

**Garanti Portföy Turizm ve Seyahat
Sektörü Değişken Fonu**

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

İçindekiler

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



**Building a better
working world**

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

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

1) Görüş

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

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

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.



**Building a better
working world**

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

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

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

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



**Building a better
working world**

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

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

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

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

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

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

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



Tolga Özdemir
Sorumlu Denetçi

24 Nisan 2023
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fonu

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ

31 ARALIK 2022 ve 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4,18	241.670	444.258
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	8	4.770.037	5.302.823
Ters Repo Alacakları	5,18	-	1.000.409
Diğer Alacaklar		-	43.507
Borsa Para Piyasası Alacakları	19	1.420.816	-
Finansal yatırımlar	6,18	38.460.272	33.588.677
Toplam Varlıklar (A)		44.892.795	40.379.674
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	625.009	(1.109.901)
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		625.009	(1.109.901)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	44.267.786	39.269.773

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 5 Ağustos-31 Aralık 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	777.870	98.849
Temettü Gelirleri	11	140.287	11.507
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	4.511.920	893.161
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	2.838.457	3.959.857
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	11	9.006.158	478.921
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	1	43.507
Esas Faaliyet Gelirleri	11	17.274.693	5.485.802
Yönetim Ücretleri	7	(966.083)	(90.798)
Saklama Ücretleri	7	(204.165)	(33.159)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(150.617)	(59.956)
Denetim Ücretleri	7	(14.502)	(13.386)
Kurul Ücretleri	7	(9.299)	(1.451)
İlan Ücretleri	7	(7.268)	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7	(54.305)	(10.435)
Esas Faaliyet Giderleri	7	(1.406.239)	(209.185)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		15.868.454	5.276.617
Finansman Giderleri	14	-	-
Net Dönem Karı/Zararı		15.868.454	5.276.617
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI	-	-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ	9	15.868.454	5.276.617

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 5 Ağustos- 31 Aralık 2021
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		39.269.773	-
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde			
Artış/Azalış	9	15.868.454	5.276.617
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	9	278.088.683	33.993.156
Katılma Payı İade Tutarı (-)	9	(288.959.124)	-
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	44.267.786	39.269.773

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak – 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 5 Ağustos 31 Aralık 2021
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		11.045.021	(32.505.249)
Net Dönem Karı/Zararı	9	15.868.454	5.276.617
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(3.756.614)	(4.070.213)
Faiz Gelirleri Ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	11	(918.157)	(110.357)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	11	(2.838.457)	(3.959.857)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(1.985.243)	(33.821.742)
Teminata Verilen Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		532.787	(5.302.823)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(484.892)	1.109.901
Finansal yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(2.033.138)	(29.628.820)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		918.424	110.090
Alınan Temettü	11	140.287	11.507
Alınan Faiz	11	778.137	98.583
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(10.870.441)	33.993.156
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	9	278.088.683	33.993.156
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	9	(288.959.124)	-
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		(10.870.441)	33.993.156
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		174.580	1.487.907
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit Ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		174.580	1.487.907
D. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri		1.487.907	-
Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	19	1.662.487	1.487.907

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

A. Fon Hakkında Genel Bilgiler

Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 23/02/2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 371362 sicil numarası altında kaydedilerek 27/02/2015 tarih ve 8768 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Değişken Şemsiye Fon içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Garanti Portföy Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fon'un katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 26 / 07 / 2021 tarihinde onaylanmıştır.

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

Kurucu ve Yönetici:

Unvanı: Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.

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

Portföy Saklayıcısı:

Unvanı: T. Garanti Bankası A.Ş.

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

Saklayıcı Kurum:

Unvanı: İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

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

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

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

Uygunluk Beyanı

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

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

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar

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

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

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

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

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

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

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

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

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

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

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

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

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

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

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası 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 Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

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

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal araçlar

Finansal bir varlık veya borç ilk muhasebeleştirilmesi sırasında gerçeğe uygun değerinden ölçülür. Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılmayan finansal 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 Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Kredi ve alacaklar

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

Diğer finansal borçlar

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

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

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

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

Finansal yatırımlarda değer düşüklüğü

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Yabancı para çevrimi

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

Finansal araçların netleştirilmesi

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Gelir/giderin tanınması

Menkul kıymet satış kar/zararı

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

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

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

Oranlara BSMV dahil değildir.

Faiz gelir ve gideri

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Temettü geliri

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

Yönetim ücreti

Fon toplam değerinin günlük %0,00685'inden (yüzbindealtıvirgülsenbeş) (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 dağıtıcıya fondan ödenir.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

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

Katılma payları

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

Fiyatlandırma Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

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

Garanti Portföy Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

- (b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
- i) Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - ii) Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satımına konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - iii) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - iv) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
 - v) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.
 - vi) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.
 - v) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru 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 Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadeli mevduat)	-	390.267
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	241.670	53.991
Toplam	241.670	444.258

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)	75.789	58.610
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	3.031	2.344
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	24	171
Toplam	78.844	61.125

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden gelirler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş. - Mevduat Faiz Geliri	19.536	5.279
Toplam	19.536	5.279
İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos- 31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	844.434	86.563
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri	38.640	3.632
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Bankası Yatırımı A.Ş. - Aracılık Komisyonu	11.407	2.780
Toplam	894.481	92.975

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 dağıtıcıya fondan ödenir. (31 Aralık 2021: % 0,00548 (yüzbindebeşvirgülkırkseki) [yıllık yaklaşık % 2,00 (yüzdeiki)] (BSMV dahil)).

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Borsa Para Piyasası Alacakları	1.420.816	-
Ters Repo Alacakları (Dipnot 19)	-	1.000.409
Diğer Alacaklar	-	43.507
Toplam	1.420.816	1.043.916
Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Takas Karşılıkları	539.577	-
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	75.789	58.610
Denetim Ücreti	4.278	10.620
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	3.031	2.344
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	2.213	1.451
Tahvil Borsa Payı	85	300
Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	24	-
Bpp İşlem Masrafı	12	-
Karşılık Ayırma T1	-	23.588
Karşılık Ayırma T2	-	1.012.817
Brokerage Komisyonu	-	171
Toplam	625.009	1.109.901

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

Garanti Portföy Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

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

31 Aralık 2022			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Yabancı Hisse Senetleri	87.890	29.255.515	29.841.762
Hisse Senetleri	77.726	2.857.474	8.618.508
Toplam	165.616	32.112.989	38.460.270

31 Aralık 2021			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Hisse Senetleri	17.273.490	28.159.706	32.108.755
Devlet Tahvilleri	1.500.000	1.451.586	1.479.922
Toplam	18.773.490	29.611.292	33.588.677

7. NİTELİKLERİNE GÖRE DİĞER GİDERLER

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos - 31 Aralık 2021
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4,13) (*)	966.083	90.798
Saklama Ücretleri	204.165	33.159
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	150.617	59.956
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Dipnot 12)	54.305	10.435
Denetim Ücretleri	14.502	13.386
Kurul Ücretleri	9.299	1.451
İlan Ücretleri	7.268	-
Toplam	1.406.239	209.185

Yönetim ücretlerinin 121.649,47 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 4.235 TL).

Garanti Portföy Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

Fon, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, VIOP işlemleri için verilmiş 4.770.037 TL teminatı bulunmaktadır. (31 Aralık 2021: 5.302.823 TL).

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan alacak taahhüdü bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 1.000.409 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)	44.267.786	39.269.773
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	22.755.294	29.165.789
Birim pay değeri (TL)	1,945384	1,346433
Katılma belgeleri hareketleri	2022 adet	2021 adet
Açılış	29.165.789	-
Satışlar	246.174.885	29.165.789
Geri alımlar	(252.585.380)	-
Dönem sonu	22.755.294	29.165.789

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 44.267.786 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: 39.269.773 TL).

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi 15.868.454 TL artış tutarındadır (31 Aralık 2021: 5.276.617 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 44.267.786 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2021-39.269.773 TL)

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

11. HASILAT

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos - 31 Aralık 2021
Finansal yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	2.838.457	3.959.857
Finansal yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/(zarar)	4.511.920	893.161
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	9.006.158	478.921
Temettü Gelirleri	140.287	11.507
Faiz Gelirleri	777.870	98.849
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	43.507
Toplam	17.274.693	5.485.802

<i>Finansal yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</i>	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos - 31 Aralık 2021
Hisse Senetleri Satış Karları/Zararları	9.245.434	47.001
Borsa Gelir Yabancı Para	674.143	610.395
VİOP Sözleşme Kapama Karları/Zararları	203.887	886.762
Devlet Tahvili Satış Karları/Zararları	65.035	-
Viop Vergilendirmesi	41.093	10.389
Futures Zararları	(808.112)	(435.511)
Vergili Yabancı Hisse	(4.909.560)	(225.875)
Toplam	4.511.920	893.161

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos- 31 Aralık 2021
Gider Üst Limit Tahsilatları (Dipnot 4)	-	43.507
Diğer Gelirler	1	-
Toplam	1	43.507

Garanti Portföy Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken 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 (devamı)

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	5 Ağustos- 31 Aralık 2021
Vergi, resim ve harçlar	39.952	8.325
Noter tasdik ücreti	523	
Diğer Giderler	13.830	2.110
Toplam	54.305	10.435

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 966.083 TL'dir.(31 Aralık 2021: 90.798 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 bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

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 (KGGK) tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yapılan açıklamada işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı ifade edilmiştir. Bununla birlikte, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarda TMS 29 kapsamında finansal tablolarda düzeltme yapıp yapılmayacağına yönelik bir açıklamada bulunulmamıştır. Bu kapsamda enflasyon muhasebesinin uygulanması konusunda ülke genelinde görüş birliği oluşmadığından karşılaştırılabilirliğin sağlanması adına 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

17. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

Garanti Portföy Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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 değişikliği içermektedir.

