

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu**

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

## İçindekiler

	<b><u>Sayfa</u></b>
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 – 33

## BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

#### 1) Görüş

Garanti Portföy ING BANK Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel 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 INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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
<b>Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4,19	<b>2.008.923</b>	2.581.787
Borsa Para Piyasası Alacakları	5	<b>500.329</b>	680.256
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	8,19	<b>6.876.222</b>	22.589.516
Ters Repo Alacakları	5,8	-	4.001.643
Finansal Yatırımlar	6	<b>69.125.900</b>	68.023.056
<b>Toplam Varlıklar (A)</b>		<b>78.511.374</b>	<b>97.876.258</b>
<b>Yükümlülükler</b>			
Diğer Borçlar	5	<b>239.786</b>	232.279
<b>Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)</b>		<b>239.786</b>	<b>232.279</b>
<b>Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)</b>	10	<b>78.271.588</b>	<b>97.643.979</b>

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

**Garanti Portföy ING BANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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 1 Ocak- 31 Aralık 2021
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>			
Faiz Gelirleri	11	4.278.907	10.568.299
Temettü Gelirleri		485.310	925.174
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	12.665.757	19.521.384
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	4.809.198	(4.937.138)
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri/Giderleri	11	16.803.459	5.287.260
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	1.648	-
<b>Esas Faaliyet Gelirleri</b>		<b>39.044.279</b>	<b>31.364.979</b>
Yönetim Ücretleri	7	(2.320.348)	(3.428.897)
Saklama Ücretleri	7	(165.837)	(82.773)
Denetim Ücretleri	7	(22.467)	(16.709)
Kurul Ücretleri	7	(17.807)	(21.252)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(542.320)	(580.986)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7	(38.301)	(11.685)
İlan Ücretleri	7,12	(7.268)	(4.602)
<b>Esas Faaliyet Giderleri</b>		<b>(3.114.348)</b>	<b>(4.146.904)</b>
<b>Esas Faaliyet Kar/Zararı</b>		<b>35.929.931</b>	<b>27.218.075</b>
Finansman Gideri	14	-	-
<b>Net Dönem Karı/Zararı (A)</b>		<b>35.929.931</b>	<b>27.218.075</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ</b>	<b>9</b>	<b>35.929.931</b>	<b>27.218.075</b>

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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 1 Ocak 31 Aralık 2021
<b>Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)</b>		<b>97.643.979</b>	<b>319.983.270</b>
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış		35.929.931	27.218.075
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		118.864.106	305.188.835
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(174.166.428)	(554.746.201)
<b>Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)</b>	<b>10</b>	<b>78.271.588</b>	<b>97.643.979</b>

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır



**Garanti Portföy ING BANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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 1 Ocak 31 Aralık 2021
<b>A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>		<b>50.548.613</b>	<b>167.202.759</b>
<b>Net Dönem Karı/Zararı</b>		<b>35.929.931</b>	<b>27.218.075</b>
<b>Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>(9.573.415)</b>	<b>(6.556.335)</b>
Temettü Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(485.310)	(925.174)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(4.278.907)	(10.568.299)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		(4.809.198)	4.937.138
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>19.427.155</b>	<b>134.996.917</b>
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		15.713.295	(9.987.697)
Finansal yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		3.706.354	132.796.052
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		7.506	(774.243)
Alacaklardaki (Artış)/Azalışla İlgili Düzeltmeler		-	12.962.805
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>4.764.942</b>	<b>11.544.102</b>
Alınan Temettü		485.310	925.174
Alınan Faiz		4.279.632	10.618.928
<b>B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>		<b>(55.302.322)</b>	<b>(249.557.366)</b>
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		118.864.106	305.188.835
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(174.166.428)	(554.746.201)
<b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)</b>		<b>(4.753.709)</b>	<b>(82.354.607)</b>
<b>C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(4.753.709)	(82.354.607)
<b>D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri</b>		<b>7.261.975</b>	<b>89.616.582</b>
<b>Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)</b>	19	<b>2.508.265</b>	<b>7.261.975</b>

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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 A.Ş. Değişken Şemsiye Fon içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon'un katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 19/12/2017 tarihinde onaylanmıştır.

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

**Kurucu ve Yönetici:**

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

**Portföy Saklayıcısı:**

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

**Saklayıcı Kurum:**

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

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

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

---

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar**

**2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

**Uygulanan muhasebe standartları**

SPK, 28 Şubat 1990 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan, XI/6 numaralı tebliği ve bu tebliğe değişiklik getiren 19 Aralık 1996 ve 27 Ocak 1998 tarihli tebliğler ile Menkul Kıymetler Yatırım Fonları tarafından 1 Ocak 1990 tarihinden başlayarak düzenlenecek mali tablo ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kuralları belirlemiştir. 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği" (II-14.2) (Tebliğ) ile 31 Aralık 2013 tarihinde yürürlüğe girmek üzere yatırım fonlarının finansal tablolarının hazırlanmasında Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarının (TMS) esas alınması 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 hazırlanmıştır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal yatırımlar, haricinde maliyet esaslı baz alınarak TL olarak hazırlanmıştır.

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

**Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar**

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

**2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar**

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

**Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:**

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

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

---

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

**2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)**

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

**TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atflara 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 atfla 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 getirmede sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

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

**Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi**

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

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

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

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

---

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

**2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)**

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

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

**ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar**

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

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

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

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

**TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı**

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

**TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması**

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

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

---

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

**2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)**

**TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı**

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

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

**TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması**

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

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

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

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. 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 olmadığına (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığına belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan erken dönemin başlangıcında, kiralamalar 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 INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

---

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

**2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler**

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

**2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti**

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

**Finansal araçlar**

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

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

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

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

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal yatırımlar yer almaktadır.

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

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

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

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

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

---

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

**2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)**

**Kredi ve alacaklar**

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

**Diğer finansal borçlar**

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

**Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü**

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

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

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

**Finansal yatırımlarda değer düşüklüğü**

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



**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

---

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

**2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)**

**Yabancı para çevrimi**

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

**Finansal araçların netleştirilmesi**

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

**Satış ve geri alım anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri**

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

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

**Takas alacakları /borçları**

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

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

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

**Verilen Teminatlar**

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

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

---

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

**2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)**

**Gelir/giderin tanınması**

**Menkul kıymet satış kar/zararı**

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

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 ING Menkul Değerler A.Ş. (Pay Senedi, Borçlanma Araçları, VİOP), T. Garanti Bankası A.Ş. (Borçlanma Araçları), Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. (Pay Senedi, VİOP, Yabancı Pay Senedi ve Yabancı BYF) İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Pay Senedi, Yabancı Pay Senedi, Yabancı BYF ve Yurt Dışı Borsalarda İşlem Gören Döviz/Kur, Kıymetli Madenler, Faiz, Finansal Endeksler ve Sermaye Piyasası Araçlarına Dayalı Türev Araç İşlemleri), Stonex Financial Ltd. (Yabancı Pay Senedi, Yabancı BYF ve Yurt dışı borsalarda işlem gören türev araç işlemleri) ve Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Pay Senedi) 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 Komisyonu: 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) uygulanır.
  - 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 INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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 (DEVAMI)**

**2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)**

**Temettü geliri**

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

**Yönetim ücreti**

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00685'inden (yüzbindealtıvirgülsenkseksenbeş) (BMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdeiki virgülelli)] 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 fonun ödenecek olup, alt portföy yöneticisinin (BlackRock Investment Management (UK) Limited) alacağı yönetim ücreti, Kurucu ile imzalanan sözleşme çerçevesinde, Kurucu tarafından ödenecektir. Bu hususlara ilişkin bilgiye yatırımcı bilgi formundan ulaşılabilir. Dağıtım Kuruluşu ile Kurucu arasında sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

**Giderler**

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

**Vergi**

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

**Katılma payları**

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

**Fiyatlandırma Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları**

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

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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 (DEVAMI)**

**2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)**

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

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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 (DEVAMI)**

**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 yapılmıştır. 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 itibarıya Fon ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

<b>Nakit ve Nakit Benzerleri</b>	<b>31 Aralık 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadesiz Mevduat)	115.272	80.076
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli Mevduat)	1.893.651	2.501.711
<b>Toplam</b>	<b>2.008.923</b>	<b>2.581.787</b>
<b>İlişkili taraflardan borçlar</b>	<b>31 Aralık 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	170.227	216.782
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	1.362	1.734
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	116	918
<b>Toplam</b>	<b>171.705</b>	<b>219.434</b>

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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)**

<b>İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler</b>	<b>31 Aralık 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	464.070	685.779
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri	18.561	91.333
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	115.913	174.960
<b>Toplam</b>	<b>598.544</b>	<b>952.072</b>

	<b>31 Aralık 2022</b>	
	<b>Maliyet değeri</b>	<b>Piyasa değeri</b>
Garanti Portföy – Yatırım Fonları	1.649.879	1.659.397
T. Garanti Bankası A.Ş. - Hisse Senetleri	1.144.328	1.228.366
<b>Toplam</b>	<b>2.794.207</b>	<b>2.887.763</b>

	<b>31 Aralık 2021</b>	
<b>Hisse Senetleri</b>	<b>Maliyet değeri</b>	<b>Piyasa değeri</b>
T. Garanti Bankası A.Ş. - Hisse Senetleri	791.727	1.014.954
<b>Toplam</b>	<b>791.727</b>	<b>1.014.954</b>

