

**Garanti Portföy
Kısa Vadeli Borçlanma Araçları
Fonu**

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

İçindekiler

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

1) Görüş

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

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

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.



**Building a better
working world**

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

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

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

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



**Building a better
working world**

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

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

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

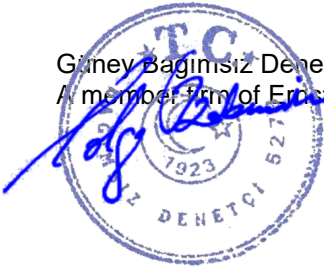
Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı 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 Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
31 ARALIK 2022 ve 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	19	87.241.944	77.738.795
Borsa Para Piyasası Alacakları	19	35.021.942	11.089.179
Ters Repo Alacakları	19	-	15.006.162
Finansal Yatırımlar	6	868.656.115	718.143.341
Toplam Varlıklar (A)		990.920.001	821.977.477
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	2.079.871	2.081.489
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		2.079.871	2.081.489
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	988.840.130	819.895.988

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	81.455.761	68.805.450
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	62.178.698	39.667.291
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	34.004.356	14.306.028
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	603.938	383.922
Esas Faaliyet Gelirleri		178.242.753	123.162.691
Yönetim Ücretleri	7	(21.980.041)	(15.628.330)
Saklama Ücretleri	7	(954.432)	(650.893)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(157.106)	(220.761)
Denetim Ücretleri	7	(41.347)	(27.078)
Kurul Ücretleri	7	(182.266)	(133.655)
İlan Ücretleri	7	(7.268)	(4.602)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7	(53.386)	(15.628)
Esas Faaliyet Giderleri		(23.375.846)	(16.680.947)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		154.866.907	106.481.744
Finansman Giderleri	14	-	-
Net Dönem Karı/Zararı		154.866.907	106.481.744
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ	9	154.866.907	106.481.744

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		819.895.988	380.816.646
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde			
Artış/Azalış		154.866.907	106.481.744
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		8.943.679.795	9.127.528.001
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(8.929.602.560)	(8.794.930.403)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	988.840.130	819.895.988

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		5.014.707	(284.907.765)
Net Dönem Karı/Zararı		154.866.907	106.481.744
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(115.460.117)	(83.111.478)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(81.455.761)	(68.805.450)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	11	(34.004.356)	(14.306.028)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(116.510.036)	(375.546.031)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.617)	1.180.130
Finansal Yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler		(116.508.419)	(376.756.118)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		-	29.957
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		82.117.953	67.268.000
Alınan Faiz		82.117.953	67.268.000
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		14.077.235	332.597.598
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		8.943.679.795	9.127.528.001
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(8.929.602.560)	(8.794.930.403)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		14.077.235	332.597.598
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		19.091.942	47.689.833
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		19.091.942	47.689.833
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		102.269.601	54.579.768
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	19	121.361.543	102.269.601

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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'nci ve 54'üncü maddelerine dayanılarak, 25 Haziran 2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 371362 sicil numarası altında kaydedilerek 30 Haziran 2015 tarih ve 8852 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Borçlanma Araçları Şemsiye Fonu içtüzüğü ve izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulan Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu'nun katılma paylarının ihracına ilişkin izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 18 Kasım 2015 tarihinde onaylanmış ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayı ile kurucusu T.Garanti Bankası A.Ş. olan T.Garanti Bankası A.Ş. B Tipi Kısa Vadeli Tahvil Bono Fonu, Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.'ye devrolmuştur.

Fon Kurucusu, Yöneticisi, Portföy Saklayıcısı, Aracı Kurum 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 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 Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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 hazırlanmaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan Finansal Yatırımlar, haricinde maliyet esaslı baz alınarak TL olarak hazırlanmıştır.

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

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar

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

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

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

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

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

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

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

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

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

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

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

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

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

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

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

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

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

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

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerinin önemli olarak değerlendirilebileceği 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 en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralama ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir. Genel anlamda, Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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 Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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 Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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 alış 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 Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Gelir/giderin tanınması

Menkul kıymet satış kar/zararı

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

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

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

Fon Portföyündeki Varlıkların Alım Satımına Aracılık Eden Kuruluşlar ve Aracılık İşlemleri İçin Ödenen Komisyonlar Fon portföyünde yer alan varlıkların alım satımına T. Garanti Bankası A.Ş. (Borçlanma Araçları) ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. (Pay Senedi, Yabancı Pay Senedi, Yabancı BYF, VİOP ve Yurt dışı borsalarda işlem gören türev araç işlemleri) aracılık etmektedir. Söz konusu aracılık işlemleri için uygulanan komisyon oranları aşağıda yer almaktadır:

- 1) Pay ve Varant Komisyonu: %0,01 (onbindebir) - %0,06 (onbindealtı) aralığında değişen oranlar uygulanır.
 - 2) Sabit Getirili Menkul Kıymet ve Borsa Para Piyasası İşlem 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 Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Temettü geliri

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

Yönetim ücreti

Yönetim ücreti tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Bu Fon için yönetim ücreti, yıllık yaklaşık %2,40'dır.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

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

Katılma payları

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

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Fon, Fon'un yatırım stratejisine uygun olarak çeşitli menkul kıymetlere ve türevlere yatırım yapmak amacıyla tek faaliyet bölümü olarak 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 itibariye Fon ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli Mevduat)	15.660.289	22.855.633
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	10.730	10.175
Toplam	15.671.019	22.865.808

İlişkili taraflardan borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	1.943.497	1.937.002
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	64.738	64.522
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	1.739	9.302
Toplam	2.009.974	2.010.826

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden gelirler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş. - Mevduat Faiz Geliri	2.738.029	1.807.353
Gider üst limit tahsilatı (Not 12)	-	46.366
Toplam	2.738.029	1.853.719

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	21.980.041	15.628.330
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri	732.151	520.577
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	12.808	78.074
Toplam	22.725.000	16.226.981

	31 Aralık 2022	
	Maliyet değeri	Piyasa değeri
Özel Sektör Tahvili Garanti Bankası A.Ş	8.400.509	8.133.179
Özel Sektör Tahvili Garanti Finansal Kiralama A.Ş	8.006.200	9.283.720
Toplam	16.406.709	17.416.899

	31 Aralık 2021	
	Maliyet değeri	Piyasa değeri
Özel Sektör Finansman Bonusu Garanti Bankası A.Ş	20.000.000	20.122.107
Özel Sektör Finansman Bonusu Garanti Faktoring Hizmetleri	9.182.700	9.476.399
Toplam	29.182.700	29.598.506

Fon işletim giderleri Fon'un toplam giderleri kapsamında, Fon'un yönetim ve temsili ile Fon'a tahsis ettiği donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı ile sınırlı olarak, Şirket'e, fon net varlık değerinin günlük % 0,00658'den (yüzbindealtıvirgülellisekiz) [yıllık yaklaşık %2,40 (yüzdeikivirgülkırk)] oluşan bir fon işletim gideri kesintisi tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde Şirket ile yönetici arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve yöneticiye fondan ödenecektir (31 Aralık 2021: %0,00658'inden (yüzbindealtıvirgülellisekiz) [yıllık yaklaşık %2,40 (yüzdeikivirgülkırk)]).

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

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ters Repo Alacakları	-	15.006.162
Diğer Alacaklar	-	-
Toplam	-	15.006.162

Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	1.943.497	1.937.002
Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	64.738	64.522
Denetim Ücreti	49.442	40.995
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	17.700	11.210
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	2.426	14.922
Tahvil Borsa Payı	329	3.536
Diğer	1.739	9.302
Toplam	2.079.871	2.081.489

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

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

31 Aralık 2022			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan Finansal Yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Devlet tahvilleri	235.020.000	231.086.687	251.192.412
Özel sektör tahvilleri	211.340.000	210.178.357	218.407.414
Özel sektör finansman bonusu	385.885.000	367.962.395	385.200.870
Özel sektör VDMK	13.560.000	12.601.144	13.855.419
Toplam	845.805.000	821.828.583	868.656.115

31 Aralık 2021			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan Finansal Yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Devlet tahvilleri	235.020.000	201.699.677	203.967.817
Özel sektör tahvilleri	35.580.000	157.155.506	160.398.806
Özel sektör finansman bonusu	819.160.000	344.587.302	351.285.533
Özel sektör VDMK	102.265.412	2.607.110	2.491.185
Toplam	1.192.025.412	706.049.595	718.143.341

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

7. NİTELİKLERİNE GÖRE DİĞER GİDERLER

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4)	21.980.041	15.628.330
Saklama Ücretleri	954.432	650.893
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	157.106	220.761
Denetim Ücretleri	41.347	27.078
Kurul Ücretleri	182.266	133.655
İlan Ücretleri	7.268	4.602
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Dipnot 12)	53.386	15.628
Toplam	23.375.846	16.680.947

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 yapılabilirdiği 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 Fon'un vermiş olduğu teminat mektubu ve teminat senedi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Fon'un ters repo işlemlerinden alacakları için teminatı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 15.006.162, bu işlemin nominal karşılığı: 15.018.493.)

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

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

Birim Pay Değeri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Fon toplam değeri (TL)	988.840.130	819.895.988
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	30.944.139.861	30.423.133.993
Birim pay değeri (TL)	0,031956	0,026950

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

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

Katılma belgeleri hareketleri	2022 adet	2021 adet
Açılış	30.423.133.993	16.717.503.827
Satışlar	304.991.715.868	233.150.062.447
Geri alımlar	(304.470.710.000)	(219.444.432.281)
Dönem sonu	30.944.139.861	30.423.133.993

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 988.840.130 TL tutarındadır. (31 Aralık 2021: 819.895.988 TL).