Sabit faizli finansal araçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Finansal Araçlar	38.460.272	33.588.677

Faiz artışı/(azalışı)	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
1%	384.603	335.887
-1%	(384.603)	(335.887)

Kur riski

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

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

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

31 Aralık 2022

	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	232.211	5.231	1.611	4.548
Finansal yatırımlar	29.841.761	1.395.729	128.941	52.184
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	30.073.973	1.400.960	130.552	56.732
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	1.503.699	70.048	6.528	2.837
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	(1.503.699)	(70.048)	(6.528)	(2.837)

31 Aralık 2022	USD	18,70
31 Aralık 2022	Avro	19,93
31 Aralık 2022	GBP	22,49

31 Aralık 2021

	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Nakit ve nakit benzerleri	42.475	3.275	-
Finansal yatırımlar	33.588.677	2.589.721	-
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	33.588.677	2.589.721	-
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(1.679.434)	(129.486)	-
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	1.679.434	129.486	-

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

Likidite riski

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

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

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

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

31 Aralık 2022

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer borçlar	625.009	625.009	625.009	-	-	-
Toplam yükümlülük	625.009	625.009	625.009	-	-	-

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	1.109.901	1.109.901	1.109.901	-	-	-
Toplam yükümlülük	1.109.901	1.109.901	1.109.901	-	-	-

Hisse Senedi Fiyat Riski

Hisse senedi fiyat riski, hisse senedi endeks seviyelerinin ve ilgili hisse senedinin değerinin değişmesi sonucunda hisse senetlerinin piyasa değerlerinin düşmesi riskidir.

Kredi riski

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

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar		
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal yatırımlar	Nakit ve Benzerleri	Diğer
31 Aralık 2022	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-		1.420.816	38.460.272	241.670	4.770.037
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-		-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-		1.420.816	38.460.272	241.670	4.770.037
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	-	-		-	-	-	-

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar		
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal yatırımlar	Nakit ve Benzerleri	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2021							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	1.000.409	-	43.507	33.588.677	444.258	5.302.823
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	1.000.409	-	43.507	33.588.677	444.258	5.302.823
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	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Finansal yatırım ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

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

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

b) Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılanlar

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

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

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal yatırımlar:

	31 Aralık 2022			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Hisse Senetleri	8.618.507,51	-	-	8.618.508
Yabancı Hisse Senetleri	29.841.762	-	-	29.841.762
Toplam finansal yatırımlar	38.460.270	-	-	38.460.270

	31 Aralık 2021			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Hisse Senetleri	32.108.755	-	-	32.108.755
Devlet Tahvilleri	1.479.922	-	-	1.479.922
Toplam finansal yatırımlar	33.588.677	-	-	33.588.677

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	241.670	444.258
Vadeli mevduat	-	390.267
Vadesiz mevduat	241.670	53.991
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	4.770.037	5.302.823
Nakit ve nakit benzerleri	5.011.707	5.747.081

Garanti Portföy Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

19. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (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	5.011.707	5.747.081
Ters Repo Alacakları (Dipnot 5)	-	1.000.409
Borsa para piyasası alacakları	1.420.816	-
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	(4.770.037)	(5.302.823)
Faiz Tahakkuku (-)	-	(267)
Diğer Alacaklar	-	43.507
Nakit ve nakit benzerleri	1.662.487	1.487.907

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

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

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

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

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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

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

	2022	2021
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	7.250	9.000
Toplam	7.250	9.000

**Garanti Portföy Turizm ve Seyahat
Sektörü Değişken Fonu**

1 Ocak- 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait Fiyat Raporu



**Building a better
working world**

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

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

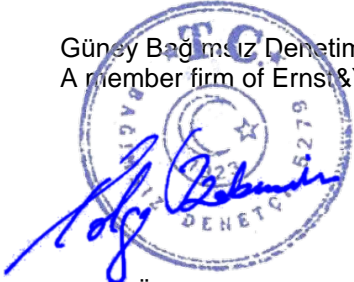
Garanti Portföy Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fonu'nun Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

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

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
GZY Garanti Portföy Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fonu 31 Aralık 2022 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti 06.05.2022	Vergi S.Erme Tarihi	V.Sonrası M.Fiyatı
A.PAY															
	CLEBI.E		TRACLEBI91M5	0,00%	118	198,680678	25.02.2022	738,8	87.178,40	1,01%	0,20%			31.12.2004	198,680678
	CLEBI.E		TRACLEBI91M5	0,00%	191	233,9	05.04.2022	738,8	141.110,80	1,64%	0,32%			31.12.2004	233,9
	CLEBI.E		TRACLEBI91M5	0,00%	465	431,8	09.09.2022	738,8	343.542,00	3,99%	0,77%			31.12.2004	431,8
	GSDDE.E		TRARANTL91P	0,00%	41.217,00	4,045251	01.06.2022	9,43	388.676,31	4,51%	0,87%			31.12.2004	4,045251
	PGSUS.E		TREPGSUS	0,00%	1.714,00	108,2	23.02.2022	480	822.720,00	9,55%	1,84%			31.12.2004	108,2
	PGSUS.E		TREPGSUS	0,00%	3.346,00	99,964988	25.02.2022	480	1.606.080,00	18,64%	3,60%			31.12.2004	99,964988
	PGSUS.E		TREPGSUS	0,00%	1.084,00	110,2	05.04.2022	480	520.320,00	6,04%	1,17%			31.12.2004	110,2
	PGSUS.E		TREPGSUS	0,00%	1.591,00	249,177058	09.09.2022	480	763.680,00	8,86%	1,71%			31.12.2004	249,177058
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	28.000,00	49,5	01.06.2022	140,9	3.945.200,00	45,78%	8,84%			31.12.2004	49,5
GRUP TOPLAMI					77.726,00				8.618.507,51	100,00%	19,30%				
Ç.TÜREV ARAÇLAR															
TÜREV TEMİNAT															
		30.12.2022	VIOP-TL	0,00%	2.871.558	0	30.12.2022	0	2.871.557,84	60,20%	6,43%			31.12.2005	0
		30.12.2022	EUREX-EUR	0,00%	95.234	15,285774	30.12.2022	0	1.898.479,47	39,80%	4,25%	19,9349		31.12.2005	0
TOPLAM					2.966.791,80				4.770.037,31	100,00%	10,68%				
GRUP TOPLAMI					2.966.791,80				4.770.037,31	100,00%	10,68%				
D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI															
YP HİSSE															
	AALUS-NAGS		US02376R1023	0,00%	1.100,00	16,5944	21/01/2022	12,72	261.626,61	0,88%	0,59%	18,6983	13,4261		
	AALUS-NAGS		US02376R1023	0,00%	600	18,636666	11/02/2022	12,72	142.705,43	0,48%	0,32%	18,6983	13,5176		
	AALUS-NAGS		US02376R1023	0,00%	300	18,2936	18/02/2022	12,72	71.352,71	0,24%	0,16%	18,6983	13,6363		
	AALUS-NAGS		US02376R1023	0,00%	1.000,00	17,6175	22/02/2022	12,72	237.842,38	0,80%	0,53%	18,6983	13,7695		
	AALUS-NAGS		US02376R1023	0,00%	750	17,8	05/04/2022	12,72	178.381,78	0,60%	0,40%	18,6983	14,722		
	AALUS-NAGS		US02376R1023	0,00%	825	16,94	06/04/2022	12,72	196.219,96	0,66%	0,44%	18,6983	14,7441		
	AALUS-NAGS		US02376R1023	0,00%	413	17,17	07/04/2022	12,72	98.228,90	0,33%	0,22%	18,6983	14,7555		
	AALUS-NAGS		US02376R1023	0,00%	912	19,19	19/04/2022	12,72	216.912,25	0,73%	0,49%	18,6983	14,6607		
	ABNBUS-NAGS		US0090661010	0,00%	50	156,0088	19/01/2022	85,5	79.935,23	0,27%	0,18%	18,6983	13,5947		
	ABNBUS-NAGS		US0090661010	0,00%	100	166,67	09/02/2022	85,5	159.870,47	0,54%	0,36%	18,6983	13,5919		
	ABNBUS-NAGS		US0090661010	0,00%	80	163,668	06/04/2022	85,5	127.896,37	0,43%	0,29%	18,6983	14,7441		
	ABNBUS-NAGS		US0090661010	0,00%	40	165,6796	07/04/2022	85,5	63.948,19	0,21%	0,14%	18,6983	14,7555		
	ABNBUS-NAGS		US0090661010	0,00%	380	169,45	19/04/2022	85,5	607.507,77	2,04%	1,36%	18,6983	14,6607		
	ABNBUS-NAGS		US0090661010	0,00%	208	99,918798	13/12/2022	85,5	332.530,57	1,11%	0,74%	18,6983	18,6581		
	ABNBUS-NAGS		US0090661010	0,00%	185	90	16/12/2022	85,5	295.760,36	0,99%	0,66%	18,6983	18,6603		
	AFFP-ENPA		FR0000031122	0,00%	19.000,00	1,530345	11/08/2022	1,231	466.257,38	1,56%	1,04%	19,9349	18,5597		
	AFFP-ENPA		FR0000031122	0,00%	13.419,00	1,292518	13/12/2022	1,231	329.300,41	1,10%	0,74%	19,9349	19,6736		
	AFFP-ENPA		FR0000031122	0,00%	11.676,00	1,2545	14/12/2022	1,231	286.527,43	0,96%	0,64%	19,9349	19,8706		