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00685'inden (yüzbindealtıvirgülsenbeş) (BMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdeiki virgülelli)] 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 fonun ödenecek olup, alt portföy yöneticisinin (BlackRock Investment Management (UK) Limited) alacağı yönetim ücreti, Kurucu ile imzalanan sözleşme çerçevesinde, Kurucu tarafından ödenecektir. Bu hususlara ilişkin bilgiye yatırımcı bilgi formundan ulaşılabilir. Dağıtım Kurulu ile Kurucu arasında sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

**5. ALACAKLAR VE BORÇLAR**

<b>Alacaklar</b>	<b>31 Aralık 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Ters Repo Alacakları (Dipnot 19)	-	4.001.643
Borsa Para Piyasası Alacakları	500.329	-
<b>Toplam</b>	<b>500.329</b>	<b>4.001.643</b>

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

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

**5. ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)**

<b>Diğer Borçlar</b>	<b>31 Aralık 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Fon yönetim ücreti (Not 4)	170.227	216.782
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	1.362	1.734
Aracılık komisyonu (Not 4)	116	918
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	3.914	4.882
Denetim Ücreti	8.260	5.900
Tahvil borsa payı	114	1.602
Diğer Borçlar	55.793	461
<b>Toplam</b>	<b>239.786</b>	<b>232.279</b>

**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:

<b>31 Aralık 2022</b>			
<b>Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar</b>	<b>Nominal</b>	<b>Maliyet</b>	<b>Kayıtlı Değeri</b>
Borsada işlem gören hisse senetleri	707.912	17.740.518	27.380.558
Özel Sektör Tahvili	2.570.000	2.570.257	2.630.915
Özel Sektör Finansman Bonosu	2.000.000	2.000.000	2.152.285
Özel Sektör Dış Borçlanma Aracı YP	200.000	3.307.518	3.812.179
Kamu Sektörü Dış Borçlanma Aracı YP	700.000	10.441.099	12.564.622
Kamu Sektörü EUROBOND YP	200.000	3.669.201	3.702.772
Borsa Yatırım Fonları	21.430,00	13.271.220	13.051.736,88
Kıymetli Maden	2.000,00	1.002.960	2.171.434,92
Yatırım Fonları	16.478,00	1.649.879	1.659.396,87
<b>Toplam</b>	<b>6.177.912</b>	<b>55.652.652</b>	<b>69.125.900</b>
<b>31 Aralık 2021</b>			
<b>Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar</b>	<b>Nominal</b>	<b>Maliyet</b>	<b>Kayıtlı Değeri</b>
Özel Sektör Tahvili	18.240.000	18.241.283	18.853.165
Özel Sektör Finansman Bonosu	5.070.000	4.868.680	5.057.691
Devlet Tahvili	9.200.000	8.412.789	8.372.468
Borsa Yatırım Fonları	11.652	7.310.680	8.497.169
Kamu Sektörü Dış Borçlanma Aracı YP	800.000	8.236.762	10.664.458
Özel Sektör Kira Sertifika	1.200.000	1.200.000	1.236.769
Borsada işlem gören hisse senetleri	819.710	10.069.103	12.258.247
Kıymetli Maden	4.000	1.077.169	3.083.089
<b>Toplam</b>	<b>35.345.362</b>	<b>59.416.466</b>	<b>68.023.056</b>

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

**7. NİTELİKLERİNE GÖRE DİĞER GİDERLER**

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

	<b>31 Aralık 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	542.320	580.986
Yönetim Ücretleri	2.320.348	3.428.897
Saklama Ücretleri	165.837	82.773
Denetim Ücretleri	22.467	16.709
İlan Ücretleri	7.268	4.602
Kurul Ücretleri	17.807	21.252
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	38.301	11.685
<b>Toplam</b>	<b>3.114.348</b>	<b>4.146.904</b>

(\*) Yönetim ücretlerinin 1.856.278 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 685.779 TL'dir).

**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.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, VİOP/YP Futures işlemleri için 6.876.222 TL tutarında teminat vermiştir (31 Aralık 2021: 22.589.516 TL).

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan alacak taahhüdü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 4.001.643 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.

<b>Birim Pay Değeri</b>	<b>31 Aralık 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Fon toplam değeri (TL)	<b>78.271.588</b>	97.643.979
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	<b>23.027.697</b>	42.793.515
Birim pay değeri (TL)	<b>3,399019</b>	2,281747
<b>Katılma belgeleri hareketleri</b>	<b>2022 adet</b>	<b>2021 adet</b>
Açılış	42.793.515	183.704.561
Satışlar	43.387.287	168.481.925
Geri alımlar	(63.153.105)	(309.392.971)
<b>Dönem sonu</b>	<b>23.027.697</b>	<b>42.793.515</b>



**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu**

**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**

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

**9. TOPLAM DEĞER / NET VARLIK DEĞERİ VE TOPLAM DEĞERİ / NET VARLIK  
DEĞERİNDEARTIŞ / AZALIŞ (devamı)**

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 78.271.588 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: 97.643.979 TL).

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi 35.929.931 TL artış tutarındadır (31 Aralık 2021: 27.218.075 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 78.271.588 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır (31 Aralık 2021- 97.643.979 TL).

**11. HASILAT**

<b>Esas faaliyet gelirleri</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2022</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2021</b>
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	12.665.757	19.521.384
Temettü Gelirleri	485.310	925.174
Faiz Gelirleri	4.278.907	10.568.299
Finansal yatırımlara İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/ (Zarar)	4.809.198	(4.937.138)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.648	-
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Giderleri	16.803.459	5.287.260
	<b>39.044.279</b>	<b>31.364.979</b>

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2022</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2021</b>
<i><u>Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</u></i>		
Kira sertifikaları satış karları/zararları	490.574	-
Borçlanma senetleri satış karları/zararları	1.374.041	1.245.037
Menkul kıymet satış karları	(2.216.309)	(3.246.094)
Devlet tahvili satış karları/zararları	1.994.228	2.031.732
Özel sektör tahvili satış karları/zararları	179.052	3.680.551
Diğer menkul değerler satış karları/zararları	14.783.512	17.745.980
VİOP gerçekleşen değer artışları/azalışları	(2.716.019)	767.865
Diğer menkul değerler gerçekleşen değer artışları	(1.223.322)	(2.703.687)
	<b>12.665.757</b>	<b>19.521.384</b>

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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**

<b>Esas faaliyetlerde diğer gelirler</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2022</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2021</b>
Diğer Gelirler	1.648	-
<b>Toplam</b>	<b>1.648</b>	<b>-</b>

  

<b>Esas faaliyetlerde diğer giderler</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2022</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2021</b>
Vergi Resim Harç vb. Giderler	30.835	5.984
Noter Harç ve Tasdik Ücreti	523	748
Diğer Giderler	6.943	4.953
<b>Toplam</b>	<b>38.301</b>	<b>11.685</b>

**13. YÖNETİM ÜCRETLERİ**

1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 2.320.348 TL'dir (1 Ocak – 31 Aralık 2021: 3.428.897).

**14. FİNANSMAN GİDERLERİ**

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

**15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ**

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

Kur değişiminin etkileri Dipnot 18'de sunulmuştur.

**16. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA**

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

**17. TÜREV ARAÇLAR**

Fon'un 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla portföyünde futures sözleşmelerinden doğan türev araçları aşağıda tabloda belirtildiği gibidir.

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

**17. TÜREV ARAÇLAR (Devamı)**

<b>31 Aralık 2022</b>				
<b>Sözleşme Tanımı</b>	<b>Vade</b>	<b>Pozisyon</b>	<b>Pozisyon Sayısı</b>	<b>Toplam Değer</b>
F_XU0300223	28.02.2023	Kısa	-30	(1.879.050)
F_XAUUSD0223	28.02.2023	Uzun	122	4.198.877
F_XAUUSD0223	28.02.2023	Uzun	70	2.409.192
F_TUPRS0123	31.01.2023	Uzun	37	2.026.601

<b>31 Aralık 2021</b>				
<b>Sözleşme Tanımı</b>	<b>Vade</b>	<b>Pozisyon</b>	<b>Pozisyon Sayısı</b>	<b>Toplam Değer</b>
F_USDTRY0122	31.01.2022	UZUN	624	8.686.517
F_XAGUSD0222	28.02.2022	UZUN	470	1.474.694
F_XAUUSD0222	28.02.2022	UZUN	30	733.502
F_XU0300222	28.02.2022	KISA	-1	-20.970
F_XU0300222	28.02.2022	KISA	-49	-1.027.530
F_XU0300222	28.02.2022	KISA	-33	-692.010
F_XU0300222	28.02.2022	KISA	-100	-2.097.000
F_XU0300222	28.02.2022	KISA	-450	-9.436.500
F_AKBNK0122	31.01.2022	UZUN	1.000	739.000
F_BIMAS0122	31.01.2022	UZUN	150	952.950
F_EKGYO0122	31.01.2022	UZUN	1.785	396.270
F_GARAN0122	31.01.2022	UZUN	2.282	2.672.222
F_ISCTR0122	31.01.2022	UZUN	1.000	744.000
F_TAVHL0122	31.01.2022	UZUN	139	456.059
F_THYAO0122	31.01.2022	UZUN	336	691.824
F_THYAO0122	31.01.2022	UZUN	500	1.029.500
NQM2 INDEX	17.06.2022	UZUN	1	4.349.919
ESM2 INDEX	17.06.2022	UZUN	1	3.165.971