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış / Azalış bakiyesi 154.866.907 TL artış tutarındadır (31 Aralık 2021: 106.481.744 TL artış).

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 988.840.130 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2021- 819.895.988 TL)

11. HASILAT

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Finansal Yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	34.004.356	14.306.028
Finansal Yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/(zarar)	62.178.698	39.667.291
Faiz Gelirleri	81.455.761	68.805.450
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	603.938	383.922
Toplam	178.242.753	123.162.691

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

11. HASILAT (Devamı)

<i>Finansal Yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</i>	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Finansman Bonosu Satış Karları/Zararları	44.902.330	21.211.612
Hazine Bonosu Satış Karları/Zararları	2.306.795	-
Devlet Tahvili Satış Karları/Zararları	9.927.912	13.758.724
Özel Sektör Tahvili Satış Karları/Zararları	1.690.611	4.351.500
Borsa Para Piyasası Satış Kar/Zararları	2.968.346	166.610
Varlığa Dayalı Menkul Kıymet Satış Karları/Zararları	355.103	397
Kamu Sektörü Kira Sertifikaları Satış Karları/Zararları	8.643	155.456
VDMK satış karları/zararları	-	867
Özel Sektör Kira Sertifikaları satış karları/zararları	18.958	23.859
Toplam	62.178.698	39.667.291

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Vergi, resim ve harçlar	1.919	1.409
Noter tasdik ücreti	523	870
Diğer Giderler	50.944	13.349
Toplam	53.386	15.628

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Gider Üst Limit Tahsilatı (Not 4)	-	46.366
Diğer Gelirler	603.938	337.556
Toplam	603.938	383.922

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 21.980.041 TL'dir.(31 Aralık 2021: 15.628.330 TL)

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

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

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

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

Kur değişiminin etkileri Dipnot 18'de sunulmuştur.

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

16. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler finansal tablolarını raporlama dönemi sonundaki paranın satın alma gücüne göre raporlar. TMS 29'da, bir ekonominin yüksek enflasyonlu bir ekonomi olduğuna işaret edebilecek özellikler tanımlanmakta ve işletmelerin Standardı uygulamaya aynı anda başlamaları önerilmektedir. Kamu Gözetimi Muhasebe ve Standartları Kurumu (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

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

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

Yoğunlaşma riski

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

Faiz oranı riski

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

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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 pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir;

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

Sabit faizli finansal araçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Finansal Yatırımlar	868.656.115	718.143.341

Faiz artışı/(azalışı)	Kâr zarar üzerindeki etkisi	Kâr zarar üzerindeki etkisi
%1	8.686.561	7.181.433
%-1	(8.686.561)	(7.181.433)

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 bulunmamaktadır.

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)
Sözleşme uyarınca vadeler						
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer borçlar	2.079.871	2.079.871	2.079.871	-	-	-
Toplam yükümlülük	2.079.871	2.079.871	2.079.871	-	-	-

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer borçlar	2.081.489	2.081.489	2.081.489	-	-	-
Toplam yükümlülük	2.081.489	2.081.489	2.081.489	-	-	-

Kredi riski

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

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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)
Kredi Riski (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar		
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2022							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	-	868.656.115	87.241.944	35.021.942
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal Yatırımların net defter değeri	-	-	-	-	868.656.115	87.241.944	35.021.942
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (28rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (28rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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)
Kredi Riski (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar			Diğer Alacaklar		Varlıklar	
	Alacaklar		İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar	Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri	Diğer
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar					
31 Aralık 2021							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	15.006.162	718.143.341	77.738.795	11.089.179
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal Yatırımların net defter değeri	-	-	-	15.006.162	718.143.341	77.738.795	11.089.179
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (29rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (29rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Finansal Yatırım ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

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

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

b) Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılanlar

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

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

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen Finansal Yatırımlar:

	31 Aralık 2022			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal Yatırımlar:				
Özel Sektör Finansman Bonosu	385.200.870	-	-	385.200.870
Özel Sektör Tahvili	218.407.415	-	-	218.407.415
Özel Sektör Vdmk	13.855.420	-	-	13.855.420
Özel Sektör Kira Sertifikası	-	-	-	-
Devlet Tahvili	251.192.411	-	-	251.192.411
Toplam Finansal Yatırımlar	868.656.116	-	-	868.656.116

	31 Aralık 2021			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal Yatırımlar:				
Devlet Tahvilleri	203.967.817	-	-	203.967.817
Özel Sektör Tahvilleri	19.643.951	140.754.854	-	160.398.805
Özel Sektör VDMK	2.491.185	-	-	2.491.185
Özel Sektör Finansman Bonoları	113.158.570	238.126.964	-	351.285.534
Kamu Kesimi Kira Sertifikaları	-	-	-	-
Toplam Finansal Yatırımlar	339.261.523	378.881.818	-	718.143.341

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

19. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

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

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	87.241.944	77.738.795
<i>Vadesiz mevduat</i>	10.730	10.175
<i>Vadeli mevduat</i>	87.231.214	77.728.620
Nakit ve nakit benzerleri	87.241.944	77.738.795

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	87.241.944	77.738.795
Borsa para piyasası alacakları	35.021.942	11.089.179
Ters Repo Alacakları (*)	-	15.006.162
Faiz Tahakkuku (-)	(902.343)	(1.564.535)
Nakit ve nakit benzerleri	121.361.543	102.269.601

(*) 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo alacakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 15.006.162).

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

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

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

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

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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

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

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	30.000	22.167
Toplam	30.000	22.167

Garanti Portföy
Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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 Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fon' 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 Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fon'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 Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin 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 Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fon'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 ilişkin 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 Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