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

	AFPP-ENPA		FR0000031122	0,00%	13.419,00	1,292518	13/12/2022	1,231	329.300,41	1,10%	0,74%	19.9349	19,6736
	AFPP-ENPA		FR0000031122	0,00%	11.676,00	1,2545	14/12/2022	1,231	286.527,43	0,96%	0,64%	19.9349	19,8706
	BKNGUS-NAGS		US09857L1089	0,00%	1	2.467,81	03/02/2022	2.015,28	37.682,31	0,13%	0,08%	18,6983	13,5787
	BKNGUS-NAGS		US09857L1089	0,00%	10	2.645,55	18/02/2022	2.015,28	376.823,10	1,26%	0,84%	18,6983	13,6363
	BKNGUS-NAGS		US09857L1089	0,00%	10	2.382,56	31/03/2022	2.015,28	376.823,10	1,26%	0,84%	18,6983	14,6635
	BKNGUS-NAGS		US09857L1089	0,00%	6	2.215,73	06/04/2022	2.015,28	226.093,86	0,76%	0,51%	18,6983	14,7441
	BKNGUS-NAGS		US09857L1089	0,00%	3	2.217,00	07/04/2022	2.015,28	113.046,93	0,38%	0,25%	18,6983	14,7555
	BKNGUS-NAGS		US09857L1089	0,00%	7	2.230,98	25/04/2022	2.015,28	263.776,17	0,88%	0,59%	18,6983	14,7705
	CMGUS-NEWY		US1696561059	0,00%	7	1.753,54	29/12/2021	1.387,49	181.605,93	0,61%	0,41%	18,6983	12,2439
	CMGUS-NEWY		US1696561059	0,00%	10	1.509,13	18/02/2022	1.387,49	259.437,04	0,87%	0,58%	18,6983	13,6363
	CMGUS-NEWY		US1696561059	0,00%	3	1.547,66	06/04/2022	1.387,49	77.831,11	0,26%	0,17%	18,6983	14,7441
	CMGUS-NEWY		US1696561059	0,00%	15	1.533,47	08/12/2022	1.387,49	389.155,56	1,30%	0,87%	18,6983	18,6538
	DALUS-NEWY		US2473617023	0,00%	362	38,33	21/01/2022	32,86	222.422,26	0,75%	0,50%	18,6983	13,4261
	DALUS-NEWY		US2473617023	0,00%	600	40,2667	03/02/2022	32,86	368.655,68	1,24%	0,83%	18,6983	13,5787
	DALUS-NEWY		US2473617023	0,00%	1.000,00	39,76	31/03/2022	32,86	614.426,14	2,06%	1,38%	18,6983	14,6635
	DALUS-NEWY		US2473617023	0,00%	350	38,95	05/04/2022	32,86	215.049,15	0,72%	0,48%	18,6983	14,722
	DALUS-NEWY		US2473617023	0,00%	385	37,0842	06/04/2022	32,86	236.554,06	0,79%	0,53%	18,6983	14,7441
	DALUS-NEWY		US2473617023	0,00%	193	37,38	07/04/2022	32,86	118.584,24	0,40%	0,27%	18,6983	14,7555
	DRIUS-NEWY		US2371941053	0,00%	135	149,57	06/01/2022	138,33	349.182,34	1,17%	0,78%	18,6983	13,6598
	DRIUS-NEWY		US2371941053	0,00%	100	143,9415	18/02/2022	138,33	258.653,58	0,87%	0,58%	18,6983	13,6363
	DRIUS-NEWY		US2371941053	0,00%	30	126,43	06/04/2022	138,33	77.596,08	0,26%	0,17%	18,6983	14,7441
	DRIUS-NEWY		US2371941053	0,00%	15	126,77	07/04/2022	138,33	38.798,04	0,13%	0,09%	18,6983	14,7555
	DRIUS-NEWY		US2371941053	0,00%	155	138,26	20/12/2022	138,33	400.913,06	1,34%	0,90%	18,6983	18,6717
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	250	163,3838	27/10/2021	87,6	409.492,77	1,37%	0,92%	18,6983	9,4984
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	50	183,875	14/01/2022	87,6	81.898,55	0,27%	0,18%	18,6983	13,5298
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	50	182,8	18/01/2022	87,6	81.898,55	0,27%	0,18%	18,6983	13,5352
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	100	178,655	19/01/2022	87,6	163.797,11	0,55%	0,37%	18,6983	13,5947
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	50	174,64	21/01/2022	87,6	81.898,55	0,27%	0,18%	18,6983	13,4261
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	100	205,7234	15/02/2022	87,6	163.797,11	0,55%	0,37%	18,6983	13,6277
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	60	182,915	06/04/2022	87,6	98.278,26	0,33%	0,22%	18,6983	14,7441
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	30	181,395	07/04/2022	87,6	49.139,13	0,16%	0,11%	18,6983	14,7555
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	150	192,61	21/04/2022	87,6	245.695,66	0,82%	0,55%	18,6983	14,6869
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	90	183,5322	25/04/2022	87,6	147.417,40	0,49%	0,33%	18,6983	14,7705
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	201	89,11	16/12/2022	87,6	329.232,19	1,10%	0,74%	18,6983	18,6603
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	16	141,2659	21/01/2022	126,36	37.803,48	0,13%	0,08%	18,6983	13,4261
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	80	144	03/02/2022	126,36	189.017,38	0,63%	0,42%	18,6983	13,5787
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	100	153,7242	18/02/2022	126,36	236.271,72	0,79%	0,53%	18,6983	13,6363
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	60	151,96	01/04/2022	126,36	141.763,03	0,48%	0,32%	18,6983	14,6873
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	59	147,35	06/04/2022	126,36	139.400,31	0,47%	0,31%	18,6983	14,7441
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	30	145,6947	07/04/2022	126,36	70.881,52	0,24%	0,16%	18,6983	14,7555
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	120	163,8158	21/04/2022	126,36	283.526,06	0,95%	0,63%	18,6983	14,6869
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	90	135,81	11/08/2022	126,36	212.644,55	0,71%	0,48%	18,6983	17,9679
	IHGLN-LNDG		GB00BHJYC057	0,00%	300	50,391127	25/11/2021	47,44	320.066,29	1,07%	0,72%	22,4892	16,0582
	IHGLN-LNDG		GB00BHJYC057	0,00%	200	48,6937	19/01/2022	47,44	213.377,53	0,72%	0,48%	22,4892	18,5348
	IHGLN-LNDG		GB00BHJYC057	0,00%	150	48,97	21/01/2022	47,44	160.033,15	0,54%	0,36%	22,4892	18,2521
	IHGLN-LNDG		GB00BHJYC057	0,00%	300	50,58	18/02/2022	47,44	320.066,29	1,07%	0,72%	22,4892	18,6068
	IHGLN-LNDG		GB00BHJYC057	0,00%	150	53,28	21/04/2022	47,44	160.033,15	0,54%	0,36%	22,4892	19,2185

Garanti Portföy Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

	DALUS-NEWY		US2473617023	0,00%	350	38,95	05/04/2022	32,86	215.049,15	0,72%	0,48%	18,6983	14,722	
	DALUS-NEWY		US2473617023	0,00%	385	37,0842	06/04/2022	32,86	236.554,06	0,79%	0,53%	18,6983	14,7441	
	DALUS-NEWY		US2473617023	0,00%	193	37,38	07/04/2022	32,86	118.584,24	0,40%	0,27%	18,6983	14,7555	
	DRIUS-NEWY		US2371941053	0,00%	135	149,57	06/01/2022	138,33	349.182,34	1,17%	0,78%	18,6983	13,6598	
	DRIUS-NEWY		US2371941053	0,00%	100	143,9415	18/02/2022	138,33	258.653,58	0,87%	0,58%	18,6983	13,6363	
	DRIUS-NEWY		US2371941053	0,00%	30	126,43	06/04/2022	138,33	77.596,08	0,26%	0,17%	18,6983	14,7441	
	DRIUS-NEWY		US2371941053	0,00%	15	126,77	07/04/2022	138,33	38.798,04	0,13%	0,09%	18,6983	14,7555	
	DRIUS-NEWY		US2371941053	0,00%	155	138,26	20/12/2022	138,33	400.913,06	1,34%	0,90%	18,6983	18,6717	
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	250	163,3838	27/10/2021	87,6	409.492,77	1,37%	0,92%	18,6983	9,4984	
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	50	183,875	14/01/2022	87,6	81.898,55	0,27%	0,18%	18,6983	13,5298	
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	50	182,8	18/01/2022	87,6	81.898,55	0,27%	0,18%	18,6983	13,5352	
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	100	178,655	19/01/2022	87,6	163.797,11	0,55%	0,37%	18,6983	13,5947	
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	50	174,64	21/01/2022	87,6	81.898,55	0,27%	0,18%	18,6983	13,4261	
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	100	205,7234	15/02/2022	87,6	163.797,11	0,55%	0,37%	18,6983	13,6277	
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	60	182,915	06/04/2022	87,6	98.278,26	0,33%	0,22%	18,6983	14,7441	
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	30	181,395	07/04/2022	87,6	49.139,13	0,16%	0,11%	18,6983	14,7555	
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	150	192,61	21/04/2022	87,6	245.695,66	0,82%	0,55%	18,6983	14,6869	
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	90	183,5322	25/04/2022	87,6	147.417,40	0,49%	0,33%	18,6983	14,7705	
	EXPEUS-NAGS		US30212P3038	0,00%	201	89,11	16/12/2022	87,6	329.232,19	1,10%	0,74%	18,6983	18,6603	
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	16	141,2659	21/01/2022	126,36	37.803,48	0,13%	0,08%	18,6983	13,4261	
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	80	144	03/02/2022	126,36	189.017,38	0,63%	0,42%	18,6983	13,5787	
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	100	153,7242	18/02/2022	126,36	236.271,72	0,79%	0,53%	18,6983	13,6363	
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	60	151,96	01/04/2022	126,36	141.763,03	0,48%	0,32%	18,6983	14,6873	
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	59	147,35	06/04/2022	126,36	139.400,31	0,47%	0,31%	18,6983	14,7441	
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	30	145,6947	07/04/2022	126,36	70.881,52	0,24%	0,16%	18,6983	14,7555	
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	120	163,8158	21/04/2022	126,36	283.526,06	0,95%	0,63%	18,6983	14,6869	
	HLTUS-NEWY		US43300A2033	0,00%	90	135,81	11/08/2022	126,36	212.644,55	0,71%	0,48%	18,6983	17,9679	
	IHGLN-LNDG		GB00BHJYC057	0,00%	300	50,391127	25/11/2021	47,44	320.066,29	1,07%	0,72%	22,4892	16,0582	
	IHGLN-LNDG		GB00BHJYC057	0,00%	200	48,6937	19/01/2022	47,44	213.377,53	0,72%	0,48%	22,4892	18,5348	
	IHGLN-LNDG		GB00BHJYC057	0,00%	150	48,97	21/01/2022	47,44	160.033,15	0,54%	0,36%	22,4892	18,2521	
	IHGLN-LNDG		GB00BHJYC057	0,00%	300	50,58	18/02/2022	47,44	320.066,29	1,07%	0,72%	22,4892	18,6068	
	IHGLN-LNDG		GB00BHJYC057	0,00%	150	53,28	21/04/2022	47,44	160.033,15	0,54%	0,36%	22,4892	19,2185	
	LHAGY-XETR		DE0008232125	0,00%	200	7,35	14/02/2022	7,765	30.958,90	0,10%	0,07%	19,9349	15,3546	
	LHAGY-XETR		DE0008232125	0,00%	4.000,00	7,523247	21/02/2022	7,765	619.177,99	2,07%	1,39%	19,9349	15,4929	
	LHAGY-XETR		DE0008232125	0,00%	1.600,00	7,326	01/04/2022	7,765	247.671,20	0,83%	0,55%	19,9349	16,2437	
	LHAGY-XETR		DE0008232125	0,00%	2.577,00	8,063027	13/12/2022	7,765	398.905,42	1,34%	0,89%	19,9349	19,6736	
	LHAGY-XETR		DE0008232125	0,00%	1.238,00	8,027	14/12/2022	7,765	191.635,59	0,64%	0,43%	19,9349	19,8706	
	LUVUS-NEWY		US8447411088	0,00%	200	44,7496	19/01/2022	33,67	125.914,35	0,42%	0,28%	18,6983	13,5947	
	LUVUS-NEWY		US8447411088	0,00%	300	43,6833	03/02/2022	33,67	188.871,53	0,63%	0,42%	18,6983	13,5787	
	LUVUS-NEWY		US8447411088	0,00%	200	47,17	15/02/2022	33,67	125.914,35	0,42%	0,28%	18,6983	13,6277	
	LUVUS-NEWY		US8447411088	0,00%	100	46,34	18/02/2022	33,67	62.957,18	0,21%	0,14%	18,6983	13,6363	
	LUVUS-NEWY		US8447411088	0,00%	250	45,53	22/02/2022	33,67	157.392,94	0,53%	0,35%	18,6983	13,7695	
	LUVUS-NEWY		US8447411088	0,00%	270	45,86	01/04/2022	33,67	169.984,38	0,57%	0,38%	18,6983	14,6873	
	LUVUS-NEWY		US8447411088	0,00%	302	42,96	06/04/2022	33,67	190.130,67	0,64%	0,43%	18,6983	14,7441	
	LUVUS-NEWY		US8447411088	0,00%	151	43,24	07/04/2022	33,67	95.065,34	0,32%	0,21%	18,6983	14,7555	
	LUVUS-NEWY		US8447411088	0,00%	427	45,7425	25/04/2022	33,67	268.827,14	0,90%	0,60%	18,6983	14,7705	

