%	0	0	7,325	292.904,78	0,18%	0,13%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	5.000,00	7,593887	22.11.2021	0,00%	0	0	7,325	488.174,63	0,29%	0,22%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	2.000,00	7,53765	23.11.2021	0,00%	0	0	7,325	195.269,85	0,12%	0,09%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	5.000,00	7,3975	24.11.2021	0,00%	0	0	7,325	488.174,63	0,29%	0,22%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	3.000,00	7,295	29.11.2021	0,00%	0	0	7,325	292.904,78	0,18%	0,13%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	5.000,00	7,305	01.12.2021	0,00%	0	0	7,325	488.174,63	0,29%	0,22%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	3.000,00	7,35	03.12.2021	0,00%	0	0	7,325	292.904,78	0,18%	0,13%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	3.000,00	7,3225	06.12.2021	0,00%	0	0	7,325	292.904,78	0,18%	0,13%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	5.000,00	7,4475	07.12.2021	0,00%	0	0	7,325	488.174,63	0,29%	0,22%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	7.000,00	7,475	08.12.2021	0,00%	0	0	7,325	683.444,48	0,41%	0,31%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	5.000,00	7,406163	13.12.2021	0,00%	0	0	7,325	488.174,63	0,29%	0,22%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	5.000,00	7,3875	14.12.2021	0,00%	0	0	7,325	488.174,63	0,29%	0,22%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	2.500,00	7,5075	16.12.2021	0,00%	0	0	7,325	244.087,31	0,15%	0,11%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	7.500,00	7,29	20.12.2021	0,00%	0	0	7,325	732.261,94	0,44%	0,33%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	3.000,00	7,3375	21.12.2021	0,00%	0	0	7,325	292.904,78	0,18%	0,13%
	SUJPLN-LND		IE00BYX8XC17	0,00%	0	7.000,00	7,3175	22.12.2021	0,00%	0	0	7,325	683.444,48	0,41%	0,31%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	880	8,1225	06.04.2021	0,00%	0	0	9,985	132.603,64	0,08%	0,06%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	5.500,00	8,0725	07.04.2021	0,00%	0	0	9,985	828.772,78	0,50%	0,38%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	1.750,00	8,125	12.04.2021	0,00%	0	0	9,985	263.700,43	0,16%	0,12%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	2.500,00	8,2	14.04.2021	0,00%	0	0	9,985	376.714,90	0,23%	0,17%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	1.000,00	8,185	19.04.2021	0,00%	0	0	9,985	150.685,96	0,09%	0,07%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	9.000,00	8,1425	20.04.2021	0,00%	0	0	9,985	1.356.173,64	0,82%	0,62%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	1.500,00	8,1625	21.04.2021	0,00%	0	0	9,985	226.028,94	0,14%	0,10%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	3.000,00	8,2	26.04.2021	0,00%	0	0	9,985	452.057,88	0,27%	0,21%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	3.500,00	8,1425	29.04.2021	0,00%	0	0	9,985	527.400,86	0,32%	0,24%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	2.500,00	8,1425	04.05.2021	0,00%	0	0	9,985	376.714,90	0,23%	0,17%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	750	8,1825	05.05.2021	0,00%	0	0	9,985	113.014,47	0,07%	0,05%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	750	8,2	07.05.2021	0,00%	0	0	9,985	113.014,47	0,07%	0,05%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	600	8,0625	17.05.2021	0,00%	0	0	9,985	90.411,58	0,05%	0,04%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	750	8,085	21.05.2021	0,00%	0	0	9,985	113.014,47	0,07%	0,05%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	300	8,0825	24.05.2021	0,00%	0	0	9,985	45.205,79	0,03%	0,02%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	500	8,0975	25.05.2021	0,00%	0	0	9,985	75.342,98	