**18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**

**Finansal risk faktörleri**

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

**Yoğunlaşma riski**

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

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu**

**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**

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

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

**Faiz oranı riski**

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

**Faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir;**

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

<b>Sabit faizli finansal araçlar</b>	<b>31 Aralık 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Finansal yatırımlar	24.862.773	68.023.056

  

<b>Faiz artışı.(azalışı)</b>	<b>Kâr zarar üzerindeki etkisi</b>	
	<b>31 Aralık 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
%1	248.628	680.231
%-1	(248.628)	(680.231)

**Fiyat Riski**

Borsa İstanbul'da işlem gören, ilişikteki finansal tablolarda finansal yatırımlar arasında gösterilen ve piyasa değerleri ile ölçülen hisse senetlerinin, endeksteği olası dalgalanmalardan dolayı gerçeğe uygun değerlerindeki değişimlerin (tüm diğer değişkenler sabit olmak kaydıyla) Fon'un net varlık değeri üzerindeki etkisi aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
	<b>Kar veya Zarar Tablosu</b>	<b>Kar veya Zarar Tablosu</b>
<b>Endeksteği değişim</b>		
BIST %10	2.738.056	4.549.568

**Fiyat Riski**

Aşağıdaki tabloda, diğer bütün değişkenlerin sabit kalması koşuluyla, Fon'un portföyündeki fiyat riski taşıyan değerli maden (altın) fiyatında ve Fon'un portföyündeki satılmaya hazır finansal yatırımları oluşturan yatırım fonlarının piyasa fiyatlarında %10 değer artış.(azalışının) Fon'un varlıkları üzerindeki etkisi gösterilmektedir.

	<b>31 Aralık 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
	<b>Kar veya Zarar Tablosu</b>	<b>Kar veya Zarar Tablosu</b>
<b>Endeksteği değişim</b>		
Borsa yatırım fonu %10	1.305.174	1.562.859
Kıymetli Maden %10	217.143	410.736

**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 bulunmaktadır.

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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
Nakit ve nakit benzerleri	3.156.544	21.528	87
Finansal yatırımlar	35.302.745	1.689.992	-
<b>Netyabancı para varlık . (yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>38.459.289</b>	<b>1.711.520</b>	<b>87</b>
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(1.922.964)	(102.842)	(4)
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	1.922.964	102.842	4

31 Aralık 2022	USD	18,6983
31 Aralık 2022	Avro	19,9349

31 Aralık 2021	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Finansal yatırımlar	22.244.714	1.715.090	-
<b>Netyabancı para varlık . (yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>22.244.714</b>	<b>1.715.090</b>	<b>-</b>
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(1.112.236)	(85.754)	-
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	1.112.236	(85.754)	-

31 Aralık 2021	USD	12,9775
31 Aralık 2021	Avro	14,6823

**Likidite riski**

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

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

31 Aralık 2022	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)
<b>Sözleşme uyarınca vadeler</b>						
finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
İlişkili Taraflara Borçlar	-	-	-	-	-	-
Diğer borçlar	239.786	239.786	239.786	-	-	-
<b>Toplam yükümlülük</b>	<b>239.786</b>	<b>239.786</b>	<b>239.786</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

**Likidite riski**

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

**31 Aralık 2021**

<b>Sözleşme uyarınca vadeler</b>	<b>Defter değeri</b>	<b>Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)</b>	<b>3 aydan kısa</b>	<b>3-12 ay arası (II)</b>	<b>1-5 yıl arası (III)</b>	<b>5 yıldan uzun (IV)</b>
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
<b>finansal yükümlülükler</b>						
Diğer borçlar	232.278	232.278	232.278	-	-	-
<b>Toplam yükümlülük</b>	<b>232.278</b>	<b>232.278</b>	<b>232.278</b>	-	-	-

**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 INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar		
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar (**)	Nakit ve Nakit Benzerleri (*)	Diğer (***)
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
<b>31 Aralık 2022</b>							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	-	24.862.773	2.008.923	7.376.550
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	-	24.862.773	2.008.923	7.376.550
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (29rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (29rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(\*) Bankalar mevduatının 115.272 TL'si vadesiz hesaplardan oluşmaktadır.

(\*\*) Hisse senetleri, altın ve yatırım fonları dahil edilmemiştir.

(\*\*\*) Borsa para piyasaları ve teminata verilen nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.

**Garanti Portföy ING BANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar		Alacaklar		Varlıklar		
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar (**)	Nakit ve Nakit Benzerleri (*)	Diğer (***)
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
<b>31 Aralık 2021</b>							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	4.001.643	44.184.552	2.581.787	23.269.772
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	4.001.643	44.184.552	2.581.787	23.269.772
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (30rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (30rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(\*) Bankalar mevduatının 80.075 TL'si vadesiz hesaplardan oluşmaktadır.

(\*\*) Hisse senetleri, altın ve yatırım fonları dahil edilmemiştir.

(\*\*\*) Borsa para piyasaları ve teminata verilen nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.



**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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
<b>Finansal yatırımlar:</b>				
Borsada işlem gören hisse senetleri	27.380.558	-	-	27.380.558
Özel Sektör Tahvili	2.630.915	-	-	2.630.915
Özel Sektör Finansman Bonosu	2.152.285	-	-	2.152.285
Özel Sektör Dış Borçlanma Aracı YP	3.812.179	-	-	3.812.179
Kamu Sektörü Dış Borçlanma Aracı YP	12.564.622	-	-	12.564.622
Kamu Sektörü EUROBOND YP	3.702.772	-	-	3.702.772
Borsa Yatırım Fonları	13.051.737	-	-	13.051.737
Kıymetli Maden	2.171.435	-	-	2.171.435
Yatırım Fonları	1.659.397	-	-	1.659.397
<b>Toplam finansal yatırımlar</b>	<b>69.125.900</b>	-	-	<b>69.125.900</b>

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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 2021			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
<b>Finansal yatırımlar:</b>				
Özel Sektör Tahvili	8.511.885	10.341.280	-	18.853.165
Özel Sektör Finansman Bonosu	2.809.319	2.248.372	-	5.057.691
Devlet Tahvili	8.372.468	-	-	8.372.468
Borsa Yatırım Fonları	8.497.169	-	-	8.497.169
Kamu Sektörü Dış Borçlanma Aracı YP	-	10.664.458	-	10.664.458
Özel Sektör Kira Sertifika	-	1.236.769	-	1.236.769
Borsada işlem gören hisse senetleri	12.258.247	-	-	12.258.247
Kıymetli Maden	3.083.089	-	-	3.083.089
<b>Toplam finansal yatırımlar</b>	<b>43.532.177</b>	<b>24.490.879</b>	<b>-</b>	<b>68.023.056</b>

**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	2.008.923	2.581.787
-Vadesiz Mevduat	115.272	80.076
-Vadeli Mevduat	1.893.651	2.501.711
Teminata verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	6.876.222	22.589.516
<b>Toplam</b>	<b>8.885.145</b>	<b>25.171.303</b>

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	8.885.145	25.171.303
Teminata Verilen Nakit Ve Nakit Benzerleri	(6.876.222)	(22.589.516)
Borsa para piyasası alacakları	500.329	680.256
Ters repo alacakları	-	4.001.643
Faiz tahakkuku	(986)	(1.711)
<b>Toplam</b>	<b>2.508.266</b>	<b>7.261.975</b>

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

**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**

	<b>31 Aralık 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	14.000	10.000
<b>Toplam</b>	<b>14.000</b>	<b>10.000</b>

