

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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 Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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 bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

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.

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

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

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

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını 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 Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) Fonu**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ****31 ARALIK 2022 ve 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4,19	47.975.789	8.692.992
Borsa Para Piyasası Alacakları	19	6.953.810	-
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	8	18.286.156	5.491.953
Ters Repo Alacakları	8	-	7.002.684
Finansal yatırımlar	6	940.442.219	569.176.664
Toplam Varlıklar (A)		1.013.657.974	590.364.293
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	9.973.806	2.223.285
Toplam Yükümlülükler		9.973.806	2.223.285
(Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)			
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	1.003.684.168	588.141.008

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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	27.518.516	9.809.386
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin			
Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	(13.788.743)	(12.036.021)
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle			
İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	63.913.559	92.519.102
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri/Giderleri	11	194.236.870	43.732.754
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	8.498	2
Esas Faaliyet Gelirleri		271.888.700	134.025.223
Yönetim Ücretleri	7	(9.193.821)	(2.953.018)
Saklama Ücretleri	7	(796.797)	(278.343)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(60.888)	(55.021)
Denetim Ücretleri	7	(31.907)	(16.709)
Kurul Ücretleri	7	(160.822)	(58.546)
İlan Ücretleri	7	(7.268)	(4.602)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7, 12	(715.012)	(260.702)
Esas Faaliyet Giderleri		(10.966.515)	(3.626.941)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		260.922.185	130.398.282
Finansman Giderleri	14	-	-
Net Dönem Karı/Zararı		260.922.185	130.398.282
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI	-	-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE			
ARTIŞ/AZALIŞ	10	260.922.185	130.398.282

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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)		588.141.008	187.618.107
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde			
Artış/Azalış		260.922.185	130.398.282
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		2.338.940.931	1.017.955.747
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(2.184.319.959)	(747.831.128)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	1.003.684.168	588.141.008

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

(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		(115.387.051)	(274.726.649)
Net Dönem Karı/Zararı		260.922.185	130.398.282
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(91.432.075)	(102.328.488)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(27.518.516)	(9.809.386)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	11	(63.913.559)	(92.519.102)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(312.395.677)	(312.605.962)
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		(12.794.206)	(4.526.104)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		7.750.526	(2.509.271)
Finansal yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler		(307.351.997)	(313.228.830)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		-	7.658.243
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		27.518.516	9.809.519
Alınan Faiz		27.518.516	9.809.519
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		2.338.940.933	1.017.955.747
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(2.184.319.959)	(747.831.128)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		154.620.974	270.124.620
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		39.233.923	(4.602.030)
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		39.233.923	(4.602.030)
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		15.695.676	20.297.706
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	19	54.929.599	15.695.676

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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'inci 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 izahnamesi hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) Fonu'nun ("Fon") katılma paylarının ihracına ilişkin izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 30 Kasım 2015 tarihinde onaylanmıştır.

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

Kurucu ve Yönetici:

Unvanı: Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.

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

Portföy Saklayıcısı:

Unvanı: T. Garanti Bankası A.Ş.

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

Saklayıcı Kurum:

Unvanı: İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

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

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

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

Uygunluk Beyanı

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

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

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar

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

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

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

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

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

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

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

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

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

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

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

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

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

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

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

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

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Yabancı para çevrimi

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

Finansal araçların netleştirilmesi

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

Satış ve geri alım anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

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

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

Takas alacakları /borçları

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

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

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen Teminatlar

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

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Temettü geliri

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

Yönetim ücreti

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, Kurucu'ya fon toplam değerinin günlük %0,00548'inden (yüzbindebeşvirgülkırkseki) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,0 (yüzdeiki)] (BMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecek olup, söz konusu hususa ilişkin bilgiye yatırımcı bilgi formundan ulaşılabilir. Dağıtım Kuruluşu ile sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

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

Katılma payları

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

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

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

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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 değerlendirir. 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 satım konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirir.
 - iii) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirir.
 - iv) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirir.
 - v) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirir.
 - vi) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirir.
 - v) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtabilecek şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirir.
 - vi) (i) ilâ (vii) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirir. 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 değerlendirir.
- Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirir. Şu kadar ki, fonun yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirir.
 - Bir payın alış ve satış değeri, Fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesi ile bulunur.