0,05%	0,03%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	1.100,00	8,1575	02.06.2021	0,00%	0	0	9,985	165.754,56	0,10%	0,08%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	1.000,00	8,2675	08.06.2021	0,00%	0	0	9,985	150.685,96	0,09%	0,07%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	1.370,00	8,43	24.06.2021	0,00%	0	0	9,985	206.439,76	0,12%	0,09%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	4.000,00	8,5175	29.06.2021	0,00%	0	0	9,985	602.743,84	0,36%	0,28%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	1.500,00	8,59	06.07.2021	0,00%	0	0	9,985	226.028,94	0,14%	0,10%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	2.500,00	8,6175	07.07.2021	0,00%	0	0	9,985	376.714,90	0,23%	0,17%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	2.000,00	8,64	12.07.2021	0,00%	0	0	9,985	301.371,92	0,18%	0,14%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	500	8,67	27.07.2021	0,00%	0	0	9,985	75.342,98	0,05%	0,03%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	500	9,0025	03.09.2021	0,00%	0	0	9,985	75.342,98	0,05%	0,03%
	SUSWLN-LNDE		IE00BYX2JD69	0,00%	0	1.500,00	9,17	20.10.2021	0,00%	0	0	9,985	226.028,94	0,14%	0,10%

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

SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	1,250.00	9.465	26.10.2021	0.00%	0	0	9.988	188.357,45	0.11%	0.09%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	3,000.00	9.44225	27.10.2021	0.00%	0	0	9.988	452.057,88	0.27%	0.21%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	4,000.00	9.4175	28.10.2021	0.00%	0	0	9.988	602.743,84	0.36%	0.28%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	1,000.00	9.5775	01.11.2021	0.00%	0	0	9.988	160.685,96	0.09%	0.07%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	4,000.00	9.6275	02.11.2021	0.00%	0	0	9.988	602.743,84	0.36%	0.28%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	2,000.00	9.79	04.11.2021	0.00%	0	0	9.988	301.371,92	0.18%	0.14%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	4,000.00	9.79	08.11.2021	0.00%	0	0	9.988	602.743,84	0.36%	0.28%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	4,000.00	9.81	09.11.2021	0.00%	0	0	9.988	602.743,84	0.36%	0.28%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	2,000.00	9.6675	10.11.2021	0.00%	0	0	9.988	301.371,92	0.18%	0.14%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	3,000.00	9.748718	11.11.2021	0.00%	0	0	9.988	452.057,88	0.27%	0.21%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	3,000.00	9.7675	12.11.2021	0.00%	0	0	9.988	452.057,88	0.27%	0.21%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	5,000.00	9.77	15.11.2021	0.00%	0	0	9.988	753.429,80	0.45%	0.34%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	4,000.00	9.8725	16.11.2021	0.00%	0	0	9.988	602.743,84	0.36%	0.28%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	6,000.00	9.892554	17.11.2021	0.00%	0	0	9.988	904.115,76	0.54%	0.41%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	5,000.00	9.9475	19.11.2021	0.00%	0	0	9.988	753.429,80	0.45%	0.34%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	7,000.00	10.08	22.11.2021	0.00%	0	0	9.988	1.054.801,72	0.63%	0.48%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	6,000.00	9.93	23.11.2021	0.00%	0	0	9.988	904.115,76	0.54%	0.41%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	12,000.00	9.8725	24.11.2021	0.00%	0	0	9.988	1.808.231,52	1.09%	0.83%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	13,000.00	9.980028	25.11.2021	0.00%	0	0	9.988	1.958.917,47	1.18%	0.89%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	1,000.00	9.75	29.11.2021	0.00%	0	0	9.988	160.685,96	0.09%	0.07%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	