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

	MARUS-NAGS		US5719032022	0,00%	60	155,615	14/12/2021	148,89	167.039,39	0,56%	0,37%	18,6983	14,2
	MARUS-NAGS		US5719032022	0,00%	50	151,025	15/12/2021	148,89	139.199,49	0,47%	0,31%	18,6983	14,6613
	MARUS-NAGS		US5719032022	0,00%	100	165,8	06/01/2022	148,89	278.398,99	0,93%	0,62%	18,6983	13,6598
	MARUS-NAGS		US5719032022	0,00%	100	158,83	18/01/2022	148,89	278.398,99	0,93%	0,62%	18,6983	13,5352
	MARUS-NAGS		US5719032022	0,00%	80	155,2669	21/01/2022	148,89	222.719,19	0,75%	0,50%	18,6983	13,4261
	MARUS-NAGS		US5719032022	0,00%	100	175,36	11/02/2022	148,89	278.398,99	0,93%	0,62%	18,6983	13,5176
	MARUS-NAGS		US5719032022	0,00%	55	168,4991	06/04/2022	148,89	153.119,44	0,51%	0,34%	18,6983	14,7441
	MARUS-NAGS		US5719032022	0,00%	28	166,1964	07/04/2022	148,89	77.951,72	0,26%	0,17%	18,6983	14,7555
	MCDUS-NEWY		US5801351017	0,00%	36	255,44	15/02/2022	263,53	177.392,27	0,59%	0,40%	18,6983	13,6277
	MCDUS-NEWY		US5801351017	0,00%	130	249,6813	31/03/2022	263,53	640.583,19	2,15%	1,43%	18,6983	14,6635
	MCDUS-NEWY		US5801351017	0,00%	26	248,24	06/04/2022	263,53	128.116,64	0,43%	0,29%	18,6983	14,7441
	MCDUS-NEWY		US5801351017	0,00%	13	251,255	07/04/2022	263,53	64.058,32	0,21%	0,14%	18,6983	14,7555
	MGMUS-NEWY		US5529531015	0,00%	180	42,564	10/12/2021	33,53	112.851,72	0,38%	0,25%	18,6983	13,8596
	MGMUS-NEWY		US5529531015	0,00%	500	40,891	15/12/2021	33,53	313.477,00	1,05%	0,70%	18,6983	14,6613
	MGMUS-NEWY		US5529531015	0,00%	250	44,09	29/12/2021	33,53	156.738,50	0,53%	0,35%	18,6983	12,2439
	MGMUS-NEWY		US5529531015	0,00%	250	43,8511	18/01/2022	33,53	156.738,50	0,53%	0,35%	18,6983	13,5352
	MGMUS-NEWY		US5529531015	0,00%	200	45,5299	15/02/2022	33,53	125.390,80	0,42%	0,28%	18,6983	13,6277
	MGMUS-NEWY		US5529531015	0,00%	150	39,91	06/04/2022	33,53	94.043,10	0,32%	0,21%	18,6983	14,7441
	MGMUS-NEWY		US5529531015	0,00%	75	39,6	07/04/2022	33,53	47.021,55	0,16%	0,11%	18,6983	14,7555
	NCLHUS-NEWY		BMG667211046	0,00%	75	26,65	11/11/2021	12,24	17.165,04	0,06%	0,04%	18,6983	9,9349
	NCLHUS-NEWY		BMG667211046	0,00%	200	24	17/11/2021	12,24	45.773,44	0,15%	0,10%	18,6983	10,418
	NCLHUS-NEWY		BMG667211046	0,00%	200	20,3675	26/11/2021	12,24	45.773,44	0,15%	0,10%	18,6983	12,1004
	NCLHUS-NEWY		BMG667211046	0,00%	500	21,192	08/12/2021	12,24	114.433,60	0,38%	0,26%	18,6983	13,6486
	NCLHUS-NEWY		BMG667211046	0,00%	500	21,829	22/12/2021	12,24	114.433,60	0,38%	0,26%	18,6983	12,476
	NCLHUS-NEWY		BMG667211046	0,00%	500	21,5	29/12/2021	12,24	114.433,60	0,38%	0,26%	18,6983	12,2439
	NCLHUS-NEWY		BMG667211046	0,00%	350	22,27	15/02/2022	12,24	80.103,52	0,27%	0,18%	18,6983	13,6277
	NCLHUS-NEWY		BMG667211046	0,00%	260	20,66	06/04/2022	12,24	59.505,47	0,20%	0,13%	18,6983	14,7441
	NCLHUS-NEWY		BMG667211046	0,00%	130	20,52	07/04/2022	12,24	29.752,73	0,10%	0,07%	18,6983	14,7555
	NCLHUS-NEWY		BMG667211046	0,00%	350	20,78	25/04/2022	12,24	80.103,52	0,27%	0,18%	18,6983	14,7705
	NCLHUS-NEWY		BMG667211046	0,00%	1.000,00	14,1	11/08/2022	12,24	228.867,19	0,77%	0,51%	18,6983	17,9679
	RCLUS-NEWY		LR0008862868	0,00%	170	75,375	21/12/2021	49,43	157.123,68	0,53%	0,35%	18,6983	13,0461
	RCLUS-NEWY		LR0008862868	0,00%	100	77,25	29/12/2021	49,43	92.425,70	0,31%	0,21%	18,6983	12,2439
	RCLUS-NEWY		LR0008862868	0,00%	200	81,745	06/01/2022	49,43	184.851,39	0,62%	0,41%	18,6983	13,6598
	RCLUS-NEWY		LR0008862868	0,00%	200	83,0375	18/01/2022	49,43	184.851,39	0,62%	0,41%	18,6983	13,5352
	RCLUS-NEWY		LR0008862868	0,00%	150	86,06	15/02/2022	49,43	138.638,55	0,46%	0,31%	18,6983	13,6277
	RCLUS-NEWY		LR0008862868	0,00%	150	83,145	22/02/2022	49,43	138.638,55	0,46%	0,31%	18,6983	13,7695
	RCLUS-NEWY		LR0008862868	0,00%	110	79,67	06/04/2022	49,43	101.668,27	0,34%	0,23%	18,6983	14,7441
	RCLUS-NEWY		LR0008862868	0,00%	55	79,635	07/04/2022	49,43	50.834,13	0,17%	0,11%	18,6983	14,7555
	RCLUS-NEWY		LR0008862868	0,00%	245	53,79	16/12/2022	49,43	226.442,96	0,76%	0,51%	18,6983	18,6603
	SBUXUS-NAGS		US8552441094	0,00%	265	90,71	01/04/2022	99,2	491.540,91	1,65%	1,10%	18,6983	14,6873
	SBUXUS-NAGS		US8552441094	0,00%	220	103,52	08/12/2022	99,2	408.071,70	1,37%	0,91%	18,6983	18,6538
	TRIPUS-NAGS		US8969452015	0,00%	265	26,2199	06/04/2022	17,98	89.091,79	0,30%	0,20%	18,6983	14,7441
	TRIPUS-NAGS		US8969452015	0,00%	175	25,8234	07/04/2022	17,98	58.834,20	0,20%	0,13%	18,6983	14,7555
	TRIPUS-NAGS		US8969452015	0,00%	4.075,00	18,9789	17/06/2022	17,98	1.369.996,39	4,59%	3,07%	18,6983	17,3216
	TRIPUS-NAGS		US8969452015	0,00%	436	18,92	14/12/2022	17,98	146.581,21	0,49%	0,33%	18,6983	18,6602
	UALUS-NAGS		US9100471096	0,00%	92	44,63	19/01/2022	37,7	64.853,18	0,22%	0,15%	18,6983	13,5947
	UALUS-NAGS		US9100471096	0,00%	400	41,9475	21/01/2022	37,7	281.970,36	0,94%	0,63%	18,6983	13,4261