# **Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fonu**

**1 Ocak- 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait Fiyat Raporu**



Building a better  
working world

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

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

## Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fonu'un Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer.Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fonu'un pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer.net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmî 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 INGBANK Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fonu'un pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer.net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı 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 INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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 INGBANK ÖZ.BAN VE PLATINUM DEG.Ö 30/12/2022 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç iskonto Oranı	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																				
	MEDTR.E		TREMDTR00028	0,00%	0	15.939,00	20,763706	01.08.2022	0,00%	40,02	637.878,78	2,33%	0,81%			31.12.2004			20,763706	
	MEDTR.E		TREMDTR00028	0,00%	0	599	25,5	30.09.2022	0,00%	40,02	23.971,98	0,09%	0,03%			31.12.2004			25,5	
	MEDTR.E		TREMDTR00028	0,00%	0	1.971,00	33,609944	03.11.2022	0,00%	40,02	78.879,42	0,29%	0,10%			31.12.2004			33,609944	
	MEDTR.E		TREMDTR00028	0,00%	0	771	45,08	15.12.2022	0,00%	40,02	30.855,42	0,11%	0,04%			31.12.2004			45,08	
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0,00%	0	1.571,00	14,341003	03.11.2022	0,00%	19,55	30.713,05	0,11%	0,04%			31.12.2004			14,341003	
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0,00%	0	65	18,35	15.12.2022	0,00%	19,55	1.270,75	0,00%	0,00%			31.12.2004			18,35	
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0,00%	0	65.000,00	20,22	22.12.2022	0,00%	19,55	1.270.750,00	4,64%	1,62%			31.12.2004			20,22	
	AKCNS.E		TRAAKCN91F3	0,00%	0	13.734,00	37,798985	26.10.2022	0,00%	61,9	850.134,60	3,10%	1,08%			31.12.2004			37,798985	
	AKCNS.E		TRAAKCN91F3	0,00%	0	1.619,00	45,017999	03.11.2022	0,00%	61,9	100.216,10	0,37%	0,13%			31.12.2004			45,017999	
	AKCNS.E		TRAAKCN91F3	0,00%	0	640	59	15.12.2022	0,00%	61,9	39.616,00	0,14%	0,05%			31.12.2004			59	
	BIMAS.E		TREBIMM00018	0,00%	0	3.263,00	83,15	21.06.2022	0,00%	136,9	446.704,70	1,63%	0,57%			31.12.2004			83,15	
	BIMAS.E		TREBIMM00018	0,00%	0	130	111,6	25.08.2022	0,00%	136,9	17.797,00	0,06%	0,02%			31.12.2004			111,6	
	BIMAS.E		TREBIMM00018	0,00%	0	375	114,6	30.09.2022	0,00%	136,9	51.337,50	0,19%	0,07%			31.12.2004			114,6	
	BIMAS.E		TREBIMM00018	0,00%	0	1.220,00	138,4	03.11.2022	0,00%	136,9	167.018,00	0,61%	0,21%			31.12.2004			138,4	
	BIMAS.E		TREBIMM00018	0,00%	0	207	129,2	15.12.2022	0,00%	136,9	28.338,30	0,10%	0,04%			31.12.2004			129,2	
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	2.796,00	168,945031	19.10.2022	0,00%	204,4	571.502,40	2,09%	0,73%			31.12.2004			168,945031	
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	348	170,4	03.11.2022	0,00%	204,4	71.131,20	0,26%	0,09%			31.12.2004			170,4	
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	1.750,00	188	30.11.2022	0,00%	204,4	357.700,00	1,31%	0,46%			31.12.2004			188	
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	204	195	15.12.2022	0,00%	204,4	41.697,60	0,15%	0,05%			31.12.2004			195	
	CCOLA.E		TRECOLA00011	0,00%	0	1.300,00	210	22.12.2022	0,00%	204,4	265.720,00	0,97%	0,34%			31.12.2004			210	
	DOAS.E		TREDDTO00013	0,00%	0	5.541,00	152,48315	23.11.2022	0,00%	196	1.086.036,00	3,97%	1,39%			31.12.2004			152,48315	
	DOAS.E		TREDDTO00013	0,00%	0	231	154,8	15.12.2022	0,00%	196	45.276,00	0,17%	0,06%			31.12.2004			154,8	
	DOHOLE		TRADOHOL91Q8	0,00%	0	124.023,00	6,6	16.11.2022	0,00%	10,58	1.312.163,34	4,79%	1,67%			31.12.2004			6,6	
	DOHOLE		TRADOHOL91Q8	0,00%	0	6.554,00	8,95	15.12.2022	0,00%	10,58	69.341,32	0,25%	0,09%			31.12.2004			8,95	
	GARAN.E		TRAGARAN91N1	0,00%	0	39.254,00	27,955845	16.11.2022	0,00%	30,04	1.179.190,16	4,31%	1,50%			31.12.2004			27,955845	
	GARAN.E		TRAGARAN91N1	0,00%	0	1.637,00	28,66	15.12.2022	0,00%	30,04	49.175,48	0,18%	0,06%			31.12.2004			28,66	
	GRSEL.E		TREGRSL00025	0,00%	0	36.615,00	13,596374	31.10.2022	0,00%	17,29	633.073,35	2,31%	0,81%			31.12.2004			13,596374	
	GRSEL.E		TREGRSL00025	0,00%	0	4.360,00	14,309849	03.11.2022	0,00%	17,29	75.384,40	0,28%	0,10%			31.12.2004			14,309849	
	GRSEL.E		TREGRSL00025	0,00%	0	1.705,00	17,8	15.12.2022	0,00%	17,29	29.479,45	0,11%	0,04%			31.12.2004			17,8	
	KCHOLE		TRAKCHOL91Q8	0,00%	0	5.581,00	39,02	21.06.2022	0,00%	83,7	467.129,70	1,71%	0,60%			31.12.2004			39,02	
	KCHOLE		TRAKCHOL91Q8	0,00%	0	237	47,4	25.08.2022	0,00%	83,7	19.836,90	0,07%	0,03%			31.12.2004			47,4	
	KCHOLE		TRAKCHOL91Q8	0,00%	0	4.000,00	44,62	01.09.2022	0,00%	83,7	334.800,00	1,22%	0,43%			31.12.2004			44,62	
	KCHOLE		TRAKCHOL91Q8	0,00%	0	776	45,02	30.09.2022	0,00%	83,7	64.951,20	0,24%	0,08%			31.12.2004			45,02	
	KCHOLE		TRAKCHOL91Q8	0,00%	0	1.815,00	56,854959	03.11.2022	0,00%	83,7	151.915,50	0,55%	0,19%			31.12.2004			56,854959	
	KCHOLE		TRAKCHOL91Q8	0,00%	0	517	72	15.12.2022	0,00%	83,7	43.272,90	0,16%	0,06%			31.12.2004			72	
	KCHOLE		TRAKCHOL91Q8	0,00%	0	8.000,00	77,25	22.12.2022	0,00%	83,7	669.600,00	2,45%	0,85%			31.12.2004			77,25	
	KOZAA.E		TREKOZA00014	0,00%	0	8.391,00	32,98	02.11.2022	0,00%	53,6	449.757,60	1,64%	0,57%			31.12.2004			32,98	
	KOZAA.E		TREKOZA00014	0,00%	0	1.080,00	33,958	03.11.2022	0,00%	53,6	57.888,00	0,21%	0,07%			31.12.2004			33,958	
	KOZAA.E		TREKOZA00014	0,00%	0	10.000,00	47,7	07.12.2022	0,00%	53,6	536.000,00	1,96%	0,68%			31.12.2004			47,7	
	KOZAA.E		TREKOZA00014	0,00%	0	811	54,9	15.12.2022	0,00%	53,6	43.469,60	0,16%	0,06%			31.12.2004			54,9	
	MAVLE		TREMAVIO0037	0,00%	0	3.427,00	37,05	23.03.2022	0,00%	132,2	453.049,40	1,65%	0,58%			31.12.2004			37,05	
	MAVLE		TREMAVIO0037	0,00%	0	372	47,18	16.06.2022	0,00%	132,2	49.178,40	0,18%	0,06%			31.12.2004			47,18	
	MAVLE		TREMAVIO0037	0,00%	0	4.213,00	48,08	21.06.2022	0,00%	132,2	556.958,60	2,03%	0,71%			31.12.2004			48,08	
	MAVLE		TREMAVIO0037	0,00%	0	1.400,00	53	29.06.2022	0,00%	132,2	185.080,00	0,68%	0,24%			31.12.2004			53	
	MAVLE		TREMAVIO0037	0,00%	0	354	71,35	30.09.2022	0,00%	132,2	46.798,80	0,17%	0,06%			31.12.2004			71,35	
	MAVLE		TREMAVIO0037	0,00%	0	1.159,00	91,55	03.11.2022	0,00%	132,2	153.219,80	0,56%	0,20%			31.12.2004			91,55	
	MAVLE		TREMAVIO0037	0,00%	0	455	125,8	15.12.2022	0,00%	132,2	60.151,00	0,22%	0,08%			31.12.2004			125,8	
	MGR0S.E		TREMGTI00012	0,00%	0	3.828,00	65,5	10.08.2022	0,00%	146,5	560.802,00	2,05%	0,72%			31.12.2004			65,5	