5,000.00	9.7075	01.12.2021	0.00%	0	0	9.988	753.429,80	0.45%	0.34%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	4,000.00	9.7325	03.12.2021	0.00%	0	0	9.988	602.743,84	0.36%	0.28%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	7,000.00	9.575	06.12.2021	0.00%	0	0	9.988	1.054.801,72	0.63%	0.48%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	7,000.00	9.86	07.12.2021	0.00%	0	0	9.988	1.054.801,72	0.63%	0.48%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	7,000.00	9.875	08.12.2021	0.00%	0	0	9.988	1.054.801,72	0.63%	0.48%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	8,000.00	9.85	09.12.2021	0.00%	0	0	9.988	1.205.487,68	0.73%	0.55%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	11,000.00	9.84	13.12.2021	0.00%	0	0	9.988	1.657.545,66	1.00%	0.76%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	5,000.00	9.7175	14.12.2021	0.00%	0	0	9.988	753.429,80	0.45%	0.34%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	10,000.00	9.839365	16.12.2021	0.00%	0	0	9.988	1.506.859,60	0.91%	0.69%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	15,000.00	9.519832	20.12.2021	0.00%	0	0	9.988	2.260.289,39	1.36%	1.03%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	3,000.00	9.6575	21.12.2021	0.00%	0	0	9.988	452.057,88	0.27%	0.21%
SUSWLN-LNDE	IE00BYX2JD69	0.00%	0	19,000.00	9.708309	22.12.2021	0.00%	0	0	9.988	2.893.033,23	1.72%	1.31%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	145	31.07	06.04.2021	0.00%	0	0	36.025	69.625,70	0.04%	0.03%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	1,700.00	31.058309	07.04.2021	0.00%	0	0	36.025	816.301,28	0.49%	0.37%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	550	31.335	12.04.2021	0.00%	0	0	36.025	264.097,47	0.16%	0.12%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	750	31.59	14.04.2021	0.00%	0	0	36.025	360.132,92	0.22%	0.16%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	400	31.805	19.04.2021	0.00%	0	0	36.025	192.070,89	0.12%	0.09%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	3,000.00	31.685	20.04.2021	0.00%	0	0	36.025	1.440.531,68	0.87%	0.66%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	1,250.00	31.94	26.04.2021	0.00%	0	0	36.025	600.221,53	0.36%	0.27%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	900	31.925	29.04.2021	0.00%	0	0	36.025	432.159,50	0.26%	0.20%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	800	31.64	04.05.2021	0.00%	0	0	36.025	384.141,78	0.23%	0.18%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	250	31.7	05.05.2021	0.00%	0	0	36.025	120.044,31	0.07%	0.05%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	225	32.13	07.05.2021	0.00%	0	0	36.025	108.039,88	0.07%	0.05%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	300	31.64	17.05.2021	0.00%	0	0	36.025	144.053,17	0.09%	0.07%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	100	31.85	21.05.2021	0.00%	0	0	36.025	48.017,72	0.03%	0.02%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	150	32.015	24.05.2021	0.00%	0	0	36.025	72.026,58	0.04%	0.03%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	100	32.155	25.05.2021	0.00%	0	0	36.025	48.017,72	0.03%	0.02%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	350	32.21	02.06.2021	0.00%	0	0	36.025	168.062,03	0.10%	0.08%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	300	32.44	08.06.2021	0.00%	0	0	36.025	144.053,17	0.09%	0.07%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	330	32.665	24.06.2021	0.00%	0	0	36.025	158.458,48	0.10%	0.07%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	1,000.00	32.875	29.06.2021	0.00%	0	0	36.025	480.177,23	0.29%	0.22%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	750	33.06	