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

	SBUXUS-NAGS		US8552441094	0,00%	265	90,71	01/04/2022	99,2	491.540,91	1,65%	1,10%	18,6983	14,6873		
	SBUXUS-NAGS		US8552441094	0,00%	220	103,52	08/12/2022	99,2	408.071,70	1,37%	0,91%	18,6983	18,6538		
	TRIPUS-NAGS		US8969452015	0,00%	265	26,2199	06/04/2022	17,98	89.091,79	0,30%	0,20%	18,6983	14,7441		
	TRIPUS-NAGS		US8969452015	0,00%	175	25,8234	07/04/2022	17,98	58.834,20	0,20%	0,13%	18,6983	14,7555		
	TRIPUS-NAGS		US8969452015	0,00%	4.075,00	18,9789	17/06/2022	17,98	1.369.996,39	4,59%	3,07%	18,6983	17,3216		
	TRIPUS-NAGS		US8969452015	0,00%	436	18,92	14/12/2022	17,98	146.581,21	0,49%	0,33%	18,6983	18,6602		
	UALUS-NAGS		US9100471096	0,00%	92	44,63	19/01/2022	37,7	64.853,18	0,22%	0,15%	18,6983	13,5947		
	UALUS-NAGS		US9100471096	0,00%	400	41,9475	21/01/2022	37,7	281.970,36	0,94%	0,63%	18,6983	13,4261		
	UALUS-NAGS		US9100471096	0,00%	200	49,71	15/02/2022	37,7	140.985,18	0,47%	0,32%	18,6983	13,6277		
	UALUS-NAGS		US9100471096	0,00%	200	48,34	18/02/2022	37,7	140.985,18	0,47%	0,32%	18,6983	13,6363		
	UALUS-NAGS		US9100471096	0,00%	200	46,585	22/02/2022	37,7	140.985,18	0,47%	0,32%	18,6983	13,7695		
	UALUS-NAGS		US9100471096	0,00%	250	46,24	01/04/2022	37,7	176.231,48	0,59%	0,39%	18,6983	14,6873		
	UALUS-NAGS		US9100471096	0,00%	305	41,92	06/04/2022	37,7	215.002,40	0,72%	0,48%	18,6983	14,7441		
	UALUS-NAGS		US9100471096	0,00%	153	42,68	07/04/2022	37,7	107.853,66	0,36%	0,24%	18,6983	14,7555		
	UBERUS-NEWY		US90353T1007	0,00%	1.100,00	37,4593	19/01/2022	24,73	508.649,85	1,70%	1,14%	18,6983	13,5947		
	UBERUS-NEWY		US90353T1007	0,00%	400	37,54	11/02/2022	24,73	184.963,58	0,62%	0,41%	18,6983	13,5176		
	UBERUS-NEWY		US90353T1007	0,00%	200	34,3635	22/02/2022	24,73	92.481,79	0,31%	0,21%	18,6983	13,7695		
	UBERUS-NEWY		US90353T1007	0,00%	210	33,13	06/04/2022	24,73	97.105,88	0,33%	0,22%	18,6983	14,7441		
	UBERUS-NEWY		US90353T1007	0,00%	105	32,67	07/04/2022	24,73	48.552,94	0,16%	0,11%	18,6983	14,7555		
	WYNNUS-NAGS		US9831341071	0,00%	212	91,494	18/01/2022	82,47	326.914,35	1,10%	0,73%	18,6983	13,5352		
	WYNNUS-NAGS		US9831341071	0,00%	100	87,2463	21/01/2022	82,47	154.204,88	0,52%	0,35%	18,6983	13,4261		
	WYNNUS-NAGS		US9831341071	0,00%	150	94,47	15/02/2022	82,47	231.307,32	0,78%	0,52%	18,6983	13,6277		
	WYNNUS-NAGS		US9831341071	0,00%	100	88,61	22/02/2022	82,47	154.204,88	0,52%	0,35%	18,6983	13,7695		
	WYNNUS-NAGS		US9831341071	0,00%	92	75,78	06/04/2022	82,47	141.868,49	0,48%	0,32%	18,6983	14,7441		
	WYNNUS-NAGS		US9831341071	0,00%	46	75,45	07/04/2022	82,47	70.934,24	0,24%	0,16%	18,6983	14,7555		
	YUMCUS-NEWY		US98850P1093	0,00%	227	46,992857	09/02/2022	54,65	231.962,70	0,78%	0,52%	18,6983	13,5919		
	YUMCUS-NEWY		US98850P1093	0,00%	300	44,046	01/04/2022	54,65	306.558,63	1,03%	0,69%	18,6983	14,6873		
	YUMCUS-NEWY		US98850P1093	0,00%	115	41,2451	06/04/2022	54,65	117.514,14	0,39%	0,26%	18,6983	14,7441		
	YUMCUS-NEWY		US98850P1093	0,00%	58	41,92	07/04/2022	54,65	59.268,00	0,20%	0,13%	18,6983	14,7555		
	YUMUS-NEWY		US9884981013	0,00%	20	138,395	29/12/2021	128,08	47.897,57	0,16%	0,11%	18,6983	12,2439		
	YUMUS-NEWY		US9884981013	0,00%	100	123,85	18/02/2022	128,08	239.487,83	0,80%	0,54%	18,6983	13,6363		
	YUMUS-NEWY		US9884981013	0,00%	60	118,075	01/04/2022	128,08	143.692,70	0,48%	0,32%	18,6983	14,6873		
	YUMUS-NEWY		US9884981013	0,00%	40	116,69	06/04/2022	128,08	95.795,13	0,32%	0,21%	18,6983	14,7441		
	YUMUS-NEWY		US9884981013	0,00%	20	118,655	07/04/2022	128,08	47.897,57	0,16%	0,11%	18,6983	14,7555		
	YUMUS-NEWY		US9884981013	0,00%	135	128,52	20/12/2022	128,08	323.308,57	1,08%	0,72%	18,6983	18,6717		
	TOPLAM				87.890,00				29.841.762,08	100,00%	66,83%				
	GRUP TOPLAMI				87.890,00				29.841.762,08	100,00%	66,83%				
	G.DİĞER VARLIKLAR														
	TAKASBANK BORSA PARA PIYASASI														
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	10,50%	817.705	817.000,00	30.12.2022	0	817.469,99	57,54%	1,83%			31.12.2005	0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	10,50%	603.520	603.000,00	30.12.2022	0	603.346,88	42,46%	1,35%			31.12.2005	0
	TOPLAM				1.421.225,48				1.420.816,87	100,00%	3,18%				
	GRUP TOPLAMI				1.421.225,48				1.420.816,87	100,00%	3,18%				
	FON PORTFÖY DEĞERİ				4.553.633,28				44.651.123,75	0,00%	0,00%				

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

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

GP TURİZM VE SEYAHAT SEKTÖRÜ DEĞİŞİK 31/12/2021 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V.Sonrası M.Fiyatı	
A.PAY																					
	CLEBI.E		TRACLEBI91M5	0,00%	0	300	179,941333	23.11.2021	0,00%	0	175	52.500,00	1,02%	0,13%				31.12.2004			179,941333
	CLEBI.E		TRACLEBI91M5	0,00%	0	200	171,1645	26.11.2021	0,00%	0	175	35.000,00	0,68%	0,09%				31.12.2004			171,1645
	CLEBI.E		TRACLEBI91M5	0,00%	0	500	218,8726	13.12.2021	0,00%	0	175	87.500,00	1,69%	0,22%				31.12.2004			218,8726
	CLEBI.E		TRACLEBI91M5	0,00%	0	1.000,00	205	20.12.2021	0,00%	0	175	175.000,00	3,39%	0,43%				31.12.2004			205
	DOCO.E		AT0000818802	0,00%	0	50	960	09.11.2021	0,00%	0	1.074,90	53.745,00	1,04%	0,13%				31.12.2004			960
	DOCO.E		AT0000818802	0,00%	0	50	947,7	10.11.2021	0,00%	0	1.074,90	53.745,00	1,04%	0,13%				31.12.2004			947,7
	DOCO.E		AT0000818802	0,00%	0	50	936,7	11.11.2021	0,00%	0	1.074,90	53.745,00	1,04%	0,13%				31.12.2004			936,7
	DOCO.E		AT0000818802	0,00%	0	100	968,996	22.11.2021	0,00%	0	1.074,90	107.490,00	2,08%	0,27%				31.12.2004			968,996
	DOCO.E		AT0000818802	0,00%	0	100	1.018,00	23.11.2021	0,00%	0	1.074,90	107.490,00	2,08%	0,27%				31.12.2004			1.018,00
	DOCO.E		AT0000818802	0,00%	0	100	966	26.11.2021	0,00%	0	1.074,90	107.490,00	2,08%	0,27%				31.12.2004			966
	DOCO.E		AT0000818802	0,00%	0	100	1.198,93	13.12.2021	0,00%	0	1.074,90	107.490,00	2,08%	0,27%				31.12.2004			1.198,93
	DOCO.E		AT0000818802	0,00%	0	200	1.393,50	20.12.2021	0,00%	0	1.074,90	214.980,00	4,16%	0,53%				31.12.2004			1.393,50
	PGSUS.E		TREPGSUS	0,00%	0	5.500,00	79,645455	26.10.2021	0,00%	0	84,95	467.225,00	9,05%	1,16%				31.12.2004			79,645455
	PGSUS.E		TREPGSUS	0,00%	0	500	81,65	02.11.2021	0,00%	0	84,95	42.475,00	0,82%	0,11%				31.12.2004			81,65
	PGSUS.E		TREPGSUS	0,00%	0	500	96	09.11.2021	0,00%	0	84,95	42.475,00	0,82%	0,11%				31.12.2004			96
	PGSUS.E		TREPGSUS	0,00%	0	500	96,8	10.11.2021	0,00%	0	84,95	42.475,00	0,82%	0,11%				31.12.2004			96,8
	PGSUS.E		TREPGSUS	0,00%	0	500	97,3	11.11.2021	0,00%	0	84,95	42.475,00	0,82%	0,11%				31.12.2004			97,3
	PGSUS.E		TREPGSUS	0,00%	0	500	94,05	22.11.2021	0,00%	0	84,95	42.475,00	0,82%	0,11%				31.12.2004			94,05
	PGSUS.E		TREPGSUS	0,00%	0	1.000,00	96,25	23.11.2021	0,00%	0	84,95	84.950,00	1,65%	0,21%				31.12.2004			96,25
	PGSUS.E		TREPGSUS	0,00%	0	500	88,15	26.11.2021	0,00%	0	84,95	42.475,00	0,82%	0,11%				31.12.2004			88,15
	PGSUS.E		TREPGSUS	0,00%	0	1.500,00	104,9	13.12.2021	0,00%	0	84,95	127.425,00	2,47%	0,32%				31.12.2004			104,9
	PGSUS.E		TREPGSUS	0,00%	0	2.000,00	97,05	20.12.2021	0,00%	0	84,95	169.900,00	3,29%	0,42%				31.12.2004			97,05
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	51.000,00	14,75	26.10.2021	0,00%	0	20,02	1.021.020,00	19,77%	2,53%				31.12.2004			14,75
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	2.000,00	15,43	02.11.2021	0,00%	0	20,02	40.040,00	0,78%	0,10%				31.12.2004			15,43
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	1.000,00	18,25	09.11.2021	0,00%	0	20,02	20.020,00	0,39%	0,05%				31.12.2004			18,25
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	1.000,00	18,16	10.11.2021	0,00%	0	20,02	20.020,00	0,39%	0,05%				31.12.2004			18,16
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	2.500,00	17,88	11.11.2021	0,00%	0	20,02	50.050,00	0,97%	0,12%				31.12.2004			17,88
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	2.500,00	17,65	15.11.2021	0,00%	0	20,02	50.050,00	0,97%	0,12%				31.12.2004			17,65
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	15.000,00	18,16	18.11.2021	0,00%	0	20,02	300.300,00	5,82%	0,75%				31.12.2004			18,16
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	5.000,00	18,65	23.11.2021	0,00%	0	20,02	100.100,00	1,94%	0,25%				31.12.2004			18,65
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	5.000,00	16,91	26.11.2021	0,00%	0	20,02	100.100,00	1,94%	0,25%				31.12.2004			16,91
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	30.000,00	22,787379	13.12.2021	0,00%	0	20,02	600.600,00	11,63%	1,49%				31.12.2004			22,787379
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	30.000,00	22,74	20.12.2021	0,00%	0	20,02	600.600,00	11,63%	1,49%				31.12.2004			22,74
GRUP TOPLAMI						160.750,00						5.163.425,00	100,00%	12,82%							
B.BORÇLANMA ARAÇLARI																					
B. 2.KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																					