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu**

**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

MAVİ.E	TREMAVİ00037	0,00%	0	1.159,00	91,55	03.11.2022	0,00%	132,2	153.219,80	0,56%	0,20%	31.12.2004	91,55
MAVİ.E	TREMAVİ00037	0,00%	0	455	125,8	15.12.2022	0,00%	132,2	60.151,00	0,22%	0,08%	31.12.2004	125,8
MGROS.E	TREMGTI00012	0,00%	0	3.828,00	65,5	10.08.2022	0,00%	146,5	560.802,00	2,05%	0,72%	31.12.2004	65,5
MGROS.E	TREMGTI00012	0,00%	0	149	81,7	25.08.2022	0,00%	146,5	21.828,50	0,08%	0,03%	31.12.2004	81,7
MGROS.E	TREMGTI00012	0,00%	0	192	101,2	30.09.2022	0,00%	146,5	28.128,00	0,10%	0,04%	31.12.2004	101,2
MGROS.E	TREMGTI00012	0,00%	0	496	123,1	03.11.2022	0,00%	146,5	72.664,00	0,27%	0,09%	31.12.2004	123,1
MGROS.E	TREMGTI00012	0,00%	0	194	137,7	15.12.2022	0,00%	146,5	28.421,00	0,10%	0,04%	31.12.2004	137,7
OZGYO.E	TRAOZFIN91P5	0,00%	0	156.998,00	4,836628	14.12.2022	0,00%	6,28	985.947,44	3,60%	1,26%	31.12.2004	4,836628
OZGYO.E	TRAOZFIN91P5	0,00%	0	6.547,00	4,77	15.12.2022	0,00%	6,28	41.115,16	0,15%	0,05%	31.12.2004	4,77
PGSUS.E	TREPGSUS	0,00%	0	589	185,1	21.06.2022	0,00%	480	282.720,00	1,03%	0,36%	31.12.2004	185,1
PGSUS.E	TREPGSUS	0,00%	0	1.638,00	201,6	17.08.2022	0,00%	480	786.240,00	2,87%	1,00%	31.12.2004	201,6
PGSUS.E	TREPGSUS	0,00%	0	118	238,2	30.09.2022	0,00%	480	56.640,00	0,21%	0,07%	31.12.2004	238,2
PGSUS.E	TREPGSUS	0,00%	0	388	334,309794	03.11.2022	0,00%	480	186.240,00	0,68%	0,24%	31.12.2004	334,309794
PGSUS.E	TREPGSUS	0,00%	0	113	466,3	15.12.2022	0,00%	480	54.240,00	0,20%	0,07%	31.12.2004	466,3
SAHOLE	TRASAHOL91Q5	0,00%	0	12.072,00	20,88	02.08.2022	0,00%	45,08	544.205,76	1,99%	0,69%	31.12.2004	20,88
SAHOLE	TRASAHOL91Q5	0,00%	0	7.632,00	24,62	17.08.2022	0,00%	45,08	344.050,56	1,26%	0,44%	31.12.2004	24,62
SAHOLE	TRASAHOL91Q5	0,00%	0	771	25,78	30.09.2022	0,00%	45,08	34.756,88	0,13%	0,04%	31.12.2004	25,78
SAHOLE	TRASAHOL91Q5	0,00%	0	9.300,00	32,68	19.10.2022	0,00%	45,08	419.244,00	1,53%	0,53%	31.12.2004	32,68
SAHOLE	TRASAHOL91Q5	0,00%	0	3.514,00	33,3	03.11.2022	0,00%	45,08	158.411,12	0,58%	0,20%	31.12.2004	33,3
SAHOLE	TRASAHOL91Q5	0,00%	0	1.387,00	40,18	15.12.2022	0,00%	45,08	62.525,96	0,23%	0,08%	31.12.2004	40,18
SISE.E	TRASISEW91Q3	0,00%	0	13.430,00	25,4	24.08.2022	0,00%	42,92	576.415,60	2,11%	0,74%	31.12.2004	25,4
SISE.E	TRASISEW91Q3	0,00%	0	1.201,00	25,44	30.09.2022	0,00%	42,92	51.546,92	0,19%	0,07%	31.12.2004	25,44
SISE.E	TRASISEW91Q3	0,00%	0	3.910,00	32,84	03.11.2022	0,00%	42,92	167.817,20	0,61%	0,21%	31.12.2004	32,84
SISE.E	TRASISEW91Q3	0,00%	0	773	39,82	15.12.2022	0,00%	42,92	33.177,16	0,12%	0,04%	31.12.2004	39,82
TEZOL.E	TRETEZL00021	0,00%	0	17.192,00	9,562623	28.07.2022	0,00%	29,44	506.132,48	1,85%	0,65%	31.12.2004	9,562623
TEZOL.E	TRETEZL00021	0,00%	0	431	10,63	25.08.2022	0,00%	29,44	12.688,64	0,05%	0,02%	31.12.2004	10,63
TEZOL.E	TRETEZL00021	0,00%	0	1.237,00	14,11	30.09.2022	0,00%	29,44	36.417,28	0,13%	0,05%	31.12.2004	14,11
TEZOL.E	TRETEZL00021	0,00%	0	3.307,00	20,041984	03.11.2022	0,00%	29,44	97.358,08	0,36%	0,12%	31.12.2004	20,041984
TEZOL.E	TRETEZL00021	0,00%	0	924	28,4	15.12.2022	0,00%	29,44	27.202,56	0,10%	0,03%	31.12.2004	28,4
THYAO.E	TRATHYAO91M5	0,00%	0	4.432,00	31,5	30.03.2022	0,00%	140,9	624.468,80	2,28%	0,80%	31.12.2004	31,5
THYAO.E	TRATHYAO91M5	0,00%	0	5.238,00	50,45	21.06.2022	0,00%	140,9	738.034,20	2,70%	0,94%	31.12.2004	50,45
THYAO.E	TRATHYAO91M5	0,00%	0	2.500,00	71,15	24.08.2022	0,00%	140,9	352.250,00	1,29%	0,45%	31.12.2004	71,15
THYAO.E	TRATHYAO91M5	0,00%	0	458	70,6	30.09.2022	0,00%	140,9	64.532,20	0,24%	0,08%	31.12.2004	70,6
THYAO.E	TRATHYAO91M5	0,00%	0	1.491,00	101,9	03.11.2022	0,00%	140,9	210.081,90	0,77%	0,27%	31.12.2004	101,9
THYAO.E	TRATHYAO91M5	0,00%	0	589	139,4	15.12.2022	0,00%	140,9	82.990,10	0,30%	0,11%	31.12.2004	139,4
TOASO.E	TRATOASO91H3	0,00%	0	2.464,00	98,5	06.10.2022	0,00%	165,7	408.284,80	1,49%	0,52%	31.12.2004	98,5
TOASO.E	TRATOASO91H3	0,00%	0	323	100,7	03.11.2022	0,00%	165,7	53.521,10	0,20%	0,07%	31.12.2004	100,7
TOASO.E	TRATOASO91H3	0,00%	0	3.700,00	134,5	23.11.2022	0,00%	165,7	613.090,00	2,24%	0,78%	31.12.2004	134,5
TOASO.E	TRATOASO91H3	0,00%	0	270	139,7	15.12.2022	0,00%	165,7	44.739,00	0,16%	0,06%	31.12.2004	139,7
TRGYO.E	TRETRGY00018	0,00%	0	39.316,00	11,246963	19.10.2022	0,00%	19,3	758.798,80	2,77%	0,97%	31.12.2004	11,246963
TRGYO.E	TRETRGY00018	0,00%	0	5.239,00	12,492983	03.11.2022	0,00%	19,3	101.112,70	0,37%	0,13%	31.12.2004	12,492983
TRGYO.E	TRETRGY00018	0,00%	0	1.859,00	17,67	15.12.2022	0,00%	19,3	35.878,70	0,13%	0,05%	31.12.2004	17,67
TTRAK.E	TRETTTRK00010	0,00%	0	1.282,00	354,952643	27.10.2022	0,00%	660	846.120,00	3,09%	1,08%	31.12.2004	354,952643
TTRAK.E	TRETTTRK00010	0,00%	0	152	413,896053	03.11.2022	0,00%	660	100.320,00	0,37%	0,13%	31.12.2004	413,896053
TTRAK.E	TRETTTRK00010	0,00%	0	59	528,3	15.12.2022	0,00%	660	38.940,00	0,14%	0,05%	31.12.2004	528,3
TUPRS.E	TRATUPRS91E8	0,00%	0	383	206	10.03.2022	0,00%	529,9	202.951,70	0,74%	0,26%	31.12.2004	206
TUPRS.E	TRATUPRS91E8	0,00%	0	129	266,2	16.06.2022	0,00%	529,9	68.357,10	0,25%	0,09%	31.12.2004	266,2
TUPRS.E	TRATUPRS91E8	0,00%	0	1.496,00	261	21.06.2022	0,00%	529,9	792.730,40	2,90%	1,01%	31.12.2004	261
TUPRS.E	TRATUPRS91E8	0,00%	0	1.150,00	268	29.06.2022	0,00%	529,9	609.385,00	2,23%	0,78%	31.12.2004	268
TUPRS.E	TRATUPRS91E8	0,00%	0	300	267,7	01.08.2022	0,00%	529,9	158.970,00	0,58%	0,20%	31.12.2004	267,7
TUPRS.E	TRATUPRS91E8	0,00%	0	148	290	30.09.2022	0,00%	529,9	78.425,20	0,29%	0,10%	31.12.2004	290
TUPRS.E	TRATUPRS91E8	0,00%	0	425	405,034588	03.11.2022	0,00%	529,9	225.207,50	0,82%	0,29%	31.12.2004	405,034588
TUPRS.E	TRATUPRS91E8	0,00%	0	168	457,5	15.12.2022	0,00%	529,9	89.023,20	0,33%	0,11%	31.12.2004	457,5
<b>GRUP TOPLAMI</b>				<b>707.912,00</b>					<b>27.380.558,20</b>	<b>100,00%</b>	<b>34,93%</b>		