06.07.2021	0.00%	0	0	36.025	360.132,92	0.22%	0.16%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	750	33.04	07.07.2021	0.00%	0	0	36.025	360.132,92	0.22%	0.16%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	500	33.25	12.07.2021	0.00%	0	0	36.025	240.088,61	0.14%	0.11%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	200	33.46	27.07.2021	0.00%	0	0	36.025	96.035,45	0.06%	0.04%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	400	34.675	03.09.2021	0.00%	0	0	36.025	192.070,89	0.12%	0.09%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	500	34.655	20.10.2021	0.00%	0	0	36.025	240.088,61	0.14%	0.11%
XZWLN-LND	IE00BZ02LR44	0.00%	0	800	35,2	26.10.2021	0.00%	0	0	36.025	384.141,78	0.23%	0.18%

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

	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	1.000,00	35,195	27.10.2021	0,00%	0	0	36,025	480.177,23	0,29%	0,22%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	1.000,00	35,27	28.10.2021	0,00%	0	0	36,025	480.177,23	0,29%	0,22%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	500	35,645	01.11.2021	0,00%	0	0	36,025	240.088,61	0,14%	0,11%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	1.000,00	35,765	02.11.2021	0,00%	0	0	36,025	480.177,23	0,29%	0,22%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	500	36,2	04.11.2021	0,00%	0	0	36,025	240.088,61	0,14%	0,11%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	1.500,00	36,35	08.11.2021	0,00%	0	0	36,025	720.265,84	0,43%	0,33%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	1.000,00	36,60462	09.11.2021	0,00%	0	0	36,025	480.177,23	0,29%	0,22%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	1.000,00	35,97	10.11.2021	0,00%	0	0	36,025	480.177,23	0,29%	0,22%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	750	35,93	11.11.2021	0,00%	0	0	36,025	360.132,92	0,22%	0,16%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	750	35,985	12.11.2021	0,00%	0	0	36,025	360.132,92	0,22%	0,16%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	1.500,00	36,115	15.11.2021	0,00%	0	0	36,025	720.265,84	0,43%	0,33%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	3.000,00	36,135	16.11.2021	0,00%	0	0	36,025	1.440.531,68	0,87%	0,66%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	500	36,08	17.11.2021	0,00%	0	0	36,025	240.088,61	0,14%	0,11%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	1.500,00	36,095	19.11.2021	0,00%	0	0	36,025	720.265,84	0,43%	0,33%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	2.000,00	36,22	22.11.2021	0,00%	0	0	36,025	960.354,45	0,58%	0,44%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	2.000,00	35,685	23.11.2021	0,00%	0	0	36,025	960.354,45	0,58%	0,44%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	4.000,00	35,400987	24.11.2021	0,00%	0	0	36,025	1.920.708,90	1,16%	0,88%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	2.500,00	35,165	29.11.2021	0,00%	0	0	36,025	1.200.443,06	0,72%	0,55%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	2.500,00	35,155	01.12.2021	0,00%	0	0	36,025	1.200.443,06	0,72%	0,55%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	3.000,00	35,113925	03.12.2021	0,00%	0	0	36,025	1.440.531,68	0,87%	0,66%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	1.500,00	34,395	06.12.2021	0,00%	0	0	36,025	720.265,84	0,43%	0,33%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	2.500,00	35,345	07.12.2021	0,00%	0	0	36,025	1.200.443,06	0,72%	0,55%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	2.000,00	35,595	08.12.2021	0,00%	0	0	36,025	960.354,45	0,58%	0,44%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	2.000,00	35,53	09.12.2021	0,00%	0	0	36,025	960.354,45	0,58%	