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

B. 2.KAMU SEKTÖRÜ																				
BORÇLANMA ARAÇLARI																				
DEVLET TAHVİLİ																				
	T.C. HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI	02.03.2022	TRT020322T17	5,50%	2	1.000.000	99,91208791	26.10.2021	0,00%	0	102,3827593	1.023.827,59	69,18%	2,54%		02.03.2022	98,25	99,91208791	99,91208791	
	T.C. HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI	15.06.2022	TRT150622T19	0,00%	0	500.000	90,493026	27.10.2021	0,00%	0	91,21879704	456.093,99	30,82%	1,13%		15.06.2022	90,493026	90,493026	90,493026	
TOPLAM						1.500.000,00						1.479.921,58	100,00%	3,67%						
ARA GRUP TOPLAMI						1.500.000,00						1.479.921,58	100,00%	3,67%						
GRUP TOPLAMI						1.500.000,00						1.479.921,58	100,00%	3,67%						
Ç.TÜREV ARAÇLAR																				
TÜREV TEMİNAT																				
		31.12.2021	VIOP-TL	0,00%	0	3.603.001	0	31.12.2021	0,00%	429.550,00	0	4.032.550,64	76,05%	10,01%		31.12.2005			0	
		31.12.2021	EUREX-EUR	0,00%	0	84.198	15,336022	31.12.2021	0,00%	0	0	1.270.272,83	23,95%	3,15%	15,087	31.12.2005			0	
TOPLAM						3.687.198,83						5.302.823,47	100,00%	13,16%						
VIOP KONTRATLAR																				
UZUN																				
	VIOP-GRM	28.02.2022	F_USDTRY0222	0,00%	0	350	12,7002	28.12.2021	0,00%	1.000,00	14,5033		0,00%	0,00%		31.12.2005	12,7002	12,7002	5.076.155,00	
TOPLAM						0						0	0,00%	0,00%						
ARA GRUP TOPLAMI						0						0	0,00%	0,00%						
YP FUTURES KONTRATLAR																				
UZUN																				
	EUREX-HYM	18.03.2022	QOH2 INDEX	0,00%	0	6	215,6	13.12.2021	0,00%	50	232,5		0,00%	0,00%	15,087	16,0953	31.12.2005	215,6	215,6	1.052.297,32
	EUREX-HYM	18.03.2022	QOH2 INDEX	0,00%	0	17	211,8	14.12.2021	0,00%	50	232,5		0,00%	0,00%	15,087	16,0384	31.12.2005	211,8	211,8	2.981.509,08
TOPLAM						0						0	0,00%	0,00%						
ARA GRUP TOPLAMI						0						0	0,00%	0,00%						
GRUP TOPLAMI						3.687.198,83						5.302.823,47	100,00%	13,16%						
D.YABANCI SERMAYE																				
PIYASASI ARAÇLARI																				
YP HİSSE																				
	AALUS-NAGS		US02376R1023	0,00%	0	92	19,76	26.10.2021	0,00%	0	17,96	22.023,77	0,08%	0,05%	13,329	9,4745			0	
	AALUS-NAGS		US02376R1023	0,00%	0	308	20,37	03.11.2021	0,00%	0	17,96	73.731,76	0,27%	0,18%	13,329	9,6744			0	

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

BKNGUS-NAGS	US09857L1089	0,00%	0	2	2.599,90	05.11.2021	0,00%	0	2.399,23	63.958,67	0,24%	0,16%	13,329	9,7175	0
BKNGUS-NAGS	US09857L1089	0,00%	0	4	2.648,50	09.11.2021	0,00%	0	2.399,23	127.917,35	0,47%	0,32%	13,329	9,7204	0
BKNGUS-NAGS	US09857L1089	0,00%	0	2	2.642,97	10.11.2021	0,00%	0	2.399,23	63.958,67	0,24%	0,16%	13,329	9,7988	0
BKNGUS-NAGS	US09857L1089	0,00%	0	5	2.383,81	17.11.2021	0,00%	0	2.399,23	159.896,68	0,59%	0,40%	13,329	10,418	0
BKNGUS-NAGS	US09857L1089	0,00%	0	2	2.350,84	22.11.2021	0,00%	0	2.399,23	63.958,67	0,24%	0,16%	13,329	11,1913	0
BKNGUS-NAGS	US09857L1089	0,00%	0	2	2.328,47	23.11.2021	0,00%	0	2.399,23	63.958,67	0,24%	0,16%	13,329	12,1775	0
BKNGUS-NAGS	US09857L1089	0,00%	0	6	2.175,10	01.12.2021	0,00%	0	2.399,23	191.876,02	0,71%	0,48%	13,329	13,3603	0
BKNGUS-NAGS	US09857L1089	0,00%	0	7	2.290,58	10.12.2021	0,00%	0	2.399,23	223.855,36	0,83%	0,56%	13,329	13,8596	0
BKNGUS-NAGS	US09857L1089	0,00%	0	5	2.201,66	13.12.2021	0,00%	0	2.399,23	159.896,68	0,59%	0,40%	13,329	14,2721	0
BKNGUS-NAGS	US09857L1089	0,00%	0	6	2.163,81	17.12.2021	0,00%	0	2.399,23	191.876,02	0,71%	0,48%	13,329	16,3652	0
CMGUS-NEWY	US1696561059	0,00%	0	20	1.770,48	26.10.2021	0,00%	0	1.748,25	466.048,49	1,73%	1,16%	13,329	9,4745	0
CMGUS-NEWY	US1696561059	0,00%	0	5	1.776,67	03.11.2021	0,00%	0	1.748,25	116.512,12	0,43%	0,29%	13,329	9,6744	0
CMGUS-NEWY	US1696561059	0,00%	0	5	1.818,69	05.11.2021	0,00%	0	1.748,25	116.512,12	0,43%	0,29%	13,329	9,7175	0
CMGUS-NEWY	US1696561059	0,00%	0	5	1.805,81	08.11.2021	0,00%	0	1.748,25	116.512,12	0,43%	0,29%	13,329	9,7022	0
CMGUS-NEWY	US1696561059	0,00%	0	5	1.803,20	10.11.2021	0,00%	0	1.748,25	116.512,12	0,43%	0,29%	13,329	9,7988	0
CMGUS-NEWY	US1696561059	0,00%	0	8	1.760,37	22.11.2021	0,00%	0	1.748,25	186.419,39	0,69%	0,46%	13,329	11,1913	0
CMGUS-NEWY	US1696561059	0,00%	0	7	1.720,89	08.12.2021	0,00%	0	1.748,25	163.116,97	0,61%	0,40%	13,329	13,6486	0
CMGUS-NEWY	US1696561059	0,00%	0	15	1.741,43	10.12.2021	0,00%	0	1.748,25	349.536,36	1,30%	0,87%	13,329	13,8596	0
CMGUS-NEWY	US1696561059	0,00%	0	10	1.753,54	29.12.2021	0,00%	0	1.748,25	233.024,24	0,86%	0,58%	13,329	12,2439	0
DALUS-NEWY	US2473617023	0,00%	0	547	40,2	26.10.2021	0,00%	0	39,08	284.930,83	1,06%	0,71%	13,329	9,4745	0
DALUS-NEWY	US2473617023	0,00%	0	213	40,95	03.11.2021	0,00%	0	39,08	110.951,13	0,41%	0,28%	13,329	9,6744	0
DALUS-NEWY	US2473617023	0,00%	0	40	43,39	05.11.2021	0,00%	0	39,08	20.835,89	0,08%	0,05%	13,329	9,7175	0
DALUS-NEWY	US2473617023	0,00%	0	150	45,39	08.11.2021	0,00%	0	39,08	78.134,60	0,29%	0,19%	13,329	9,7022	0
DALUS-NEWY	US2473617023	0,00%	0	100	44,04	10.11.2021	0,00%	0	39,08	52.089,73	0,19%	0,13%	13,329	9,7988	0
DALUS-NEWY	US2473617023	0,00%	0	100	43,64	11.11.2021	0,00%	0	39,08	52.089,73	0,19%	0,13%	13,329	9,9349	0
DALUS-NEWY	US2473617023	0,00%	0	100	41,02	17.11.2021	0,00%	0	39,08	52.089,73	0,19%	0,13%	13,329	10,418	0
DALUS-NEWY	US2473617023	0,00%	0	200	40,0675	23.11.2021	0,00%	0	39,08	104.179,46	0,39%	0,26%	13,329	12,1775	0
DALUS-NEWY	US2473617023	0,00%	0	300	36,7564	01.12.2021	0,00%	0	39,08	156.269,20	0,58%	0,39%	13,329	13,3603	0
DALUS-NEWY	US2473617023	0,00%	0	500	38,73	09.12.2021	0,00%	0	39,08	260.448,66	0,97%	0,65%	13,329	13,7679	0
DALUS-NEWY	US2473617023	0,00%	0	250	36,3454	17.12.2021	0,00%	0	39,08	130.224,33	0,48%	0,32%	13,329	16,3652	0
DPZUS-NEWY	US25754A2015	0,00%	0	40	469,26	26.10.2021	0,00%	0	564,33	300.878,18	1,12%	0,75%	13,329	9,4745	0
DPZUS-NEWY	US25754A2015	0,00%	0	15	483,835	03.11.2021	0,00%	0	564,33	112.829,32	0,42%	0,28%	13,329	9,6744	0
DPZUS-NEWY	US25754A2015	0,00%	0	10	491,97	08.11.2021	0,00%	0	564,33	75.219,55	0,28%	0,19%	13,329	9,7022	0
DPZUS-NEWY	US25754A2015	0,00%	0	20	493,455	11.11.2021	0,00%	0	564,33	150.439,09	0,56%	0,37%	13,329	9,9349	0
DPZUS-NEWY	US25754A2015	0,00%	0	15	520,745	06.12.2021	0,00%	0	564,33	112.829,32	0,42%	0,28%	13,329	13,7988	0
DPZUS-NEWY	US25754A2015	0,00%	0	50	535,057	10.12.2021	0,00%	0	564,33	376.097,73	1,40%	0,93%	13,329	13,8596	0
DRIUS-NEWY	US2371941053	0,00%	0	146	145,1246	26.10.2021	0,00%	0	150,64	293.150,56	1,09%	0,73%	13,329	9,4745	0
DRIUS-NEWY	US2371941053	0,00%	0	14	144,33	27.10.2021	0,00%	0	150,64	28.110,33	0,10%	0,07%	13,329	9,4984	0
DRIUS-NEWY	US2371941053	0,00%	0	40	145,705	03.11.2021	0,00%	0	150,64	80.315,22	0,30%	0,20%	13,329	9,6744	0
DRIUS-NEWY	US2371941053	0,00%	0	50	153,87	09.11.2021	0,00%	0	150,64	100.394,03	0,37%	0,25%	13,329	9,7204	0
DRIUS-NEWY	US2371941053	0,00%	0	25	149,89	11.11.2021	0,00%	0	150,64	50.197,01	0,19%	0,12%	13,329	9,9349	0
DRIUS-NEWY	US2371941053	0,00%	0	50	148,84	23.11.2021	0,00%	0	150,64	100.394,03	0,37%	0,25%	13,329	12,1775	0
DRIUS-NEWY	US2371941053	0,00%	0	75	150,8625	09.12.2021	0,00%	0	150,64	150.591,04	0,56%	0,37%	13,329	13,7679	0
DRIUS-NEWY	US2371941053	0,00%	0	100	145,0951	22.12.2021	0,00%	0	150,64	200.788,06	0,75%	0,50%	13,329	12,476	0
EXPEUS-NAGS	US30212P3038	0,00%	0	2	163,1	26.10.2021	0,00%	0	180,72	4.817,63	0,02%	0,01%	13,329	9,4745	0
EXPEUS-NAGS	US30212P3038	0,00%	0	548	163,3838	27.10.2021	0,00%	0	180,72	1.320.031,65	4,90%	3,28%	13,329	9,4984	0