GPY KISA VADELİ BORÇ, ARAÇ, FONU 30/12/2022 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhracçı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Vergi S. Erme Tarihi	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V. Sonrası M. Fiyatı
B. BORÇLANMA ARAÇLARI																	
B. 1. ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI																	
ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ																	
	ALJ FİNANSMAN A.Ş.	05.05.2023	TRSALIF52312	28,54%	1	6.560.000	100	28.04.2022	0,00%	118,6652641	7.784.441	0,90%	0,79%	05.05.2023	100	100	100
	ARÇELİK A.Ş.	10.02.2023	TRSARCL22315	2,87%	4	8.000.000	100	12.02.2021	0,00%	101,4048017	8.112.384	0,93%	0,82%	10.02.2023	100	100	100
	ARÇELİK A.Ş.	10.02.2023	TRSARCL22315	2,87%	4	100.000	102,025	29.07.2022	0,00%	101,4048017	101.405	0,01%	0,01%	10.02.2023	102,025	102,025	102,025
	ARÇELİK A.Ş.	10.02.2023	TRSARCL22315	2,87%	4	10.000.000	101,6065	08.09.2022	0,00%	101,4048017	10.140.480	1,17%	1,02%	10.02.2023	101,6065	101,6065	101,6065
	ARÇELİK A.Ş.	10.02.2023	TRSARCL22315	2,87%	4	2.000.000	101,6065	08.09.2022	0,00%	101,4048017	2.028.096	0,23%	0,20%	10.02.2023	101,6065	101,6065	101,6065
	ARÇELİK A.Ş.	10.02.2023	TRSARCL22315	2,87%	4	1.250.000	101,8425	27.09.2022	0,00%	101,4048017	1.267.560	0,15%	0,13%	10.02.2023	101,8425	101,8425	101,8425
	ARÇELİK A.Ş.	14.07.2023	TRSARCL72310	34,88%	1	3.000.000	114,594579	19.12.2022	0,00%	115,7726334	3.473.179	0,40%	0,35%	14.07.2023	98,715	114,594579	114,594579
	ÇALIK ENERJİ SANAYİ VE TİCARET	13.07.2023	TRSLKE72317	3,51%	4	2.000.000	100	16.07.2021	0,00%	102,3155996	2.046.312	0,24%	0,21%	13.07.2023	100	100	100
	ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET	22.12.2023	TRSCMSAA2319	34,81%	1	3.260.000	100	02.12.2022	0,00%	102,3547011	3.336.763	0,38%	0,34%	22.12.2023	100	100	100
	DEVA HOLDİNG A.Ş.	13.04.2023	TRSDVA42318	3,14%	4	3.750.000	100	14.04.2021	0,00%	100,6583063	3.774.686	0,43%	0,38%	13.04.2023	100	100	100
	DEVA HOLDİNG A.Ş.	13.04.2023	TRSDVA42318	3,14%	4	4.500.000	102,2	15.12.2022	0,00%	100,6583063	4.529.624	0,52%	0,46%	13.04.2023	102,2	102,2	102,2
	ENERJİSA ENERJİ AŞ	13.10.2023	TRSENSAE2312	2,98%	4	10.100.000	100	15.10.2021	0,00%	102,5826111	10.360.844	1,19%	1,05%	13.10.2023	100	100	100
	ENERJİSA ENERJİ AŞ	13.10.2023	TRSENSAE2312	2,98%	4	50.000	100,4592	22.08.2022	0,00%	102,5826111	51.291	0,01%	0,01%	13.10.2023	100,4592	100,4592	100,4592
	ENERJİSA ENERJİ AŞ	21.02.2023	TRSENSA22315	2,79%	4	3.930.000	100	23.02.2021	0,00%	101,2149319	3.977.747	0,46%	0,40%	21.02.2023	100	100	100
	ENERJİSA ENERJİ AŞ	21.02.2023	TRSENSA22315	2,79%	4	1.500.000	99,93298462	02.08.2021	0,00%	101,2149319	1.518.224	0,17%	0,15%	21.02.2023	99,9329846	99,9329846	99,9329846
	ENERJİSA ENERJİ AŞ	21.02.2023	TRSENSA22315	2,79%	4	3.000.000	100,1263333	02.06.2022	0,00%	101,2149319	3.036.448	0,35%	0,31%	21.02.2023	100,126333	100,126333	100,126333
	GARANTİ BANKASI A.Ş.	14.02.2030	TRSGRAN23013	3,17%	4	8.000.000	105,0063667	16.09.2022	0,00%	101,6647314	8.133.179	0,94%	0,82%	14.02.2030	105,006367	105,006367	105,006367
	GARANTİ FİNANSAL K.	05.05.2023	TRSGRFK52314	0,00%	0	10.000.000	80,062	29.04.2022	0,00%	92,83720201	9.283.720	1,07%	0,94%	05.05.2023	80,062	80,062	80,062
	ING BANK A.Ş.	02.05.2023	TRSGINGB52316	0,00%	0	5.000.000	80,517	29.04.2022	0,00%	93,12267199	4.656.134	0,54%	0,47%	02.05.2023	80,517	80,517	80,517
	İŞ GAYRİMENKUL Y.O.	17.08.2023	TRISISGY82314	34,69%	1	7.000.000	100	15.08.2022	0,00%	111,9396913	7.835.778	0,90%	0,79%	17.08.2023	100	100	100
	İŞ GAYRİMENKUL Y.O.	17.08.2023	TRISISGY82314	34,69%	1	2.000.000	100,8967248	26.08.2022	0,00%	111,9396913	2.238.794	0,26%	0,23%	17.08.2023	99,857	100,896725	100,8967248
	İŞ GAYRİMENKUL Y.O.	17.08.2023	TRISISGY82314	34,69%	1	450.000	105,2727875	17.10.2022	0,00%	111,9396913	503.729	0,06%	0,05%	17.08.2023	99,318	105,272787	105,2727875
	KOÇ FİNANSMAN A.Ş.	24.02.2023	TRSKCTF22312	2,79%	4	5.300.000	100	26.02.2021	0,00%	101,1249023	5.359.620	0,62%	0,54%	24.02.2023	100	100	100
	KOÇ FİNANSMAN A.Ş.	24.02.2023	TRSKCTF22312	2,79%	4	2.650.000	99,53962198	26.01.2022	0,00%	101,1249023	2.679.810	0,31%	0,27%	24.02.2023	99,539622	99,539622	99,53962198
	KOÇ FİNANSMAN A.Ş.	24.02.2023	TRSKCTF22312	2,79%	4	1.320.000	100,1495	11.03.2022	0,00%	101,1249023	1.334.849	0,15%	0,13%	24.02.2023	100,1495	100,1495	100,1495
	KOÇ FİNANSMAN A.Ş.	11.07.2023	TRSKCTF72325	34,88%	1	3.000.000	100	07.07.2022	0,00%	115,5273286	3.465.820	0,40%	0,35%	11.07.2023	100	100	100
	KOÇ FİAT KREDİ FİNANSMAN A.Ş.	01.02.2023	TRSKFTF2315	24,90%	1	4.310.000	100	26.01.2022	0,00%	122,6027292	5.284.178	0,61%	0,53%	01.02.2023	100	100	100
	KOÇ FİAT KREDİ FİNANSMAN A.Ş.	03.08.2023	TRSKFTF82319	35,82%	1	4.100.000	100	20.07.2022	0,00%	114,2579916	4.684.578	0,54%	0,47%	03.08.2023	100	100	100
	KOÇ FİAT KREDİ FİNANSMAN A.Ş.	03.08.2023	TRSKFTF82319	35,82%	1	4.100.000	112,7027573	15.12.2022	0,00%	114,2579916	4.684.578	0,54%	0,47%	03.08.2023	98,715	112,702757	112,7027573
	MİGROS TİCARET A.Ş.	23.06.2023	TRSMGTI62319	2,87%	4	7.200.000	99,45840769	10.12.2021	0,00%	100,2802701	7.220.179	0,83%	0,73%	23.06.2023	99,4584077	99,4584077	99,45840769
	OPET PETROLÇÜLÜK A.Ş.	13.12.2023	TRSPASA2312	2,96%	4	15.000.000	100	15.12.2021	0,00%	100,5785712	15.086.786	1,74%	1,52%	13.12.2023	100	100	100
	OPET PETROLÇÜLÜK A.Ş.	14.11.2023	TRSPASK2310	33,23%	1	9.000.000	100	25.10.2022	0,00%	105,1980369	9.467.823	1,09%	0,96%	14.11.2023	100	100	100
	OPET PETROLÇÜLÜK A.Ş.	17.02.2023	TRSPAS22319	2,86%	4	3.410.000	100	19.02.2021	0,00%	101,3709783	3.456.750	0,40%	0,35%	17.02.2023	100	100	100
	OPET PETROLÇÜLÜK A.Ş.	17.02.2023	TRSPAS22319	2,86%	4	5.000.000	100,1833333	02.06.2022	0,00%	101,3709783	5.068.549	0,58%	0,51%	17.02.2023	100,183333	100,183333	100,1833333
	OPET PETROLÇÜLÜK A.Ş.	14.02.2024	TRSPAS22418	3,65%	4	6.700.000	100	16.02.2022	0,00%	101,0060045	6.767.402	0,78%	0,68%	14.02.2024	100	100	100
	ORFİN FİNANSMAN A.Ş.	07.02.2023	TRSORFN22315	2,89%	4	4.000.000	100	11.02.2021	0,00%	100,7010006	4.028.040	0,46%	0,41%	07.02.2023	100	100	100
	ORFİN FİNANSMAN A.Ş.	03.02.2023	TRSORFN22323	2,73%	6	480.000	100	06.08.2021	0,00%	100,7209827	483.461	0,06%	0,05%	03.02.2023	100	100	100
	ORFİN FİNANSMAN A.Ş.	08.09.2023	TRSORFN92318	2,70%	4	1.070.000	100	10.09.2021	0,00%	100,6752682	1.077.225	0,12%	0,11%	08.09.2023	100	100	100
	OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI AŞ	31.10.2023	TRSOYKCE2313	2,88%	4	8.450.000	100	02.11.2021	0,00%	101,9441918	8.614.284	0,99%	0,87%	31.10.2023	100	100	100
	OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI AŞ	31.10.2023	TRSOYKCE2313	2,88%	4	6.000.000	99,92641648	29.12.2021	0,00%	101,9441918	6.116.652	0,70%	0,62%	31.10.2023	99,9264165	99,9264165	99,92641648
	SARTEN AMBALAJ SANAYİ	07.07.2023	TRSSRTN72312	3,29%	4	1.000.000	100	09.07.2021	0,00%	103,1408633	1.031.409	0,12%	0,10%	07.07.2023	100	100	100
	TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ	20.01.2023	TRSTPRS12313	2,82%	4	1.500.000	99,95730769	04.10.2021	0,00%	102,2079886	1.533.120	0,18%	0,15%	20.01.2023	99,9573077	99,9573077	99,95730769
	TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ	20.01.2023	TRSTPRS12313	2,82%	4	500.000	99,95730769	04.10.2021	0,00%	102,2079886	511.040	0,06%	0,05%	20.01.2023	99,9573077	99,9573077	99,95730769
	TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ	20.01.2023	TRSTPRS12313	2,82%	4	1.000.000	99,95730769	04.10.2021	0,00%	102,2079886	1.022.080	0,12%	0,10%	20.01.2023	99,9573077	99,9573077	99,95730769
	TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ	20.01.2023	TRSTPRS12313	2,82%	4	8.000.000	100,5463333	02.06.2022	0,00%	102,2079886	8.176.639	0,94%	0,83%	20.01.2023	100,546333	100,546333	100,5463333