0,44%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	3.000,00	35,587035	13.12.2021	0,00%	0	0	36,025	1.440.531,68	0,87%	0,66%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	2.000,00	35,01	14.12.2021	0,00%	0	0	36,025	960.354,45	0,58%	0,44%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	3.000,00	35,525	16.12.2021	0,00%	0	0	36,025	1.440.531,68	0,87%	0,66%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	5.000,00	34,29358	20.12.2021	0,00%	0	0	36,025	2.400.886,13	1,44%	1,10%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	1.000,00	34,69	21.12.2021	0,00%	0	0	36,025	480.177,23	0,29%	0,22%
	XZW0LN-LND		IE00BZ02LR44	0,00%	0	6.000,00	35,087733	22.12.2021	0,00%	0	0	36,025	2.881.063,35	1,73%	1,32%
GRUP TOPLAMI						655.700							166.209.719		1
D. DİĞER VARLIKLAR															
Ters Repo															
	BIST	03.01.2022	TRT280531T14	14,95%	0	#####	136,37139	31.12.2021	16,11%	0	10.999.375,00	136.427218	15.006.141,32	100,00%	6,85%
ARA GRUP TOPLAMI						15.018.432							15.006.141	1,00	0,07
MEVDUAT															
	T GARANTİ BANKASI A.Ş.	03.01.2022	VADELİ/TL	25,00%	0	5.421.116	5410000	31.12.2021	0,00%	0	0	0	5.413.702,94	100,00%	2,47%
ARA GRUP TOPLAMI						5.421.116							5.413.703	1,00	0,02
YATIRIM FONU															
	TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	17.275	0,868289	24.02.2021	0,00%	0	0	1,316623	22.744,66	0,09%	0,01%
	TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	23.047	0,867776	04.03.2021	0,00%	0	0	1,316623	30.344,21	0,13%	0,01%
	TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	11.852	0,843673	08.03.2021	0,00%	0	0	1,316623	15.604,62	0,06%	0,01%
	TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	8.203	0,877644	11.03.2021	0,00%	0	0	1,316623	10.800,26	0,04%	0,00%
	TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	44.570	0,897453	12.03.2021	0,00%	0	0	1,316623	58.681,89	0,24%	0,03%
	TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	14.132	0,88447	18.03.2021	0,00%	0	0	1,316623	18.606,52	0,08%	0,01%
	TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	18.327	0,845709	22.03.2021	0,00%	0	0	1,316623	24.129,75	0,10%	0,01%
	TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	25.293	0,869805	25.03.2021	0,00%	0	0	1,316623	33.301,35	0,14%	0,02%
	TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	22.777	0,87806	30.03.2021	0,00%	0	0	1,316623	29.988,72	0,12%	0,01%
	TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	43.500	0,919529	31.03.2021	0,00%	0	0	1,316623	57.273,10	0,24%	0,03%
	TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	42.788	0,934833	02.04.2021	0,00%	0	0	1,316623	56.335,66	0,23%	0,03%
	TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	32.497	0,923152	05.04.2021	0,00%	0	0	1,316623	42.788,30	0,18%	0,02%

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

TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	70.378	0,923581	06.04.2021	0,00%	0	0	1,316623	92.661,29	0,38%	0,04%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	366.799	0,910876	08.04.2021	0,00%	0	0	1,316623	469.769,77	1,94%	0,21%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	110.121	0,908091	14.04.2021	0,00%	0	0	1,316623	144.987,84	0,60%	0,07%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	112.636	0,887811	16.04.2021	0,00%	0	0	1,316623	148.299,15	0,61%	0,07%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	648.506	0,878943	21.04.2021	0,00%	0	0	1,316623	853.837,92	3,53%	0,39%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	287.220	0,957453	27.04.2021	0,00%	0	0	1,316623	378.160,46	1,57%	0,17%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	109.509	0,913164	30.04.2021	0,00%	0	0	1,316623	144.182,07	0,60%	