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

	HLTUS-NEWY	US43300A2033	0,00%	0	121	144,6837	26.10.2021	0,00%	0	155,99	251.582,08	0,93%	0,62%	13,329	9,4745					0
	HLTUS-NEWY	US43300A2033	0,00%	0	69	144,9128	03.11.2021	0,00%	0	155,99	143.464,16	0,53%	0,36%	13,329	9,6744					0
	HLTUS-NEWY	US43300A2033	0,00%	0	60	153,925	08.11.2021	0,00%	0	155,99	124.751,44	0,46%	0,31%	13,329	9,7022					0
	HLTUS-NEWY	US43300A2033	0,00%	0	50	148,685	10.11.2021	0,00%	0	155,99	103.959,54	0,39%	0,26%	13,329	9,7988					0
	HLTUS-NEWY	US43300A2033	0,00%	0	50	143,951	12.11.2021	0,00%	0	155,99	103.959,54	0,39%	0,26%	13,329	9,9283					0
	HLTUS-NEWY	US43300A2033	0,00%	0	50	146,485	23.11.2021	0,00%	0	155,99	103.959,54	0,39%	0,26%	13,329	12,1775					0
	HLTUS-NEWY	US43300A2033	0,00%	0	50	142,835	08.12.2021	0,00%	0	155,99	103.959,54	0,39%	0,26%	13,329	13,6486					0
	HLTUS-NEWY	US43300A2033	0,00%	0	50	144,29	09.12.2021	0,00%	0	155,99	103.959,54	0,39%	0,26%	13,329	13,7679					0
	HLTUS-NEWY	US43300A2033	0,00%	0	150	149,9108	22.12.2021	0,00%	0	155,99	311.878,61	1,16%	0,77%	13,329	12,476					0
	HLTUS-NEWY	US43300A2033	0,00%	0	50	154,6478	29.12.2021	0,00%	0	155,99	103.959,54	0,39%	0,26%	13,329	12,2439					0
	IHGLN-LNDG	GB00BHJYC057	0,00%	0	230	49,882826	26.10.2021	0,00%	0	47,81	197.567,22	0,73%	0,49%	17,967	13,0907					0
	IHGLN-LNDG	GB00BHJYC057	0,00%	0	70	51,14	03.11.2021	0,00%	0	47,81	60.129,15	0,22%	0,15%	17,967	13,2084					0
	IHGLN-LNDG	GB00BHJYC057	0,00%	0	150	51,16	11.11.2021	0,00%	0	47,81	128.848,19	0,48%	0,32%	17,967	13,3337					0
	IHGLN-LNDG	GB00BHJYC057	0,00%	0	100	49,6657	23.11.2021	0,00%	0	47,81	85.898,79	0,32%	0,21%	17,967	16,3178					0
	IHGLN-LNDG	GB00BHJYC057	0,00%	0	550	50,391127	25.11.2021	0,00%	0	47,81	472.443,36	1,75%	1,17%	17,967	16,0582					0
	LUVUS-NEWY	US8447411088	0,00%	0	574	48,06	26.10.2021	0,00%	0	42,84	327.762,24	1,22%	0,81%	13,329	9,4745					0
	LUVUS-NEWY	US8447411088	0,00%	0	226	49,56	03.11.2021	0,00%	0	42,84	129.049,25	0,48%	0,32%	13,329	9,6744					0
	LUVUS-NEWY	US8447411088	0,00%	0	200	52,67	08.11.2021	0,00%	0	42,84	114.202,87	0,42%	0,28%	13,329	9,7022					0
	LUVUS-NEWY	US8447411088	0,00%	0	200	50,47	10.11.2021	0,00%	0	42,84	114.202,87	0,42%	0,28%	13,329	9,7988					0
	LUVUS-NEWY	US8447411088	0,00%	0	100	47,39	17.11.2021	0,00%	0	42,84	57.101,44	0,21%	0,14%	13,329	10,418					0
	LUVUS-NEWY	US8447411088	0,00%	0	200	47,59	23.11.2021	0,00%	0	42,84	114.202,87	0,42%	0,28%	13,329	12,1775					0
	LUVUS-NEWY	US8447411088	0,00%	0	100	45,32	06.12.2021	0,00%	0	42,84	57.101,44	0,21%	0,14%	13,329	13,7988					0
	LUVUS-NEWY	US8447411088	0,00%	0	700	44,03	09.12.2021	0,00%	0	42,84	399.710,05	1,48%	0,99%	13,329	13,7679					0
	LUVUS-NEWY	US8447411088	0,00%	0	250	41,57	13.12.2021	0,00%	0	42,84	142.753,59	0,53%	0,35%	13,329	14,2721					0
	LUVUS-NEWY	US8447411088	0,00%	0	200	40,9262	14.12.2021	0,00%	0	42,84	114.202,87	0,42%	0,28%	13,329	14,2					0
	LUVUS-NEWY	US8447411088	0,00%	0	250	39,3899	17.12.2021	0,00%	0	42,84	142.753,59	0,53%	0,35%	13,329	16,3652					0
	LUVUS-NEWY	US8447411088	0,00%	0	250	42,03	29.12.2021	0,00%	0	42,84	142.753,59	0,53%	0,35%	13,329	12,2439					0
	MARUS-NAGS	US5719032022	0,00%	0	237	156,4079	26.10.2021	0,00%	0	165,24	521.988,70	1,94%	1,30%	13,329	9,4745					0
	MARUS-NAGS	US5719032022	0,00%	0	63	162,29	03.11.2021	0,00%	0	165,24	138.756,49	0,51%	0,34%	13,329	9,6744					0
	MARUS-NAGS	US5719032022	0,00%	0	75	170,3713	08.11.2021	0,00%	0	165,24	165.186,30	0,61%	0,41%	13,329	9,7022					0
	MARUS-NAGS	US5719032022	0,00%	0	25	164,345	10.11.2021	0,00%	0	165,24	55.062,10	0,20%	0,14%	13,329	9,7988					0
	MARUS-NAGS	US5719032022	0,00%	0	50	159,47	11.11.2021	0,00%	0	165,24	110.124,20	0,41%	0,27%	13,329	9,9349					0
	MARUS-NAGS	US5719032022	0,00%	0	50	153,17	17.11.2021	0,00%	0	165,24	110.124,20	0,41%	0,27%	13,329	10,418					0
	MARUS-NAGS	US5719032022	0,00%	0	50	158,054	23.11.2021	0,00%	0	165,24	110.124,20	0,41%	0,27%	13,329	12,1775					0
	MARUS-NAGS	US5719032022	0,00%	0	50	157,148	08.12.2021	0,00%	0	165,24	110.124,20	0,41%	0,27%	13,329	13,6486					0
	MARUS-NAGS	US5719032022	0,00%	0	50	158,815	10.12.2021	0,00%	0	165,24	110.124,20	0,41%	0,27%	13,329	13,8596					0
	MARUS-NAGS	US5719032022	0,00%	0	100	155,615	14.12.2021	0,00%	0	165,24	220.248,40	0,82%	0,55%	13,329	14,2					0
	MARUS-NAGS	US5719032022	0,00%	0	50	151,025	15.12.2021	0,00%	0	165,24	110.124,20	0,41%	0,27%	13,329	14,6613					0
	MCDUS-NEWY	US5801351017	0,00%	0	265	237,5387	26.10.2021	0,00%	0	268,07	946.872,83	3,51%	2,35%	13,329	9,4745					0
	MCDUS-NEWY	US5801351017	0,00%	0	35	252,325	10.11.2021	0,00%	0	268,07	125.058,68	0,46%	0,31%	13,329	9,7988					0
	MCDUS-NEWY	US5801351017	0,00%	0	25	250,475	12.11.2021	0,00%	0	268,07	89.327,63	0,33%	0,22%	13,329	9,9283					0
	MCDUS-NEWY	US5801351017	0,00%	0	15	252,965	17.11.2021	0,00%	0	268,07	53.596,58	0,20%	0,13%	13,329	10,418					0
	MCDUS-NEWY	US5801351017	0,00%	0	35	249,84	03.12.2021	0,00%	0	268,07	125.058,68	0,46%	0,31%	13,329	13,7048					0
	MCDUS-NEWY	US5801351017	0,00%	0	25	261,04	08.12.2021	0,00%	0	268,07	89.327,63	0,33%	0,22%	13,329	13,6486					0
	MCDUS-NEWY	US5801351017	0,00%	0	50	263,95	10.12.2021	0,00%	0	268,07	178.655,25	0,66%	0,44%	13,329	13,8596					0
	MCDUS-NEWY	US5801351017	0,00%	0	25	265,45	13.12.2021	0,00%	0	268,07	89.327,63	0,33%	0,22%	13,329	14,2721					0