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu**

**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**

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

B.BORÇLANMA ARAÇLARI																			
B. 1.ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI																			
ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ																			
	ARÇELİK A.Ş.	10.02.2022	TRSARCL22315	2,87%	4	1.500.000	100,0171	30.04.2022	0,00%	101,4048	1.521.072,03	31,80%	1,94%		10.02.2023	100,0171	100,0171	100,0171	
	ÇALIK ENERJİ SANAYİ VE TİCARET	13.07.2022	TRSCLE72317	3,51%	4	300.000	100	16.07.2022	0,00%	102,3156	306.946,80	6,42%	0,39%		13.07.2023	100	100	100	
	ENERJISA ENERJİ AŞ	13.10.2022	TRSENSEAE2312	2,98%	4	540.000	100	15.10.2022	0,00%	102,5826	553.946,10	11,56%	0,71%		13.10.2023	100	100	100	
	ENERJISA ENERJİ AŞ	18.10.2022	TRSENSEAE2429	6,58%	4	190.000	100	21.10.2022	0,00%	105,2154	199.909,18	4,18%	0,25%		18.10.2024	100	100	100	
	KOÇ FİAT KREDİ FİNANSMAN A.Ş.	01.02.2022	TRSKFTF22315	24,90%	1	40.000	100	26.01.2022	0,00%	122,6027	49.041,09	1,03%	0,06%		01.02.2023	100	100	100	
	<b>TOPLAM</b>					<b>2.570.000,00</b>					<b>2.630.915,20</b>	<b>30,61%</b>	<b>3,36%</b>						
ÖZEL SEKTÖR FİNANSMAN BONUSU																			
	TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALAR	13.06.2022	TRFSISE62310	20,34%	1	2.000.000	100	16.09.2022	0,00%	107,6142	2.152.284,91	45,00%	2,75%		13.06.2023	100	100	100	
	<b>TOPLAM</b>					<b>2.000.000,00</b>					<b>2.152.284,91</b>	<b>25,04%</b>	<b>2,75%</b>						
ÖZEL SEKTÖR DIŞ BORÇLANMA ARACI YP																			
	YAPI KREDİ BANKASI	16.03.2022	XS1788516679	6,10%	2	200.000	99,17	29.06.2022	0,00%	101,9392	3.812.179,49	18,99%	4,86%	18,6983	16,676	16.03.2023	99,17	99,17	99,17
	<b>TOPLAM</b>					<b>200.000,00</b>					<b>3.812.179,49</b>	<b>44,35%</b>	<b>4,86%</b>						
	<b>ARA GRUP TOPLAMI</b>					<b>4.770.000,00</b>					<b>8.595.379,60</b>	<b>40,62%</b>	<b>10,96%</b>						
B. 2.KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																			
KAMU SEKTÖRÜ DIŞ BORÇLANMA ARACI YP																			
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	05.02.2022	US900123AW05	7,38%	2	200.000	101,25	17.12.2022	0,00%	103,4315	3.867.986,43	19,26%	4,93%	18,6983	14,6613	31.12.2005	101,25	101,25	101,25
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	17.03.2023	US900123AY60	6,88%	2	200.000	86,9288	28.12.2022	0,00%	85,864	3.211.021,66	15,99%	4,10%	18,6983	18,6928	17.03.2036	85	86,92882	86,928819
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.11.2022	US900123CW86	5,60%	2	200.000	98,85	01.02.2022	0,00%	97,9886	3.664.440,48	18,25%	4,67%	18,6983	13,391	31.12.2004	98,85	98,85	98,85
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.10.2022	US900123CZ18	6,38%	2	100.000	90,625	27.06.2022	0,00%	97,3978	1.821.173,28	9,07%	2,32%	18,6983	17,3782	14.10.2025	90,625	90,625	90,625



**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu**

**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**

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

TOPLAM						700.000,00					12.564.621,85	100,00%	16,03%						
ARA GRUP TOPLAMI						700.000,00					12.564.621,85	59,38%	16,03%						
GRUP TOPLAMI						5.470.000,00					21.160.001,45	100,00%	26,99%						
Ç.TÜREV ARAÇLAR																			
TÜREV TEMİNAT																			
		30.12.2022	VIOP-TL	0,00%	0	4.047.414	0	30.12.2022	0,00%	0	4.124.166,22	59,98%	5,26%			31.12.2005			0
		30.12.2022	OTC-USD	0,00%	0	147.182	10,012135	30.12.2022	0,00%	0	2.752.055,25	40,02%	3,51%	18,6983		31.12.2005			0
TOPLAM						4.194.596,07					6.876.221,47	100,00%	8,77%						
VIOP KONTRATLAR																			
KISA																			
	VIOP-GRM	28.02.2022	F_XU0300223	0,00%	0	-30	6.255,00	30.12.2022	0,00%	6.263,50		0,00%	0,00%			6.255,00	6.255,00	-1.879.050,00	
TOPLAM						0					0	0,00%	0,00%						
UZUN																			
	VIOP-GRM	28.02.2022	F_XAUUSD0223	0,00%	0	122	1.827,30	20.12.2022	0,00%	1.840,65		0,00%	0,00%	18,6983	18,6381	31.12.2005	1827,3	1827,3	4.198.877,15
	VIOP-GRM	28.02.2022	F_XAUUSD0223	0,00%	0	70	1.821,50	23.12.2022	0,00%	1.840,65		0,00%	0,00%	18,6983	18,6592	31.12.2005	1821,5	1821,5	2.409.191,81
	VIOP-GRM	31.01.2022	F_TUPRS0123	0,00%	0	37	516,132703	27.12.2022	0,00%	547,73		0,00%	0,00%			31.12.2005	516,1327	516,1327	2.026.601,00
TOPLAM						0					0	0,00%	0,00%						
ARA GRUP TOPLAMI						0					0	0,00%	0,00%						
GRUP TOPLAMI						4.194.596,07					6.876.221,47	100,00%	8,77%						
D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI																			
KAMU SEKTÖRÜ EURO BOND YP																			
	US TREASURY N/B	31.03.2022	US91282CBU45	0,13%	2	200.000	98,5015	17.11.2022	0,00%	99,0136	3.702.771,99	18,44%	4,72%	18,6983	18,6251	31.03.2023	98,485	98,50148	98,501484
TOPLAM						200.000,00					3.702.771,99	22,10%	4,72%						
BORSA YATIRIM FONLARI																			
	BILUS-NYSE		US78468R6633	0,00%	0	1.100,00	91,59	21.11.2022	0,00%	91,47	1.881.366,85	14,41%	2,40%	18,6983	18,6314				0
	BILUS-NYSE		US78468R6633	0,00%	0	720	91,65	28.11.2022	0,00%	91,47	1.231.440,12	9,44%	1,57%	18,6983	18,6404				0
	COQQUS-NYSE		US46138E8003	0,00%	0	2.320,00	42,91	05.12.2022	0,00%	43,4	1.882.694,43	14,42%	2,40%	18,6983	18,6465				0
	ICOMLN-LND		IE008DFL4P12	0,00%	0	12.000,00	7,135965	12.12.2022	0,00%	7,125	1.598.704,65	12,25%	2,04%	18,6983	18,6534				0
	INDAUS-CBOE		US46429B5984	0,00%	0	3.000,00	43,3379	13.12.2022	0,00%	41,74	2.341.401,13	17,94%	2,99%	18,6983	18,6581				0
	TLTUS-NASD		US4642874329	0,00%	0	100	111,5	24.08.2022	0,00%	99,56	186.160,27	1,43%	0,24%	18,6983	18,1503				0
	TLTUS-NASD		US4642874329	0,00%	0	430	109,9	01.09.2022	0,00%	99,56	800.489,18	6,13%	1,02%	18,6983	18,2132				0
	TLTUS-NASD		US4642874329	0,00%	0	640	108,3	07.09.2022	0,00%	99,56	1.191.425,76	9,13%	1,52%	18,6983	18,2468				0
	TLTUS-NASD		US4642874329	0,00%	0	470	95,96	20.10.2022	0,00%	99,56	874.953,29	6,70%	1,12%	18,6983	18,6021				0
	XLEUS-NYSE		US81369Y5069	0,00%	0	650	92,33	04.11.2022	0,00%	87,47	1.063.101,20	8,15%	1,36%	18,6983	18,6271				0
TOPLAM						21.430,00					13.051.736,88	77,90%	16,65%						
GRUP TOPLAMI						221.430,00					16.754.508,87	100,00%	21,37%						
E.ALTIN VE DİĞER KIYMETLİ MADENLER																			
KIYMETLİ MADEN																			
	ALT		ALT	0,00%	0	2.000	1.804,51	09.07.2022	0,00%	1.815,10	2.171.434,92	100,00%	2,77%	18,6983	8,6872	31.12.2006	1804,512	1804,512	1.804,51
TOPLAM						2.000,00					2.171.434,92	100,00%	2,77%						
GRUP TOPLAMI						2.000,00					2.171.434,92	100,00%	2,77%						
G.DİĞER VARLIKLAR																			