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ	20.01.2023	TRSTPRS12313	2,82%	4	2.000.000	100,635	02.09.2022	0,00%	102,2079886	2.044.160	0,24%	0,21%	20.01.2023	100,635	100,635	100,635
	TÜPRAŞ-TÜRKİYE PETROL RAFİNERİ	03.02.2023	TRSTPRS22312	2,88%	4	5.300.000	101,415	15.12.2022	0,00%	101,901315	5.400.770	0,62%	0,55%	03.02.2023	101,415	101,415	101,415
	VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE Tİ	07.06.2023	TRSVEST62314	2,93%	4	2.500.000	99,9993297	03.08.2021	0,00%	100,7978522	2.519.946	0,29%	0,25%	07.06.2023	99,9993297	99,9993297	99,9993297
	VESTEL ELEKTRONİK SANAYİ VE Tİ	25.08.2023	TRSVSTL82325	7,98%	4	3.000.000	100	25.08.2022	0,00%	103,2283357	3.096.850	0,36%	0,31%	25.08.2023	100	100	100
TOPLAM						211.340.000					218.407.414	35,37%	22,04%				
ÖZEL SEKTÖR FİNANSMAN BONUSU																	
	AK YATIRIM AŞ	05.05.2023	TRFAKYM52324	0,00%	0	7.000.000	92,32209029	26.12.2022	0,00%	92,6636617	6.486.456	0,75%	0,65%	05.05.2023	92,3220903	92,3220903	92,32209029
	ALTERNATİFBANK A.Ş.	02.02.2023	TRFALNF22314	0,00%	0	7.250.000	94,296	02.11.2022	0,00%	97,97789262	7.103.397	0,82%	0,72%	02.02.2023	94,296	94,296	94,296
	ARÇELİK A.Ş.	09.03.2023	TRFARCL32311	12,05%	1	10.000.000	100	14.09.2022	0,00%	107,4794555	10.747.946	1,24%	1,08%	09.03.2023	100	100	100
	DOĞAN DIŞ TİCARET VE MÜMESSİLL	20.01.2023	TRFDOS12319	7,12%	1	5.000.000	100	12.10.2022	0,00%	105,7318895	5.286.594	0,61%	0,53%	20.01.2023	100	100	100
	DOĞAN TREND OTOMOTİV TİCARET H	12.04.2023	TRFDGTR42318	13,18%	1	5.000.000	100	19.10.2022	0,00%	105,4361775	5.271.809	0,61%	0,53%	12.04.2023	100	100	100
	DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG	24.01.2023	TRFDHOL12313	0,00%	0	7.750.000	86,746	08.08.2022	0,00%	98,03687611	7.597.858	0,87%	0,77%	24.01.2023	86,746	86,746	86,746
	DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	11.01.2023	TRFDNZY12328	0,00%	0	8.000.000	94,766	07.10.2022	0,00%	99,44157035	7.955.326	0,92%	0,80%	11.01.2023	94,766	94,766	94,766
	DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	15.02.2023	TRFDNZY22327	0,00%	0	5.000.000	94,912	21.11.2022	0,00%	97,30454961	4.865.227	0,56%	0,49%	15.02.2023	94,912	94,912	94,912
	DENİZ YATIRIM MK A.Ş.	01.03.2023	TRFDNZY32318	0,00%	0	5.000.000	94,843	02.12.2022	0,00%	96,55089659	4.827.545	0,56%	0,49%	01.03.2023	94,843	94,843	94,843
	DYO BOYA FABRİKALARI SANAYİ VE	11.04.2023	TRFDYB42315	12,89%	1	2.000.000	100	25.10.2022	0,00%	105,1842452	2.103.685	0,24%	0,21%	11.04.2023	100	100	100
	DENİZ FAKTÖRİNG A.Ş.	13.01.2023	TRFDZFK12323	0,00%	0	10.000.000	95,66	02.11.2022	0,00%	99,26322844	9.926.323	1,14%	1,00%	13.01.2023	95,66	95,66	95,66
	FINANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	07.02.2023	TRFFFKR22340	0,00%	0	10.000.000	93,592	11.10.2022	0,00%	97,96194958	9.796.195	1,13%	0,99%	07.02.2023	93,592	93,592	93,592
	FINANS FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	08.03.2023	TRFFFKR32356	0,00%	0	10.000.000	93,095	09.11.2022	0,00%	96,10940271	9.610.940	1,11%	0,97%	08.03.2023	93,095	93,095	93,095
	FİBANK A.Ş.	21.02.2023	TRFFBA22323	0,00%	0	15.000.000	94,465	12.11.2022	0,00%	96,8641363	14.529.620	1,67%	1,47%	21.02.2023	94,465	94,465	94,465
	FINANS FAKTÖRİNG A.Ş.	10.01.2023	TRFFINF12344	0,00%	0	10.000.000	94,663	04.10.2022	0,00%	99,49756976	9.949.757	1,15%	1,00%	10.01.2023	94,663	94,663	94,663
	FINANS FAKTÖRİNG A.Ş.	14.02.2023	TRFFINF22319	0,00%	0	11.000.000	93,416	01.11.2022	0,00%	97,33730465	10.707.104	1,23%	1,08%	14.02.2023	93,416	93,416	93,416
	FINANS YATIRIM MENKUL AŞ	02.02.2023	TRFFNYM22320	0,00%	0	10.000.000	94,243	03.11.2022	0,00%	98,13418209	9.813.418	1,13%	0,99%	02.02.2023	94,243	94,243	94,243
	FINANS YATIRIM MENKUL AŞ	16.02.2023	TRFFNYM22338	0,00%	0	8.000.000	94,184	10.11.2022	0,00%	97,22661906	7.778.130	0,90%	0,78%	16.02.2023	94,184	94,184	94,184
	GARANTI FİLO YÖNETİM	08.05.2023	TRFGFYH52321	13,32%	1	1.950.000	100	09.11.2022	0,00%	103,7491959	2.023.109	0,23%	0,20%	08.05.2023	100	100	100
	GARANTI FİLO YÖNETİM	01.06.2023	TRFGFYH62312	20,57%	1	3.000.000	100	01.09.2022	0,00%	108,7182146	3.261.546	0,38%	0,33%	01.06.2023	100	100	100
	HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER	16.03.2023	TRFHALK32323	0,00%	0	15.000.000	95,455	27.12.2022	0,00%	95,73643391	14.360.465	1,65%	1,45%	16.03.2023	95,455	95,455	95,455
	HEKTAŞ TİCARET T.A.Ş.	18.01.2023	TRFHEKT12312	0,00%	0	7.500.000	92,003	05.09.2022	0,00%	98,95590886	7.421.693	0,85%	0,75%	18.01.2023	92,003	92,003	92,003
	HALK FİNANSAL K.	29.03.2023	TRFHFLK32314	0,00%	0	15.000.000	94,8	28.12.2022	0,00%	95,02278416	14.253.418	1,64%	1,44%	29.03.2023	94,8	94,8	94,8
	İŞ FAKTÖRİNG A.Ş.	27.03.2023	TRFISFA32326	0,00%	0	15.000.000	94,854	27.12.2022	0,00%	95,13281241	14.269.922	1,64%	1,44%	27.03.2023	94,854	94,854	94,854
	İŞ GAYRİMENKUL Y.O.	17.02.2023	TRFISGY22317	10,03%	2	4.760.000	100	22.06.2022	0,00%	105,9854754	5.044.909	0,58%	0,51%	17.02.2023	100	100	100
	İŞ YATIRIM MENKUL	03.01.2023	TRFISMD12310	0,00%	0	15.000.000	97,139	14.11.2022	0,00%	99,88624687	14.982.937	1,72%	1,51%	03.01.2023	97,139	97,139	97,139
	OTOKOÇ OTOMOTİV TİC.	13.03.2023	TRFOTKO32315	12,21%	1	7.000.000	100	15.09.2022	0,00%	107,2562869	7.507.940	0,86%	0,76%	13.03.2023	100	100	100
	OTOKOÇ OTOMOTİV TİC.	09.05.2023	TRFOTKO52313	24,41%	1	8.810.000	100	12.08.2022	0,00%	112,1730928	9.882.449	1,14%	1,00%	09.05.2023	100	100	100
	PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİ A.	17.03.2023	TRFFNST32317	0,00%	0	8.000.000	93,4594515	16.12.2022	0,00%	94,57719378	7.566.176	0,87%	0,76%	17.03.2023	93,4594515	93,4594515	93,4594515
	PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİ A.	02.06.2023	TRFFNST62314	14,39%	1	3.550.000	100	06.12.2022	0,00%	101,9827091	3.620.386	0,42%	0,37%	02.06.2023	100	100	100
	QUA GRANİT HAYAL YAPI VE ÜRÜN	09.02.2023	TRFQAGR22312	2,96%	1	8.000.000	100	26.12.2022	0,00%	100,3895538	8.031.164	0,92%	0,81%	09.02.2023	100	100	100
	SUZUKİ MOTORLU ARAÇLAR PAZARLA	05.05.2023	TRFSUZK52318	15,89%	1	4.375.000	100	17.10.2022	0,00%	105,7639027	4.627.171	0,53%	0,47%	05.05.2023	100	100	100
	TAT GIDA SANAYİ A.Ş.	15.03.2023	TRFTATK32313	12,35%	1	10.000.000	100	15.09.2022	0,00%	107,1954131	10.719.541	1,23%	1,08%	15.03.2023	100	100	100
	TEB FİNANSMAN A.Ş.	10.02.2023	TRFTBTF22312	23,73%	1	10.000.000	100	11.02.2022	0,00%	120,9512899	12.095.129	1,39%	1,22%	10.02.2023	100	100	100
	TÜRKÇELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A	17.05.2023	TRFTCEL52317	12,23%	1	6.000.000	100	23.11.2022	0,00%	102,6038652	6.156.232	0,71%	0,62%	17.05.2023	100	100	100
	TEB FAKTÖRİNG A.Ş.	24.02.2023	TRFTBFB22314	0,00%	0	8.000.000	94,69	24.11.2022	0,00%	96,84819849	7.747.856	0,89%	0,78%	24.02.2023	94,69	94,69	94,69
	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.	17.03.2023	TRFTTLK32328	12,68%	1	3.000.000	100	20.09.2022	0,00%	107,1519672	3.214.559	0,87%	0,82%	17.03.2023	100	100	100
	VOLKSWAGEN DOĞUŞ TUK	16.02.2023	TRFVDF22314	0,00%	0	13.440.000	89,187	23.08.2022	0,00%	97,06977437	13.046.178	1,50%	1,32%	16.02.2023	89,187	89,187	89,187
	VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE Tİ	25.05.2023	TRFVEST52312	13,59%	1	5.000.000	100	02.12.2022	0,00%	102,2027415	5.111.037	0,59%	0,52%	25.05.2023	100	100	100
	VAKİF FAKTÖRİNG A.Ş.	11.01.2023	TRVFAS12313	0,00%	0	10.000.000	88,25	02.08.2022	0,00%	99,23138579	9.923.139	1,14%	1,00%	11.01.2023	88,25	88,25	88,25
	VAKİF FAKTÖRİNG A.Ş.	25.01.2023	TRVFAS12339	0,00%	0	10.000.000	94,973	25.10.2022	0,00%	96,66351022	9.866.351	1,14%	1,00%	25.01.2023	94,973	94,973	94,973
	VAKİF FAKTÖRİNG A.Ş.	06.02.2023	TRVFAS22312	0,00%	0	10.000.000	94,062	02.11.2022	0,00%	97,88087175	9.788.087	1,13%	0,99%	06.02.2023	94,062	94,062	94,062
	VESTEL ELEKTRONİK SANAYİ VE Tİ	25.01.2023	TRFVSTL12311	0,00%	0	10.000.000	89,832	25.08.2022	0,00%	98,33168904	9.833.169	1,13%	0,99%	25.01.2023	89,832	89,832	89,832
	YAPI KREDİ BANKASI	06.03.2023	TRFYKBK32369	0,00%	0	5.000.000	94,909	07.12.2022	0,00%	96,31229311	4.815.615	0,55%	0,49%	06.03.2023	94,909	94,909	94,909
	YAPI KREDİ YATIRIM AŞ.	16.02.2023	TRFYKYM22350	0,00%	0	12.500.000	96,862	23.12.2022	0,00%	97,36866916	12.171.084	1,40%	1,23%	16.02.2023	96,862	96,862	96,862
	YAPI KREDİ YATIRIM AŞ.	29.03.2023	TRFYKYM32326	0,00%	0	10.000.000	94,8	28.12.2022	0,00%	95,02278416	9.502.278	1,09%	0,96%	29.03.2023	94,8	94,8	94,8
TOPLAM						385.885.000					385.200.870	62,38%	38,87%				