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

MCDUS-NEWY	US5801351017	0,00%	0	25	265,45	13.12.2021	0,00%	0	268,07	89.327,63	0,33%	0,22%	13,329	14,2721					
MCDUS-NEWY	US5801351017	0,00%	0	25	262,07	15.12.2021	0,00%	0	268,07	89.327,63	0,33%	0,22%	13,329	14,6613					
MCDUS-NEWY	US5801351017	0,00%	0	50	268,4126	29.12.2021	0,00%	0	268,07	178.655,25	0,66%	0,44%	13,329	12,2439					
MGMUS-NEWY	US5529531015	0,00%	0	186	47,94	26.10.2021	0,00%	0	44,88	111.266,23	0,41%	0,28%	13,329	9,4745					
MGMUS-NEWY	US5529531015	0,00%	0	164	50,1787	05.11.2021	0,00%	0	44,88	98.105,71	0,36%	0,24%	13,329	9,7175					
MGMUS-NEWY	US5529531015	0,00%	0	100	50,14	08.11.2021	0,00%	0	44,88	59.820,55	0,22%	0,15%	13,329	9,7022					
MGMUS-NEWY	US5529531015	0,00%	0	100	48,39	09.11.2021	0,00%	0	44,88	59.820,55	0,22%	0,15%	13,329	9,7204					
MGMUS-NEWY	US5529531015	0,00%	0	100	45,81	11.11.2021	0,00%	0	44,88	59.820,55	0,22%	0,15%	13,329	9,9349					
MGMUS-NEWY	US5529531015	0,00%	0	50	45,92	17.11.2021	0,00%	0	44,88	29.910,28	0,11%	0,07%	13,329	10,418					
MGMUS-NEWY	US5529531015	0,00%	0	150	39,82	26.11.2021	0,00%	0	44,88	89.730,83	0,33%	0,22%	13,329	12,1004					
MGMUS-NEWY	US5529531015	0,00%	0	150	43,12	08.12.2021	0,00%	0	44,88	89.730,83	0,33%	0,22%	13,329	13,6486					
MGMUS-NEWY	US5529531015	0,00%	0	250	42,564	10.12.2021	0,00%	0	44,88	149.551,38	0,56%	0,37%	13,329	13,8596					
MGMUS-NEWY	US5529531015	0,00%	0	500	40,891	15.12.2021	0,00%	0	44,88	299.102,76	1,11%	0,74%	13,329	14,6613					
MGMUS-NEWY	US5529531015	0,00%	0	250	44,09	29.12.2021	0,00%	0	44,88	149.551,38	0,56%	0,37%	13,329	12,2439					
NCLUS-NEWY	BMG667211046	0,00%	0	607	26,53	26.10.2021	0,00%	0	20,74	167.801,18	0,62%	0,42%	13,329	9,4745					
NCLUS-NEWY	BMG667211046	0,00%	0	143	26,77	03.11.2021	0,00%	0	20,74	39.531,41	0,15%	0,10%	13,329	9,6744					
NCLUS-NEWY	BMG667211046	0,00%	0	200	28,9895	08.11.2021	0,00%	0	20,74	55.288,69	0,21%	0,14%	13,329	9,7022					
NCLUS-NEWY	BMG667211046	0,00%	0	50	28,13	09.11.2021	0,00%	0	20,74	13.822,17	0,05%	0,03%	13,329	9,7204					
NCLUS-NEWY	BMG667211046	0,00%	0	100	26,65	11.11.2021	0,00%	0	20,74	27.644,35	0,10%	0,07%	13,329	9,9349					
NCLUS-NEWY	BMG667211046	0,00%	0	200	24	17.11.2021	0,00%	0	20,74	55.288,69	0,21%	0,14%	13,329	10,418					
NCLUS-NEWY	BMG667211046	0,00%	0	200	20,3675	26.11.2021	0,00%	0	20,74	55.288,69	0,21%	0,14%	13,329	12,1004					
NCLUS-NEWY	BMG667211046	0,00%	0	500	21,192	08.12.2021	0,00%	0	20,74	138.221,73	0,51%	0,34%	13,329	13,6486					
NCLUS-NEWY	BMG667211046	0,00%	0	500	21,829	22.12.2021	0,00%	0	20,74	138.221,73	0,51%	0,34%	13,329	12,476					
NCLUS-NEWY	BMG667211046	0,00%	0	500	21,5	29.12.2021	0,00%	0	20,74	138.221,73	0,51%	0,34%	13,329	12,2439					
RCLUS-NEWY	LR0008862868	0,00%	0	50	95,09	05.11.2021	0,00%	0	76,9	51.250,01	0,19%	0,13%	13,329	9,7175					
RCLUS-NEWY	LR0008862868	0,00%	0	100	92,4	09.11.2021	0,00%	0	76,9	102.500,01	0,38%	0,25%	13,329	9,7204					
RCLUS-NEWY	LR0008862868	0,00%	0	50	87,83	11.11.2021	0,00%	0	76,9	51.250,01	0,19%	0,13%	13,329	9,9349					
RCLUS-NEWY	LR0008862868	0,00%	0	50	83,55	17.11.2021	0,00%	0	76,9	51.250,01	0,19%	0,13%	13,329	10,418					
RCLUS-NEWY	LR0008862868	0,00%	0	100	70,23	26.11.2021	0,00%	0	76,9	102.500,01	0,38%	0,25%	13,329	12,1004					
RCLUS-NEWY	LR0008862868	0,00%	0	200	74,28	08.12.2021	0,00%	0	76,9	205.000,02	0,76%	0,51%	13,329	13,6486					
RCLUS-NEWY	LR0008862868	0,00%	0	200	72,9242	14.12.2021	0,00%	0	76,9	205.000,02	0,76%	0,51%	13,329	14,2					
RCLUS-NEWY	LR0008862868	0,00%	0	250	75,375	21.12.2021	0,00%	0	76,9	256.250,03	0,95%	0,64%	13,329	13,0461					
RCLUS-NEWY	LR0008862868	0,00%	0	100	77,25	29.12.2021	0,00%	0	76,9	102.500,01	0,38%	0,25%	13,329	12,2439					
SBUXUS-NAGS	US8552441094	0,00%	0	257	114,9281	26.10.2021	0,00%	0	116,97	400.686,93	1,49%	0,99%	13,329	9,4745					
SBUXUS-NAGS	US8552441094	0,00%	0	23	116,735	08.11.2021	0,00%	0	116,97	35.859,14	0,13%	0,09%	13,329	9,7022					
SBUXUS-NAGS	US8552441094	0,00%	0	20	115,22	09.11.2021	0,00%	0	116,97	31.181,86	0,12%	0,08%	13,329	9,7204					
SBUXUS-NAGS	US8552441094	0,00%	0	150	113,18	10.11.2021	0,00%	0	116,97	233.863,97	0,87%	0,58%	13,329	9,7988					
SBUXUS-NAGS	US8552441094	0,00%	0	50	112	12.11.2021	0,00%	0	116,97	77.954,66	0,29%	0,19%	13,329	9,9283					
SBUXUS-NAGS	US8552441094	0,00%	0	50	112,87	17.11.2021	0,00%	0	116,97	77.954,66	0,29%	0,19%	13,329	10,418					
SBUXUS-NAGS	US8552441094	0,00%	0	50	109,58	26.11.2021	0,00%	0	116,97	77.954,66	0,29%	0,19%	13,329	12,1004					
SBUXUS-NAGS	US8552441094	0,00%	0	50	112,45	03.12.2021	0,00%	0	116,97	77.954,66	0,29%	0,19%	13,329	13,7048					
SBUXUS-NAGS	US8552441094	0,00%	0	50	116,0146	08.12.2021	0,00%	0	116,97	77.954,66	0,29%	0,19%	13,329	13,6486					
SBUXUS-NAGS	US8552441094	0,00%	0	50	115,9	09.12.2021	0,00%	0	116,97	77.954,66	0,29%	0,19%	13,329	13,7679					
SBUXUS-NAGS	US8552441094	0,00%	0	75	115,954	10.12.2021	0,00%	0	116,97	116.931,98	0,43%	0,29%	13,329	13,8596					
SBUXUS-NAGS	US8552441094	0,00%	0	50	116,685	13.12.2021	0,00%	0	116,97	77.954,66	0,29%	0,19%	13,329	14,2721					
SBUXUS-NAGS	US8552441094	0,00%	0	125	109,4994	17.12.2021	0,00%	0	116,97	194.886,64	0,72%	0,48%	13,329	16,3652					

Garanti Portföy Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

	31 Aralık 2022			31 Aralık 2021		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon Portföy Değeri	44.651.124	100,00	100.87	40.282.176	100.00	103
Hazır Değerler	241.670	100,00	0.55	53.991	100	100
Bankalar	232.211	96,09	0.52	53.991	100.00	-
Diğer Hazır Değerler	9.460	4	0.02	-	-	-
Alacaklar	-	-	-	43.507	-	0
Diğer Alacaklar	-	-	-	43.507	-	0
Borçlar	(625.009)	100,00	1.41	(1.109.901)	100.00	3
Yönetim Ücreti	(75.789)	12,13	0.17	(58.610)	5,28	0
Diğer Borçlar	(549.220)	87,87	1.24	(1.051.291)	94,72	3
Fon Toplam Değeri	44.267.786	100	100	39.269.773	100	100