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu**

**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**

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

E.ALTIN VE DİĞER KIYMETLİ MADENLER																			
KIYMETLİ MADEN																			
	ALT		ALT	0,00%	0	2.000	1.804,51	09.07.202	0,00%	1.815,10	2.171.434,92	100,00%	2,77%	18,6983	8,6872	31.12.2006	1804,512	1804,512	1.804,51
<b>TOPLAM</b>					<b>2.000,00</b>						<b>2.171.434,92</b>	<b>100,00%</b>	<b>2,77%</b>						
<b>GRUP TOPLAMI</b>					<b>2.000,00</b>						<b>2.171.434,92</b>	<b>100,00%</b>	<b>2,77%</b>						
G.DİĞER VARLIKLAR																			
TAKASBANK BORSA PARA PİYASASI																			
	TAKASBANK	02.01.202	TBPP	12,00%	0	500.493	500.000,00	30.12.202	0,00%	0	500.328,71	100,00%	0,64%			31.12.2005			0
<b>TOPLAM</b>					<b>500.493,15</b>						<b>500.328,71</b>	<b>12,34%</b>	<b>0,64%</b>						
MEVDUAT																			
	T GARANTİ BANKASI A.Ş.	02.01.202	VADELİ/TL	12,00%		1.501.479	1500000	30.12.202	0,00%	0	1.500.986,14	100,00%	1,91%			31.12.2005			0
<b>TOPLAM</b>					<b>1.501.479,45</b>						<b>1.500.986,14</b>	<b>37,03%</b>	<b>1,91%</b>						
YP MEVDUAT																			
	T GARANTİ BANKASI A.Ş.	02.01.202	VADELİ/YP	0,01%		21.000	21000	30.12.202	0,00%	0	392.664,49	100,00%	0,50%	18,6983		31.12.2005			0
<b>TOPLAM</b>					<b>21.000,02</b>						<b>392.664,49</b>	<b>9,69%</b>	<b>0,50%</b>						
YATIRIM FONU																			
	TGB-GAL		TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	7.010	99,847018	14.12.202	0,00%	100,7038	705.933,49	42,54%	0,90%			31.12.2999			99,847018
	TGB-GAL		TRMGA4WWWWW7	0,00%	0	9.468	100,332802	23.12.202	0,00%	100,7038	953.463,38	57,46%	1,22%			31.12.2999			100,332802
<b>TOPLAM</b>					<b>16.478,00</b>						<b>1.659.396,87</b>	<b>40,94%</b>	<b>2,12%</b>						
<b>GRUP TOPLAMI</b>					<b>2.039.450,62</b>						<b>4.053.376,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>5,17%</b>						
<b>FON PORTFÖY DEĞERİ</b>					<b>12.635.388,69</b>						<b>78.396.101,14</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>						

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Garanti Portföy - Ing Bank Özel Bankacılık Ve Platinum Değişken Özel Fon  
Bağımsız Denetimden Geçmiş  
31 Aralık 2021 Tarihi  
Fiyat Raporu Tablosu EK-1 (a)

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz	Faiz Ödeme	Nominal Değer(1)	Birim Alış Fiyatı(2)	Satın Alış Tarihi(3)	İç İskonto	Repo Teminat Tutarı(5)	Günlük Birim	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
<b>APAY</b>														
	AKBNK.E	31/12/2050	AKBNK.E	0	0	20.000,00	5,30	07/10/2021	0	0	7,20	144.000,00	1,17	0,15
	AKBNK.E	31/12/2050	AKBNK.E	0	0	30.000,00	5,28	13/10/2021	0	0	7,20	216.000,00	1,76	0,22
	ALKIM.E	31/12/2050	ALKIM.E	0	0	15.000,00	17,02	13/10/2021	0	0	16,87	253.050,00	2,06	0,26
	ARCLK.E	31/12/2050	ARCLK.E	0	0	4.429,00	33,44	28/04/2021	0	0	48,40	214.363,60	1,75	0,22
	ARCLK.E	31/12/2050	ARCLK.E	0	0	5.000,00	31,71	11/06/2021	0	0	48,40	242.000,00	1,97	0,25
	ARCLK.E	31/12/2050	ARCLK.E	0	0	5.000,00	39,30	17/11/2021	0	0	48,40	242.000,00	1,97	0,25
	ASELS.E	31/12/2050	ASELS.E	0	0	15.000,00	15,74	25/08/2021	0	0	20,88	313.200,00	2,56	0,32
	ASELS.E	31/12/2050	ASELS.E	0	0	10.000,00	16,49	27/10/2021	0	0	20,88	208.800,00	1,70	0,21
	ASELS.E	31/12/2050	ASELS.E	0	0	5.000,00	16,53	01/11/2021	0	0	20,88	104.400,00	0,85	0,11
	AYGAZ.E	31/12/2050	AYGAZ.E	0	0	18.000,00	16,49	06/10/2021	0	0	22,44	403.920,00	3,30	0,41
	BIMAS.E	31/12/2050	BIMAS.E	0	0	523,00	70,20	25/03/2021	0	0	61,30	32.059,90	0,26	0,03
	BIMAS.E	31/12/2050	BIMAS.E	0	0	3.500,00	62,65	07/07/2021	0	0	61,30	214.550,00	1,75	0,22
	BIMAS.E	31/12/2050	BIMAS.E	0	0	5.500,00	68,00	11/08/2021	0	0	61,30	337.150,00	2,75	0,34
	BIMAS.E	31/12/2050	BIMAS.E	0	0	1.000,00	68,80	24/11/2021	0	0	61,30	61.300,00	0,50	0,06
	DOHOL.E	31/12/2050	DOHOL.E	0	0	100.000,00	3,65	16/12/2021	0	0	2,75	275.000,00	2,24	0,28
	ENJSA.E	31/12/2050	ENJSA.E	0	0	15.000,00	11,64	22/10/2021	0	0	12,88	193.200,00	1,58	0,20
	ENJSA.E	31/12/2050	ENJSA.E	0	0	10.000,00	11,70	27/10/2021	0	0	12,88	128.800,00	1,05	0,13
	ENJSA.E	31/12/2050	ENJSA.E	0	0	10.000,00	11,81	01/11/2021	0	0	12,88	128.800,00	1,05	0,13
	ENKAJ.E	31/12/2050	ENKAJ.E	0	0	32.000,00	10,20	23/09/2021	0	0	15,06	481.920,00	3,93	0,49
	EREGL.E	31/12/2050	EREGL.E	0	0	9.000,00	18,67	28/07/2021	0	0	28,16	253.440,00	2,07	0,26
	EREGL.E	31/12/2050	EREGL.E	0	0	18.000,00	16,48	22/09/2021	0	0	28,16	506.880,00	4,14	0,52
	EREGL.E	31/12/2050	EREGL.E	0	0	5.000,00	23,18	24/11/2021	0	0	28,16	140.800,00	1,15	0,14
	GARAN.E	31/12/2050	GARAN.E	0	0	35.058,00	8,23	23/06/2021	0	0	11,27	395.103,66	3,22	0,40
	GARAN.E	31/12/2050	GARAN.E	0	0	20.000,00	9,48	18/08/2021	0	0	11,27	225.400,00	1,84	0,23
	GARAN.E	31/12/2050	GARAN.E	0	0	35.000,00	8,96	29/09/2021	0	0	11,27	394.450,00	3,22	0,40
	KCHOL.E	31/12/2050	KCHOL.E	0	0	29.000,00	19,71	07/07/2021	0	0	28,38	823.020,00	6,71	0,84
	KORDS.E	31/12/2050	KORDS.E	0	0	12.000,00	25,00	20/10/2021	0	0	31,50	378.000,00	3,08	0,39
	KOZAA.E	31/12/2050	KOZAA.E	0	0	20.000,00	16,65	27/10/2021	0	0	18,02	360.400,00	2,94	0,37
	KOZAA.E	31/12/2050	KOZAA.E	0	0	15.000,00	20,28	01/12/2021	0	0	18,02	270.300,00	2,21	0,28
	KOZAL.E	31/12/2050	KOZAL.E	0	0	2.000,00	122,50	24/11/2021	0	0	115,70	231.400,00	1,89	0,24
	KRDMD.E	31/12/2050	KRDMD.E	0	0	57.000,00	7,07	07/07/2021	0	0	9,22	525.540,00	4,29	0,54
	KRDMD.E	31/12/2050	KRDMD.E	0	0	20.000,00	8,19	18/08/2021	0	0	9,22	184.400,00	1,50	0,19
	MGROS.E	31/12/2050	MGROS.E	0	0	8.000,00	42,30	17/11/2021	0	0	37,94	303.520,00	2,48	0,31
	PETKM.E	31/12/2050	PETKM.E	0	0	25.000,00	8,04	01/12/2021	0	0	7,80	195.000,00	1,59	0,20
	THYAO.E	31/12/2050	THYAO.E	0	0	30.000,00	12,92	01/09/2021	0	0	20,02	600.600,00	4,90	0,61
	THYAO.E	31/12/2050	THYAO.E	0	0	5.000,00	13,75	29/09/2021	0	0	20,02	100.100,00	0,82	0,10
	TOASO.E	31/12/2050	TOASO.E	0	0	4.000,00	31,68	28/07/2021	0	0	75,70	302.800,00	2,47	0,31
	TTKOME	31/12/2050	TTKOME	0	0	50.000,00	10,10	23/12/2021	0	0	9,63	481.500,00	3,93	0,49
	TTRAK.E	31/12/2050	TTRAK.E	0	0	2.000,00	196,00	24/11/2021	0	0	224,00	448.000,00	3,65	0,46
	TUPRS.E	31/12/2050	TUPRS.E	0	0	700,00	104,30	16/06/2021	0	0	154,40	108.080,00	0,88	0,11
	TUPRS.E	31/12/2050	TUPRS.E	0	0	3.000,00	103,30	01/09/2021	0	0	154,40	463.200,00	3,78	0,47
	YKBNK.E	31/12/2050	YKBNK.E	0	0	110.000,00	3,37	22/12/2021	0	0	3,38	371.800,00	3,03	0,38
<b>GRUP TOPLAMI</b>						819.710,00						12.258.247	99,99	12,52

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu**  
**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