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

ÖZEL SEKTÖR VDMK																	
	TÜRKİYE KALKINMA VE YATIRIM BA	07.12.2023	TRPKYVFA2318	4,25%	4	2.490.000	102,3516093	02.01.2020	0,00%	100,5698537	2.504.189	0,29%	0,25%	07.12.2023	102,351609	102,351609	102,3516093
	FIBABANK A.Ş.	21.03.2023	TRPTMKF32316	30,64%	1	1.700.000	100	24.03.2022	0,00%	122,6025818	2.084.244	0,24%	0,21%	21.03.2023	100	100	100
	FIBABANK A.Ş.	27.03.2023	TRPTMK532319	25,51%	1	1.230.000	100	29.06.2022	0,00%	116,876598	1.437.582	0,17%	0,15%	27.03.2023	100	100	100
	FIBABANK A.Ş.	03.05.2023	TRPTMK552325	0,00%	0	1.840.000	84,832	25.08.2022	0,00%	92,5157989	1.698.611	0,20%	0,17%	03.05.2023	84,832	84,832	84,832
	FIBABANK A.Ş.	23.05.2023	TRPTMK552333	0,00%	0	830.000	83,301	25.08.2022	0,00%	90,87028369	754.223	0,09%	0,08%	23.05.2023	83,301	83,301	83,301
	FIBABANK A.Ş.	27.03.2023	TRPTMKV32313	25,51%	1	1.080.000	100	29.06.2022	0,00%	116,876598	1.262.267	0,15%	0,13%	27.03.2023	100	100	100
	FIBABANK A.Ş.	13.04.2023	TRPTMKV42312	0,00%	0	4.390.000	86,339	25.08.2022	0,00%	93,71986808	4.114.302	0,47%	0,42%	13.04.2023	86,339	86,339	86,339
	TOPLAM					13.560.000					13.855.419	2,24%	1,40%				
	ARA GRUP TOPLAMI					610.785.000					617.463.703	71,08%	62,31%				
B. 2.KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																	
DEVLET TAHVİLİ																	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	03.05.2023	TRT030523T13	0,50%	2	500.000	163,5155876	31.12.2021	0,00%	566,6537312	2.833.269	0,33%	0,29%	03.05.2023	163,515588	163,515588	163,5155876
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	03.05.2023	TRT030523T13	0,50%	2	2.000.000	184,8685417	04.02.2022	0,00%	566,6537312	11.333.075	1,30%	1,14%	03.05.2023	184,868542	184,868542	184,8685417
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	03.05.2023	TRT030523T13	0,50%	2	500.000	318,1690321	21.06.2022	0,00%	566,6537312	2.833.269	0,33%	0,29%	03.05.2023	318,169032	318,169032	318,1690321
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	03.05.2023	TRT030523T13	0,50%	2	500.000	327,9967945	05.09.2022	0,00%	566,6537312	2.833.269	0,33%	0,29%	03.05.2023	327,996795	327,996795	327,9967945
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	03.10.2023	TRT031029T10	9,00%	2	15.000.000	94,93123077	07.12.2022	0,00%	97,50745985	14.626.119	1,68%	1,48%	03.10.2023	92,162	94,9312308	94,93123077
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	05.06.2024	TRT050624T35	2,05%	2	500.000	190,6183805	22.03.2022	0,00%	346,6031138	1.733.016	0,20%	0,17%	05.06.2024	190,61838	190,61838	190,6183805
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	06.12.2023	TRT061223T11	2,38%	5	3.500.000	99	08.09.2021	0,00%	99,40195632	3.479.068	0,40%	0,35%	06.12.2023	99	99	99
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	06.12.2023	TRT061223T11	2,38%	5	10.000.000	98,8	21.10.2021	0,00%	99,40195632	9.940.196	1,14%	1,00%	06.12.2023	98,8	98,8	98,8
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	06.12.2023	TRT061223T11	2,38%	5	2.500.000	98,246228	23.12.2021	0,00%	99,40195632	2.485.049	0,29%	0,25%	06.12.2023	98,246228	98,246228	98,246228
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	06.12.2023	TRT061223T11	2,38%	5	2.000.000	97,69144099	02.02.2022	0,00%	99,40195632	1.988.039	0,23%	0,20%	06.12.2023	97,691441	97,691441	97,69144099
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	06.12.2023	TRT061223T11	2,38%	5	13.000.000	97,69144099	02.02.2022	0,00%	99,40195632	12.922.254	1,49%	1,30%	06.12.2023	97,691441	97,691441	97,69144099
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	08.03.2023	TRT080323T10	3,55%	2	300.000	96,89752747	12.09.2022	0,00%	101,6477228	304.943	0,04%	0,03%	08.03.2023	96,8	96,8975275	96,89752747
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	30.000.000	92,75	23.02.2022	0,00%	102,4021793	30.720.654	3,54%	3,10%	13.09.2028	92,75	92,75	92,75
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	10.000.000	92,75	23.02.2022	0,00%	102,4021793	10.240.218	1,18%	1,03%	13.09.2028	92,75	92,75	92,75
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	30.000.000	92,75	23.02.2022	0,00%	102,4021793	30.720.654	3,54%	3,10%	13.09.2028	92,75	92,75	92,75
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.09.2028	TRT130928T12	9,22%	2	10.000.000	98,22769231	02.11.2022	0,00%	102,4021793	10.240.218	1,18%	1,03%	13.09.2028	96,1	98,2276923	98,22769231
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	1.000.000	98,75	16.04.2021	0,00%	96,13375159	961.338	0,11%	0,10%	14.01.2026	98,75	98,75	98,75
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	20.000.000	98,75	20.04.2021	0,00%	96,13375159	19.226.750	2,21%	1,94%	14.01.2026	98,75	98,75	98,75
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	20.000.000	98,75	20.04.2021	0,00%	96,13375159	19.226.750	2,21%	1,94%	14.01.2026	98,75	98,75	98,75
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	10.000.000	98,75	21.04.2021	0,00%	96,13375159	9.613.375	1,11%	0,97%	14.01.2026	98,75	98,75	98,75
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	10.000.000	98,75	21.04.2021	0,00%	96,13375159	9.613.375	1,11%	0,97%	14.01.2026	98,75	98,75	98,75
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	3.000.000	98,7054557	22.04.2021	0,00%	96,13375159	2.884.013	0,33%	0,29%	14.01.2026	98,7054557	98,7054557	98,7054557
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	1.000.000	98,62734952	26.04.2021	0,00%	96,13375159	961.338	0,11%	0,10%	14.01.2026	98,6273495	98,6273495	98,62734952
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	2.500.000	98,73938438	28.04.2021	0,00%	96,13375159	2.403.344	0,28%	0,24%	14.01.2026	98,7393844	98,7393844	98,73938438
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	1.000.000	98,661214	24.05.2021	0,00%	96,13375159	961.338	0,11%	0,10%	14.01.2026	98,661214	98,661214	98,661214
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	500.000	98,6677599	25.05.2021	0,00%	96,13375159	480.669	0,06%	0,05%	14.01.2026	98,6677599	98,6677599	98,6677599
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	1.000.000	98,7485762	03.06.2021	0,00%	96,13375159	961.338	0,11%	0,10%	14.01.2026	98,7485762	98,7485762	98,7485762
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	500.000	98,70516295	04.06.2021	0,00%	96,13375159	480.669	0,06%	0,05%	14.01.2026	98,705163	98,705163	98,70516295
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	500.000	98,68983646	09.06.2021	0,00%	96,13375159	480.669	0,06%	0,05%	14.01.2026	98,6898365	98,6898365	98,68983646
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	500.000	98,7233429	21.06.2021	0,00%	96,13375159	480.669	0,06%	0,05%	14.01.2026	98,7233429	98,7233429	98,7233429
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	500.000	98,682816	22.06.2021	0,00%	96,13375159	480.669	0,06%	0,05%	14.01.2026	98,682816	98,682816	98,682816
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.01.2026	TRT140126T37	2,61%	4	500.000	98,75020886	08.07.2021	0,00%	96,13375159	480.669	0,06%	0,05%	14.01.2026	98,7502089	98,7502089	98,75020886
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	18.01.2023	TRT180123T10	6,10%	2	1.500.000	94,675	27.05.2022	0,00%	105,6034505	1.584.052	0,18%	0,16%	18.01.2023	94,675	94,675	94,675
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	18.01.2023	TRT180123T10	6,10%	2	100.000	95,55	06.07.2022	0,00%	105,6034505	105.603	0,01%	0,01%	18.01.2023	95,55	95,55	95,55
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	18.01.2023	TRT180123T10	6,10%	2	220.000	95,55	07.07.2022	0,00%	105,6034505	232.328	0,03%	0,02%	18.01.2023	95,55	95,55	95,55
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	18.01.2023	TRT180123T10	6,10%	2	400.000	95,7	08.07.2022	0,00%	105,6034505	422.414	0,05%	0,04%	18.01.2023	95,7	95,7	95,7
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	18.01.2023	TRT180123T10	6,10%	2	5.000.000	95,7	14.07.2022	0,00%	105,6034505	5.280.173	0,61%	0,53%	18.01.2023	95,7	95,7	95,7
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	18.01.2023	TRT180123T10	6,10%	2	4.500.000	95,8	18.07.2022	0,00%	105,6034505	4.752.155	0,55%	0,48%	18.01.2023	95,8	95,8	95,8
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	19.08.2026	TRT190826T19	2,44%	4	15.000.000	96,83	18.08.2021	0,00%	96,94352301	14.541.528	1,67%	1,47%	19.08.2026	96,83	96,83	96,83
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	19.08.2026	TRT190826T19	2,44%	4	5.000.000	96,81	20.08.2021	0,00%	96,94352301	4.847.176	0,56%	0,49%	19.08.2026	96,81	96,81	96,81