0,07%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	227.612	0,878698	06.06.2021	0,00%	0	0	1,316623	299.679,19	1,24%	0,14%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	295.548	0,913556	04.06.2021	0,00%	0	0	1,316623	389.125,29	1,61%	0,18%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	281.598	0,976569	05.07.2021	0,00%	0	0	1,316623	370.758,40	1,53%	0,17%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	479.254	0,938959	29.07.2021	0,00%	0	0	1,316623	630.996,84	2,61%	0,29%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	261.022	1,149325	03.11.2021	0,00%	0	0	1,316623	343.667,57	1,42%	0,16%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	865.231	1,15576	11.11.2021	0,00%	0	0	1,316623	1.139.183,03	4,72%	0,52%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	167.079	1,197035	15.11.2021	0,00%	0	0	1,316623	219.980,05	0,91%	0,10%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	798.271	1,252707	19.11.2021	0,00%	0	0	1,316623	1.051.021,96	4,35%	0,48%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	2.201.481	1,362719	24.11.2021	0,00%	0	0	1,316623	2.898.520,52	12,00%	1,32%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	2.489.209	1,406069	06.12.2021	0,00%	0	0	1,316623	3.277.349,82	13,57%	1,50%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	2.085.782	1,438309	08.12.2021	0,00%	0	0	1,316623	2.746.189,55	11,37%	1,25%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	1.338.921	1,49374	16.12.2021	0,00%	0	0	1,316623	1.762.854,18	7,30%	0,81%
TGB-GZH		TRYGAPO00417	0,00%	0	2.395.229	1,669986	21.12.2021	0,00%	0	0	1,316623	3.153.613,59	13,06%	1,44%
TGB-GZR		TRYGAPO00409	0,00%	0	173.446	0,905239	21.04.2021	0,00%	0	0	1,309578	227.141,07	0,94%	0,10%
TGB-GZR		TRYGAPO00409	0,00%	0	196.579	0,915661	27.04.2021	0,00%	0	0	1,309578	257.435,53	1,07%	0,12%
TGB-GZR		TRYGAPO00409	0,00%	0	26.832	0,931717	30.04.2021	0,00%	0	0	1,309578	35.138,60	0,15%	0,02%
TGB-GZR		TRYGAPO00409	0,00%	0	31.611	0,949023	06.05.2021	0,00%	0	0	1,309578	41.397,07	0,17%	0,02%
TGB-GZR		TRYGAPO00409	0,00%	0	185.097	0,972461	04.06.2021	0,00%	0	0	1,309578	242.398,96	1,00%	0,11%
TGB-GZR		TRYGAPO00409	0,00%	0	236.435	0,951633	05.07.2021	0,00%	0	0	1,309578	309.630,07	1,28%	0,14%
TGB-GZR		TRYGAPO00409	0,00%	0	46.340	1,078963	03.11.2021	0,00%	0	0	1,309578	60.685,84	0,25%	0,03%
TGB-GZR		TRYGAPO00409	0,00%	0	344.123	1,162374	15.11.2021	0,00%	0	0	1,309578	450.655,91	1,87%	0,21%
TGB-GZR		TRYGAPO00409	0,00%	0	161.596	1,237651	19.11.2021	0,00%	0	0	1,309578	211.622,57	0,88%	0,10%
TGB-GZR		TRYGAPO00409	0,00%	0	631.651	1,266522	24.11.2021	0,00%	0	0	1,309578	827.196,25	3,42%	0,38%
TGB-GZR		TRYGAPO00409	0,00%	0	296.668	1,348305	06.12.2021	0,00%	0	0	1,309578	388.509,89	1,61%	0,18%
TGB-GZR		TRYGAPO00409	0,00%	0	143.744	1,391355	08.12.2021	0,00%	0	0	1,309578	188.243,98	0,78%	0,09%
ARA GRUP TOPLAMI					18.359.789							24.155.490	1	0
GRUP TOPLAMI					38.799.337							44.575.335		0
FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ					46.313.920							218.956.139		1

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

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

	31 Aralık 2022			31 Aralık 2021		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon Portföy Değeri	76.617.396	100,00	99,72	218.956.140	100	101,10
Hazır Değerler	548.324	100,00	0,71	60.046	100	0,02
Bankalar	540.085	98,50	0,70	60.046	100	0,02
Diğer Hazır Değerler	8.239	1,50	0,01	0	0,00	0,00
Alacaklar	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Borçlar	329.756	100,00	0,43	2.462.577	100	1,13
Yönetim Ücreti	138.240	41,92	0,18	314.767	13	0
Diğer Borçlar	191.516	58,08	0,25	2.147.810	87	1
Fon Toplam Değeri	76.835.964	100	100	216.553.609	100	100