B. 1.ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI													
<b>ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ</b>													
T.C.	10/02/2023	TRSARCL22315	4,9543	4	1.500.000,00	100,09	30/04/2021	0	0	102,29	1.534.397,91	4,58	1,57
T.C.	13/07/2023	TRSCLEKE2317	5,6093	4	300.000,00	100,00	16/07/2021	0	0	104,27	312.815,00	0,93	0,32
T.C.	13/10/2023	TRSENSAE2312	4,8131	4	540.000,00	100,00	15/10/2021	0	0	102,55	553.769,40	1,65	0,57
T.C.	07/02/2022	TRSTISB22212	4,6388	4	4.000.000,00	100,00	10/02/2020	0	0	102,26	4.090.460,62	12,20	4,18
T.C.	06/06/2029	TRSTISB62911	4,176	4	3.000.000,00	100,00	19/06/2019	0	0	100,77	3.023.197,08	9,02	3,09
T.C.	03/02/2023	TRSTPRS22312	5,0134	4	3.300.000,00	100,00	05/02/2021	0	0	103,05	3.400.520,96	10,14	3,48
T.C.	07/06/2023	TRSVEST62314	4,9188	4	1.000.000,00	100,00	09/06/2021	0	0	101,12	1.011.241,16	3,02	1,03
T.C.	14/09/2029	TRSVKFB92925	4,4749	4	2.000.000,00	100,00	27/09/2019	0	0	108,36	2.167.298,48	6,47	2,22
T.C.	20/06/2029	TRSYKKB62914	4,2265	4	2.600.000,00	100,00	03/07/2019	0	0	106,13	2.759.464,66	8,23	2,82
<b>ARA GRUP TOPLAMI</b>					18.240.000,00						18.853.165,27	56,24	19,28
<b>ÖZEL SEKTÖR FİNANSMAN BONOSU</b>													
T.C.	03/03/2022	TRFFBFK32210	0	0	1.000.000,00	95,819	02/12/2021	0	0	97,1777	971.776,70	290,00%	99,00%
T.C.	12/12/2022	TRFKCTFA2211	19,9	1	950.000,00	100	13/12/2021	0	0	100,952	959.042,38	286,00%	98,00%
T.C.	06/10/2022	TRFMCFBE2215	18,75	1	500.000,00	100	07/10/2021	0	0	104,371	521.856,59	156,00%	53,00%
T.C.	03/03/2022	TRFTAMF32227	0	0	500.000,00	90,013	02/09/2021	0	0	96,9287	484.643,65	145,00%	50,00%
T.C.	01/04/2022	TRFTAMF42218	4,8396	2	270.000,00	100	05/10/2021	0	0	104,752	282.829,82	84,00%	29,00%
T.C.	14/01/2022	TRFYAKF12215	0	0	1.850.000,00	94,08	16/09/2021	0	0	99,33	1.837.542,30	5,48	1,88
<b>ARA GRUP TOPLAMI</b>					5.070.000,00						5.057.691,44	15,09	5,17
<b>TAKASBANK BORSA PARA PİYASASI</b>													
TAKASBANK	03/01/2022	TBPP	13,75	0	680.768,49	680.000,00	31/12/2021	0	0	0,00	680.256,06	100,00%	0,70
<b>ARA GRUP TOPLAMI</b>					680.768,49						680.256,06	10000,00%	70,00%
<b>ÖZEL SEKTÖR KİRA SERTİFİKA</b>													
T.C.	25/05/2022	TRDY\KS52215	5,3189	3	1.200.000,00	100	24/05/2021	0	0	103,064	1.236.768,84	369,00%	126,00%

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu  
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**  
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

TAKASBANK BORSA PARA PIYASASI														
	TAKASBANK	03/01/2022	TBPP	13,75	0	680.768,49	680.000,00	31/12/2021	0	0	0,00	680.256,06	100,00	0,70
<b>ARA GRUP TOPLAMI</b>						680.768,49						680.256,06	10000,00%	70,00%
<b>ÖZEL SEKTÖR KİRA SERTİFİKA</b>														
	T.C.	25/05/2022	TRDYVKS52215	5,3189	3	1.200.000,00	100	24/05/2021	0	0	103,064	1.236.768,84	369,00%	126,00%
<b>B. 2.KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI</b>														
<b>DEVLET TAHVİLİ</b>														
	T.C.	06/12/2023	TRT061223T11	3,79	4	1.000.000,00	98,75	08/09/2021	0	0	99,14	991.393,95	2,96	1,01
	T.C.	13/11/2030	TRT131130T14	5,85	2	1.000.000,00	61,66	24/12/2021	0	0	58,44	584.366,32	1,74	0,60
	T.C.	19/08/2026	TRT190826T19	4,5	4	5.000.000,00	96,64	18/08/2021	0	0	98,47	4.923.414,43	14,69	5,03
	T.C.	20/09/2023	TRT200923T18	8,6	2	200.000,00	99,75	23/09/2021	0	0	98,68	197.361,44	0,59	0,20
	T.C.	27/09/2023	TRT270923T11	4,4	2	2.000.000,00	88,85	22/12/2020	0	0	83,80	1.675.932,27	5,00	1,71
<b>ARA GRUP TOPLAMI</b>						9.200.000						8.372.468	24,98	8,55
<b>KAMU SEKTÖRÜ DIŞ BORÇLANMA ARACI YP</b>														
	T.C.	05/02/2025	US900123AW05	7,375	2	200.000,00	104,45	17/12/2021	0	0	104,02	2.772.951,83	26,00	2,84
	T.C.	23/03/2023	US900123CA66	3,25	2	400.000,00	100,09	09/07/2021	0	0	98,27	5.239.560,59	49,13	5,36
	T.C.	22/03/2024	US900123CF53	5,75	2	200.000,00	102,00	05/05/2021	0	0	99,48	2.651.945,84	24,87	2,71
<b>ARA GRUP TOPLAMI</b>						800.000						10.664.458	100,00	10,91

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel Fonu**

**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**

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

<b>GRUP TOPLAMI</b>						33.990.768						44.864.808	9631,00%	4461,00%
<b>C.TÜREV ARAÇLAR</b>														
<b>TÜREV TEMİNAT</b>														
	OTC	31/12/2021	VIOP-TL	0	0	588.084,88	9,47	31/12/2021	0	-2.892,50	0,00	7.800.029,23	34,53	7,98
	VIOP	31/12/2021	VIOP-TL	0	0	14.738.765,07	0,00	31/12/2021	0	50.722,07	0,00	14.789.487,14	65,47	15,12
						15.326.849,95						22.589.516,37	100,00	23,10
<b>D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI</b>														
<b>BORSA YATIRIM FONLARI</b>														
	NASD		ICLNUS			6.200,00	24,58	18/11/2021	0	0	21,17	1.749.484,57	20,59	1,79
	NYSE		KBEUS			1.180,00	50,76	16/09/2021	0	0	54,56	858.131,68	10,10	0,88
	NYSE		KBEUS			3.500,00	56,84	26/10/2021	0	0	54,56	2.545.305,84	29,95	2,60
	NYSE		KBEUS			180,00	53,99	02/12/2021	0	0	54,56	130.901,44	1,54	0,13
	NASD		QQQUS			520,00	388,93	02/12/2021	0	0	397,85	2.757.530,18	32,45	2,82
	NYSE		SPYUS			72,00	454,60	02/12/2021	0	0	474,96	455.813,41	5,36	0,47
<b>GRUP TOPLAMI</b>						11.652,00						8.497.167,12	9999,00%	869,00%
<b>E.ALTIN VE DİĞER KIYMETLİ MADENLER</b>														
<b>KIYMETLİ MADEN</b>														
	ALT		ALT	0	0	4.000,00	1.804,51	09/07/2021	0	0	1807,65	3.083.088,89	100,00	3,15
<b>GRUP TOPLAMI</b>						4.000,00						3.083.088,89	100,00	3,15
<b>G.DİĞER VARLIKLAR</b>														
<b>TERS REPO</b>														
	Borsa İstanbul	03/01/2022	TRT020926T17	15	0	4.004.931,51	83,53	31/12/2021	16,17	4.788.530,00	83,57	4.001.643,16	100,00	4,09
<b>GRUP TOPLAMI</b>						4.004.931,51						4.001.643,16	10000,00%	409,00%
<b>MEVDUAT</b>														
	Türkiye Garanti Ban	03/01/2022	VADELİ/TL	25	1	2.505.136,99	2.500.000,00	31/12/2021	0	0	0	2.501.711,16	100,00	2,56
<b>GRUP TOPLAMI</b>						2.505.136,99						2.501.711,16	10000,00%	256,00%
<b>FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ</b>						56.663.048,94						97.796.182,14		9872,00%

**Garanti Portföy INGBANK Özel Bankacılık ve  
Platinum Değişken Özel 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 %
<b>Fon Portföy Değeri</b>	<b>78.396.102</b>	<b>100,00</b>	<b>100,16</b>	<b>97.796.182</b>	<b>100</b>	<b>100,16</b>
<b>Hazır Değerler</b>	<b>115.272</b>	<b>100,00</b>	<b>0,15</b>	<b>80.076</b>	<b>100</b>	<b>0,08</b>
Diğer Hazır Değerler	<b>103.448</b>	<b>89,74</b>	<b>0,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Bankalar	11.824	10,26	0,02	80.076	100	<b>0,08</b>
<b>Alacaklar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Borçlar</b>	<b>239.786</b>	<b>100,00</b>	<b>0,22</b>	<b>232.279</b>	<b>100</b>	<b>0,24</b>
Yönetim Ücreti	170.227	70,99	0,22	216.782	93,33	0,22
Diğer Borçlar	69.559	29,01	0,09	15.497	6,67	0,02
<b>Fon Toplam Değeri</b>	<b>78.271.588</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>97.643.979</b>	<b>100</b>	<b>100</b>