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	T.C. HAZİNE MÜŞTƏŞARLIĞI	25.01.2023	TRT250123T11	0,00%	0	500.000	99,299732	30.12.2022	0,00%	99,34074162	496.704	0,06%	0,05%	25.01.2023	99,299732	99,299732	99,299732
TOPLAM						235.020.000					251.192.411	100,00%	25,35%				
ARA GRUP TOPLAMI						235.020.000					251.192.411	28,92%	25,35%				
GRUP TOPLAMI						845.805.000					868.656.114	100,00%	87,66%				
G.DİĞER VARLIKLAR																	
TAKASBANK BORS A PARA PİYASASI																	
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	12,00%	0	19.236.955	19.218.000,00	30.12.2022	0,00%	0	19.230.634	54,91%	1,94%	31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	12,00%	0	5.787.703	5.782.000,00	30.12.2022	0,00%	0	5.785.801	16,52%	0,58%	31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	10,05%	0	10.008.260	10.000.000,00	30.12.2022	0,00%	0	10.005.506	28,57%	1,01%	31.12.2005			0
TOPLAM						35.032.918					35.021.942	28,65%	3,53%				
MEVDUAT																	
	T GARANTİ BANKASI A.Ş.	02.01.2023	VADELİ/TL	12,00%		15.665.436	15650000	30.12.2022	0,00%	0	15.660.289	17,95%	1,58%	31.12.2005			0
	VAKIFBANK	02.01.2023	VADELİ/TL	20,00%		10.096.442	10079871,91	30.12.2022	0,00%	0	10.090.915	11,57%	1,02%	31.12.2005			0
	AKBANK	02.01.2023	VADELİ/TL	12,00%		8.010.084	8002191,78	30.12.2022	0,00%	0	8.007.453	9,18%	0,81%	31.12.2005			0
	FIBABANK	02.01.2023	VADELİ/TL	22,00%		5.055.897	5046770,95	30.12.2022	0,00%	0	5.052.853	5,79%	0,51%	31.12.2005			0
	HALKBANK	04.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		16.297.080	15922785,63	02.12.2022	0,00%	0	16.262.693	18,64%	1,64%	31.12.2005			0
	YAPI KREDİ BANKASI	09.01.2023	VADELİ/TL	26,00%		16.340.837	15954433,55	06.12.2022	0,00%	0	16.249.085	18,63%	1,64%	31.12.2005			0
	VAKIFBANK	13.01.2023	VADELİ/TL	27,50%		16.050.683	15672817,36	12.12.2022	0,00%	0	15.907.927	18,24%	1,61%	31.12.2005			0
TOPLAM						87.516.458					87.231.214	71,35%	8,80%				
GRUP TOPLAMI						122.549.375					122.253.156	100,00%	12,34%				
FON PORTFÖY DEĞERİ						968.354.375					990.909.270	0,00%	0,00%				

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
GPY KISA VADELİ BORÇ. ARAÇ. FONU 30/12/2021 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer (1)	Birim Alış Fiyatı (2)	Satın Alış Tarihi (3)	İç Iskonto Oranı	Borsa Sözleşme No (4)	Repo Teminat Tutarı (5)	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup	Toplam
A. BORÇLANMA ARAÇLARI															
A.1. ÖZEL SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI															
ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ															
T.C.		06/05/2022	TRFSUZK52219	5,16	4,00	750.000	100,00	07/05/2021	0,00	0	0	102,73	770.482	0,11	0,09
T.C.		10/02/2023	TRSARCL22315	4,95	4,00	8.000.000	100,00	12/02/2021	0,00	0	0	102,29	8.183.456	1,14	1,00
T.C.		13/07/2023	TRSCCLK72317	5,61	4,00	2.000.000	100,00	16/07/2021	0,00	0	0	104,27	2.085.433	0,29	0,25
T.C.		13/04/2023	TRSDVA42318	5,29	4,00	3.750.000	100,00	14/04/2021	0,00	0	0	104,00	3.899.869	0,54	0,47
T.C.		13/10/2023	TRSENSAE2312	4,81	4,00	10.100.000	100,00	15/10/2021	0,00	0	0	102,55	10.357.539	1,44	1,26
T.C.		21/02/2023	TRSENSA22315	4,85	4,00	3.930.000	100,00	23/02/2021	0,00	0	0	101,77	3.999.699	0,56	0,49
T.C.		21/02/2023	TRSENSA22315	4,85	4,00	1.500.000	99,93	02/08/2021	0,00	0	0	101,77	1.526.603	0,21	0,19
T.C.		13/10/2022	TRSKCTF2212	25,36	1,00	2.500.000	100,00	14/07/2021	0,00	0	0	108,85	2.721.132	0,38	0,33
T.C.		24/02/2023	TRSKCTF2212	4,85	4,00	5.300.000	100,00	26/02/2021	0,00	0	0	101,65	5.387.428	0,75	0,66
T.C.		08/06/2022	TRSMGTW2228	5,24	4,00	4.000.000	100,00	10/06/2020	0,00	0	0	101,38	4.055.106	0,56	0,49
T.C.		08/06/2022	TRSMGTW2228	5,24	4,00	800.000	100,01	13/10/2021	0,00	0	0	101,38	811.021	0,11	0,10
T.C.		08/06/2022	TRSMGTW2228	5,24	4,00	2.000.000	100,47	10/12/2021	0,00	0	0	101,38	2.027.563	0,28	0,25
T.C.		08/06/2022	TRSMGTW2228	5,24	4,00	2.800.000	100,70	14/12/2021	0,00	0	0	101,38	2.838.574	0,40	0,35
T.C.		23/06/2023	TRSMGTW2319	4,62	4,00	7.200.000	99,46	10/12/2021	0,00	0	0	100,36	7.226.013	1,01	0,88
T.C.		13/12/2023	TRSOAPSA2312	3,00	4,00	15.000.000	100,00	15/12/2021	0,00	0	0	100,78	15.117.699	2,11	1,84
T.C.		17/02/2023	TRSOAPSA22319	4,92	4,00	3.410.000	100,00	19/02/2021	0,00	0	0	101,97	3.477.030	0,48	0,42
T.C.		17/01/2022	TRSORFN12217	2,29	5,00	4.380.000	100,00	24/07/2020	0,00	0	0	101,85	4.461.170	0,62	0,54
T.C.		07/02/2023	TRSORFN22315	5,00	4,00	4.000.000	100,00	11/02/2021	0,00	0	0	102,49	4.099.430	0,57	0,50
T.C.		03/02/2023	TRSORFN22323	5,00	6,00	480.000	100,00	06/08/2021	0,00	0	0	102,66	492.765	0,07	0,06
T.C.		02/08/2022	TRSORFN82210	2,54	4,00	4.000.000	100,00	24/07/2020	0,00	0	0	101,74	4.069.522	0,57	0,50
T.C.		08/09/2023	TRSORFN82318	4,65	4,00	1.070.000	100,00	10/09/2021	0,00	0	0	103,08	1.102.957	0,15	0,13
T.C.		31/10/2023	TRSOYKCE2313	4,38	4,00	8.450.000	100,00	02/11/2021	0,00	0	0	102,81	8.687.329	1,21	1,06
T.C.		31/10/2023	TRSOYKCE2313	4,38	4,00	6.000.000	102,67	29/12/2021	0,00	0	0	102,81	6.168.518	0,86	0,75
T.C.		07/07/2023	TRSSRTN72312	5,43	4,00	1.000.000	100,00	09/07/2021	0,00	0	0	104,52	1.045.167	0,15	0,13
T.C.		07/02/2022	TRSTISB22212	4,64	4,00	34.100.000	100,00	10/02/2020	0,00	0	0	102,26	34.871.177	4,86	4,24
T.C.		07/02/2022	TRSTISB22212	4,64	4,00	6.000.000	101,47	14/12/2021	0,00	0	0	102,26	6.135.691	0,85	0,75
T.C.		20/01/2023	TRSTPRS12313	5,10	4,00	3.000.000	99,96	04/10/2021	0,00	0	0	103,19	3.095.630	0,43	0,38
T.C.		20/01/2023	TRSTPRS12313	5,10	4,00	500.000	99,96	04/10/2021	0,00	0	0	103,19	515.938	0,07	0,06
T.C.		20/01/2023	TRSTPRS12313	5,10	4,00	1.000.000	99,96	04/10/2021	0,00	0	0	103,19	1.031.877	0,14	0,13
T.C.		07/06/2023	TRSVEST62314	4,92	4,00	2.500.000	100,00	03/08/2021	0,00	0	0	101,12	2.528.103	0,35	0,31
T.C.		09/03/2022	TRSVSTL32213	5,17	4,00	4.400.000	100,00	19/02/2021	0,00	0	0	102,10	4.492.471	0,63	0,55
T.C.		01/08/2022	TRSVSTL82218	5,23	4,00	3.000.000	100,00	30/07/2021	0,00	0	0	103,88	3.116.444	0,43	0,38
ARA GRUP TOPLAMI						156.920.000							160.398.805	22,33	19,54
ÖZEL SEKTÖR FINANSMAN BONOSU															
T.C.		10/02/2022	TRFAKBK22212	1,22	6,00	10.000.000	100,00	24/08/2021	0,00	0	0	100,75	10.074.751	1,40	1,23
T.C.		10/02/2022	TRFAKBK22279	0,00	0,00	12.000.000	97,15	08/12/2021	0,00	0	0	98,21	11.784.812	1,64	1,43
T.C.		28/04/2022	TRFAKBK42210	1,35	6,00	18.000.000	100,08	29/12/2021	0,00	0	0	100,13	18.024.151	2,51	2,19
T.C.		28/04/2022	TRFAKBK42210	1,35	6,00	2.000.000	100,08	29/12/2021	0,00	0	0	100,13	2.002.683	0,28	0,24
T.C.		28/04/2022	TRFAKBK42210	1,35	6,00	18.000.000	100,08	29/12/2021	0,00	0	0	100,13	18.024.151	2,51	2,19
T.C.		28/04/2022	TRFAKBK42210	1,35	6,00	2.000.000	100,08	29/12/2021	0,00	0	0	100,13	2.002.683	0,28	0,24
T.C.		28/04/2022	TRFAKBK42210	1,35	6,00	17.000.000	100,08	29/12/2021	0,00	0	0	100,13	17.022.809	2,37	2,07
T.C.		06/01/2022	TRFALNF12216	0,00	0,00	220.000	94,05	08/09/2021	0,00	0	0	99,75	219.447	0,03	0,03
T.C.		26/01/2022	TRFALNF12224	0,00	0,00	6.050.000	94,41	30/09/2021	0,00	0	0	98,79	5.976.717	0,83	0,73

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	T.C.	09/02/2022	TRFDNFK22211	1,95	3,00	7.000.000	100,00	13/10/2021	0,00	0	0	101,71	7.119.448	0,99	0,87
	T.C.	02/03/2022	TRFDNFK32210	2,25	4,00	7.000.000	100,00	25/08/2021	0,00	0	0	101,33	7.092.768	0,99	0,86
	T.C.	07/07/2022	TRFDZBK72235	2,55	6,00	5.000.000	99,88	20/10/2021	0,00	0	0	101,08	5.053.914	0,70	0,61
	T.C.	03/03/2022	TRFFBPK32210	0,00	0,00	7.250.000	95,82	02/12/2021	0,00	0	0	97,18	7.045.381	0,98	0,86
	T.C.	11/10/2022	TRFFFKRE2216	0,00	0,00	10.000.000	84,57	12/10/2021	0,00	0	0	87,88	8.788.230	1,22	1,07
	T.C.	25/01/2022	TRFFFKR12242	0,00	0,00	12.060.000	93,83	21/09/2021	0,00	0	0	98,79	11.914.589	1,66	1,45
	T.C.	14/01/2022	TRFFNBK12240	0,00	0,00	5.000.000	96,55	26/10/2021	0,00	0	0	99,43	4.971.564	0,69	0,60
	T.C.	13/05/2022	TRFFNBK52220	1,52	7,00	10.000.000	100,00	15/10/2021	0,00	0	0	100,34	10.033.556	1,40	1,22
	T.C.	29/07/2022	TRFFNBK72210	1,56	10,00	10.000.000	100,00	03/09/2021	0,00	0	0	100,62	10.062.380	1,40	1,22
	T.C.	18/01/2022	TRFFNYM12214	0,00	0,00	3.000.000	93,52	08/09/2021	0,00	0	0	99,14	2.974.223	0,41	0,36
	T.C.	15/02/2022	TRFGRAN22228	2,71	3,00	20.000.000	100,00	19/08/2021	0,00	0	0	100,61	20.122.107	2,80	2,45
	T.C.	15/04/2022	TRFGRFA42214	0,00	0,00	10.000.000	91,83	19/10/2021	0,00	0	0	94,76	9.476.399	1,32	1,15
	T.C.	23/02/2022	TRFISFN22221	0,00	0,00	15.000.000	94,93	26/10/2021	0,00	0	0	97,73	14.659.093	2,04	1,78
	T.C.	09/08/2022	TRFKCTF62218	0,00	0,00	5.100.000	83,39	14/06/2021	0,00	0	0	92,66	4.725.449	0,66	0,57
	T.C.	09/08/2022	TRFKCTF62218	0,00	0,00	400.000	84,44	09/07/2021	0,00	0	0	92,66	370.623	0,05	0,05
	T.C.	13/07/2022	TRFKCTF72215	20,09	1,00	2.500.000	100,00	14/07/2021	0,00	0	0	109,70	2.742.488	0,38	0,33
	T.C.	13/07/2022	TRFKCTF72215	20,09	1,00	1.800.000	105,58	12/10/2021	0,00	0	0	109,70	1.755.192	0,24	0,21
	T.C.	13/07/2022	TRFKCTF72215	20,09	1,00	2.800.000	108,78	14/12/2021	0,00	0	0	109,70	3.071.586	0,43	0,37
	T.C.	11/08/2022	TRFKCTF82214	19,90	1,00	1.950.000	100,00	12/08/2021	0,00	0	0	107,83	2.102.742	0,29	0,26
	T.C.	12/04/2022	TRFKTF42211	0,00	0,00	1.000.000	82,82	13/04/2021	0,00	0	0	94,93	949.306	0,13	0,12
	T.C.	06/10/2022	TRFMCBF62215	18,75	1,00	6.945.000	100,00	07/10/2021	0,00	0	0	104,37	7.248.588	1,01	0,88
	T.C.	01/07/2022	TRFMCBF72219	20,14	1,00	2.000.000	100,00	02/07/2021	0,00	0	0	110,10	2.201.955	0,31	0,27
	T.C.	01/07/2022	TRFMCBF72219	20,14	1,00	4.400.000	109,94	29/12/2021	0,00	0	0	110,10	4.844.300	0,67	0,59
	T.C.	13/01/2022	TRFPASH12212	0,00	0,00	4.000.000	95,25	06/10/2021	0,00	0	0	99,41	3.976.575	0,55	0,48
	T.C.	24/02/2022	TRFTBTF22221	4,88	4,00	3.330.000	100,00	25/02/2021	0,00	0	0	101,70	3.386.667	0,47	0,41
	T.C.	24/08/2022	TRFTBTF62227	4,48	4,00	5.480.000	100,00	25/06/2021	0,00	0	0	100,35	5.499.020	0,77	0,67
	T.C.	07/01/2022	TRFTBKF12216	0,00	0,00	10.000.000	97,27	05/11/2021	0,00	0	0	99,74	9.973.680	1,39	1,21
	T.C.	28/01/2022	TRFTHAL12227	2,19	3,00	10.000.000	100,00	03/09/2021	0,00	0	0	100,92	10.092.010	1,41	1,23
	T.C.	25/02/2022	TRFTHAL22226	2,24	4,00	20.000.000	100,00	20/08/2021	0,00	0	0	101,63	20.325.157	2,83	2,47
	T.C.	11/02/2022	TRFTHAL22234	0,00	0,00	15.000.000	96,05	12/11/2021	0,00	0	0	98,20	14.729.284	2,05	1,79
	T.C.	05/01/2022	TRFVFAS12222	0,00	0,00	5.000.000	96,95	27/10/2021	0,00	0	0	99,78	4.989.077	0,69	0,61
	T.C.	05/01/2022	TRFVFAS12222	0,00	0,00	4.000.000	99,47	24/12/2021	0,00	0	0	99,78	3.991.261	0,56	0,49
	T.C.	14/01/2022	TRFYAKF12215	0,00	0,00	7.450.000	94,08	16/09/2021	0,00	0	0	99,33	7.399.833	1,03	0,90
	T.C.	23/03/2022	TRFYAKF32213	0,00	0,00	6.550.000	94,97	23/11/2021	0,00	0	0	96,58	6.325.887	0,88	0,77
	T.C.	20/05/2022	TRFYKBF62219	2,14	6,00	17.000.000	100,00	30/07/2021	0,00	0	0	100,33	17.056.064	2,38	2,08
	T.C.	27/05/2022	TRFYKBF62227	1,98	7,00	9.000.000	100,00	06/08/2021	0,00	0	0	100,92	9.082.931	1,26	1,11
TOPLAM						352.085.000							351.285.533	48,89	42,72
ÖZEL SEKTÖR VDMK															
	T.C.	07.12.2023	TRPKYVFA2318	4,25	4,00	2.490.000	104,70	02/01/2020	0,00	0	0	100,05	2.491.185	0,35	0,30
TOPLAM						2.490.000							2.491.185	0,35	0,30
ARA GRUP TOPLAMI						354.575.000							353.776.718,15	49,24	43,02
A.2. KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI															
DEVLET TAHVİLİ															
	T.C.	03/05/2023	TRT030523T13	0,50	2,00	500.000	290,97	31/12/2021	0,00	0	-	291,15	1.455.758	0,20	0,18
	T.C.	06/12/2023	TRT061223T11	3,79	4,00	3.000.000	98,75	08/09/2021	0,00	0	-	99,14	2.974.182	0,41	0,36
	T.C.	06/12/2023	TRT061223T11	3,79	4,00	4.000.000	99,00	08/09/2021	0,00	0	-	99,14	3.985.576	0,55	0,48
	T.C.	06/12/2023	TRT061223T11	3,79	4,00	10.000.000	98,80	21/10/2021	0,00	0	-	99,14	9.913.940	1,38	1,21
	T.C.	06/12/2023	TRT061223T11	3,79	4,00	2.500.000	98,87	23/12/2021	0,00	0	-	99,14	2.478.485	0,35	0,30
	T.C.	12/01/2022	TRT120122T17	4,75	2,00	150.000	103,08	06/12/2021	0,00	0	-	104,19	156.283	0,02	0,02
	T.C.	12/01/2022	TRT120122T17	4,75	2,00	5.000.000	103,08	06/12/2021	0,00	0	-	104,19	5.209.418	0,73	0,63

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	T.C.	12/01/2022	TRT120122T17	4,75	2,00	5,000.000	103,06	06/12/2021	0,00	0	-	104,19	5.209.418	0,73	0,63
	T.C.	12/01/2022	TRT120122T17	4,75	2,00	5,000.000	103,11	07/12/2021	0,00	0	-	104,19	5.209.418	0,73	0,63
	T.C.	12/01/2022	TRT120122T17	4,75	2,00	3,000.000	103,11	07/12/2021	0,00	0	-	104,19	3.125.651	0,44	0,38
	T.C.	12/01/2022	TRT120122T17	4,75	2,00	2,000.000	103,26	09/12/2021	0,00	0	-	104,19	2.083.767	0,29	0,25
	T.C.	12/01/2022	TRT120122T17	4,75	2,00	2,000.000	103,26	09/12/2021	0,00	0	-	104,19	2.083.767	0,29	0,25
	T.C.	12/01/2022	TRT120122T17	4,75	2,00	1,000.000	103,26	09/12/2021	0,00	0	-	104,19	1.041.884	0,15	0,13
	T.C.	12/01/2022	TRT120122T17	4,75	2,00	1,000.000	103,26	09/12/2021	0,00	0	-	104,19	1.041.884	0,15	0,13
	T.C.	12/01/2022	TRT120122T17	4,75	2,00	4,000.000	103,26	09/12/2021	0,00	0	-	104,19	4.167.535	0,58	0,51
	T.C.	12/01/2022	TRT120122T17	4,75	2,00	1,000.000	103,32	10/12/2021	0,00	0	-	104,19	1.041.884	0,15	0,13
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	1,000.000	98,75	16/04/2021	0,00	0	-	100,41	1.004.116	0,14	0,12
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	20,000.000	98,75	20/04/2021	0,00	0	-	100,41	20.082.318	2,80	2,44
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	20,000.000	98,75	20/04/2021	0,00	0	-	100,41	20.082.318	2,80	2,44
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	10,000.000	98,75	21/04/2021	0,00	0	-	100,41	10.041.159	1,40	1,22
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	10,000.000	98,75	21/04/2021	0,00	0	-	100,41	10.041.159	1,40	1,22
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	3,000.000	98,71	22/04/2021	0,00	0	-	100,41	3.012.348	0,42	0,37
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	1,000.000	98,63	26/04/2021	0,00	0	-	100,41	1.004.116	0,14	0,12
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	2,500.000	98,74	28/04/2021	0,00	0	-	100,41	2.510.290	0,35	0,31
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	1,000.000	98,66	24/05/2021	0,00	0	-	100,41	1.004.116	0,14	0,12
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	500.000	98,67	25/05/2021	0	0	0	100,41	502.058	0,07	0,06
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	1,000.000	98,75	03/06/2021	0	0	0	100,41	1.004.116	0,14	0,12
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	500.000	98,71	04/06/2021	0	0	0	100,41	502.058	0,07	0,06
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	500.000	98,69	09/06/2021	0	0	0	100,41	502.058	0,07	0,06
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	500.000	98,72	21/06/2021	0	0	0	100,41	502.058	0,07	0,06
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	500.000	98,68	22/06/2021	0	0	0	100,41	502.058	0,07	0,06
	T.C.	14/01/2026	TRT140126T37	4,78	4,00	500.000	98,75	08/07/2021	0	0	0	100,41	502.058	0,07	0,06
	T.C.	17/08/2022	TRT170822T15	5,35	2,00	10,000.000	98,54	13/12/2021	0	0	0	98,22	9.822.209	1,37	1,19
	T.C.	19/08/2026	TRT190826T19	4,50	4,00	10,000.000	96,86	28/07/2021	0	0	0	98,47	9.846.829	1,37	1,20
	T.C.	19/08/2026	TRT190826T19	4,50	4,00	5,000.000	96,85	28/07/2021	0	0	0	98,47	4.923.414	0,69	0,60
	T.C.	19/08/2026	TRT190826T19	4,50	4,00	15,000.000	96,83	18/08/2021	0	0	0	98,47	14.770.243	2,06	1,80
	T.C.	19/08/2026	TRT190826T19	4,50	4,00	5,000.000	96,81	20/08/2021	0	0	0	98,47	4.923.414	0,69	0,60
	T.C.	20/04/2022	TRT200422T14	8,86	2,00	300.000	100,23	09/07/2020	0	0	0	102,34	307.014	0,04	0,04
	T.C.	20/04/2022	TRT200422T14	8,86	2,00	5,000.000	101,79	12/11/2021	0	0	0	102,34	5.116.902	0,71	0,62
	T.C.	20/04/2022	TRT200422T14	8,86	2,00	5,000.000	102,76	29/12/2021	0	0	0	102,34	5.116.902	0,71	0,62
	T.C.	21/06/2023	TRT210623T10	4,22	4,00	15,000.000	98,97	20/10/2021	0	0	0	99,46	14.919.092	2,08	1,82
	T.C.	26/01/2022	TRT260122T11	4,74	4,00	4,000.000	101,80	07/12/2021	0	0	0	102,65	4.105.818	0,57	0,50
	T.C.	26/01/2022	TRT260122T11	4,74	4,00	2,000.000	101,92	10/12/2021	0	0	0	102,65	2.052.909	0,29	0,25
	T.C.	26/01/2022	TRT260122T11	4,74	4,00	3,000.000	101,92	10/12/2021	0	0	0	102,65	3.079.363	0,43	0,37
	T.C.	26/01/2022	TRT260122T11	4,74	4,00	1,000.000	102,43	23/12/2021	0	0	0	102,65	1.026.454	0,14	0,12
	ARA GRUP TOPLAMI					201.950.000							203.967.817	28	25
	GRUP TOPLAMI					713.445.000							718.143.340	100,02	87,35
	TAKASBANK BORSA PARA PIYASASI														
	TAKASBANK	28/02/2022	TBPP	18,40	0,00	6.263.145	6.000.000,00	03/12/2021	0	0	0	0,00	6.086.463	54,89	0,74
	TAKASBANK	02/02/2022	TBPP	20,00	0,00	5.090.411	5.000.000,00	31/12/2021	0	0	0	0,00	5.002.716	45,11	0,61
	ARA GRUP TOPLAMI					5.090.411							11.089.179	45,11	0,61
	GRUP TOPLAMI					718.535.411							729.232.519	145,13	87,96

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

G.DİĞER VARLIKLAR														
TERS REPO														
T.C.	03/01/2022	TRT140128T11	15,00	0,00	10.012.329	245,93	31/12/2021	16,17	0	4.066.120,00	246,04	10.004.108	66,67	1,22
T.C.	03/01/2022	TRT190828T19	15,00	0,00	5.006.164	94,13	31/12/2021	16,17	0	5.311.865,00	94,17	5.002.054	33,33	0,61
ARA GRUP TOPLAMI					15.018.493							15.006.162	100,00	1,83
MEVDUAT														
HLK	05/01/2022	VADELİ/TL	18,25	1,00	16.720.000	16.000.000,00	07/10/2021	0	0	0	0,00	16.687.323	21,47	2,03
VKB	06/01/2022	VADELİ/TL	18,25	1,00	16.728.000	16.000.000,00	07/10/2021	0	0	0	0,00	16.687.153	21,47	2,03
YKB	17/01/2022	VADELİ/TL	17,00	1,00	21.658.090	21.330.246,58	16/12/2021	0	0	0	0,00	21.498.511	27,66	2,62
TGB	03/01/2022	VADELİ/TL	25,00	1,00	22.886.932	22.840.000,00	31/12/2021	0	0	0	0,00	22.855.633	29,40	2,78
ARA GRUP TOPLAMI					77.993.021							77.728.620	100	9,46
GRUP TOPLAMI					93.011.514							92.734.782		11,29
FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ					811.546.925,17							821.967.301		99,25

Garanti Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları 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	Grup	Toplam	Tutar	Grup	Toplam
	TL	%	%	TL	%	%
A.Fon Portföy Değeri	990.909.271	100,00	100,21	821.967.301	100,00	100,25
B.Hazır Değerler	10.730	100,00	0,05	10.175	100,00	0,00
Bankalar	0,00	0,09	0,00	10.175,00	100,00	0,00
Diğer Hazır Değerler	10.730	99,01	0,05	0,00	0,00	0,00
C.Alacaklar	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T1 Alacakları	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.Borçlar	2.079.871	100,00	0,21	2.081.488	100	0,25
Yönetim Ücreti	1.943.497	93,44	0,20	1.937.002	93,059	0,23
Diğer Borçlar	136.374	6,56	0,01	144.486	6,9415	0,02
Fon Toplam Değeri	988.840.130	100	100	819.895.988	100	100