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	23.666.467	8.692.992
Toplam	23.666.467	8.692.992

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)	1.046.000	651.532
T. Garanti Bankası A.Ş. - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	67.035	41.755
T. Garanti Bankası A.Ş. ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	204	3.441
Toplam	1.113.329	696.728

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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	124.200	372.556
Toplam	124.200	372.556

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)	8.847.674	2.846.236
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri	589.207	189.251
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	19.094	25.236
Toplam	9.455.975	3.060.723

	31 Aralık 2022	
	Maliyet değeri	Piyasa değeri
Özel Sektör Dış Borçlanma Araçları YP Garanti Bankası A.Ş	1.194.242	3.817.995
Toplam	1.194.242	3.817.995

	31 Aralık 2021	
	Maliyet değeri	Piyasa değeri
Özel Sektör Finansman Bonosu Garanti Bankası A.Ş	1.210.845	2.717.375
Toplam	1.210.845	2.717.375

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, Kurucu'ya fon toplam değerinin günlük %0,00548'inden (yüzbindebeşvirgülkırksekiz) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,0 (yüzdeiki)] (BMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecek olup, söz konusu hususa ilişkin bilgiye yatırımcı bilgi formundan ulaşılabilir. Dağıtım Kuruluşu ile sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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

Borçlar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Takas Karşılıkları	8.797.025	1.485.223
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	1.046.000	651.532
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	67.035	41.755
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	50.184	29.412
Denetim Ücreti	12.980	5.900
Tahvil Borsa Payı	378	6.022
Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	204	3.441
Toplam	9.973.806	2.223.285

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
Kamu dış borçlanma araçları	43.364.000	634.808.925	785.850.592
Özel dış borçlanma araçları	8.318.000	130.366.418	154.591.627
Toplam	51.682.000	765.175.343	940.442.219

31 Aralık 2021			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Kamu dış borçlanma araçları	27.399.000	278.069.551	360.363.738
Özel dış borçlanma araçları	15.847.000	180.716.673	208.812.926
Toplam	43.246.000	458.786.224	569.176.664

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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 4,13) (*)	9.193.821	2.953.018
Saklama Ücretleri	796.797	278.343
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Dipnot 12)	715.012	260.702
Kurul Ücretleri	160.822	58.546
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	60.888	55.021
Denetim Ücretleri	31.907	16.709
İlan Ücretleri	7.268	4.602
Toplam	10.966.515	3.626.941

(*) Yönetim ücretlerinin 346.147 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 106.782 TL'dir).

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Karşılıklar bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının muhtemel olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin 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.

Fon, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, VİOP işlemleri için 18.286.156 TL tutarında teminat vermiştir (31 Aralık 2021: 5.491.953 TL).

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Fon'un ters repo işlemlerinden alacakları için teminatı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 7.002.684.)

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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

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)	1.003.684.168	588.141.008
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	150.087.356	127.802.086
Birim pay değeri (TL)	6,687333	4,601967
Birim pay değeri (USD)	0,357643	0,354611
Katılma belgeleri hareketleri	2022 adet	2021 adet
Açılış	127.802.086	68.581.705
Satışlar	332.887.775	268.821.001
Geri alışı	(310.602.505)	(209.600.620)
Dönem sonu	150.087.356	127.802.086

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 1.003.684.168 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: 588.141.008 TL).

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi 260.922.185 TL artış tutarındadır (31 Aralık 2021: 130.398.282 TL).

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

Değerleme esaslarında bir fark olmaması nedeniyle Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla fon toplam değeri finansal durum tablosundaki 1.003.684.168 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2021- 588.141.008 TL)

11. HASILAT

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Giderleri	194.236.870	43.732.754
Finansal yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	63.913.559	92.519.102
Faiz Gelirleri	27.518.516	9.809.386
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	8.498	2
Finansal yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/(zarar)	(13.788.743)	(12.036.021)
Toplam	271.888.700	134.025.223

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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 ilişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</i>	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Özel sektör tahvili satış karları/zararları	3.282.307	2.254.201
Devlet Tahvili gerçekleşen değer artışları/azalışları	(15.297.887)	1.955.442
Hisse senetleri gerçekleşen değer artışları/azalışları	309.932	4.839
VIOP gerçekleşen değer artışları/azalışları	(2.083.095)	(16.250.501)
Toplam	(13.788.743)	(12.036.021)

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Diğer Gelirler	8.498	2
Toplam	8.498	2

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Vergi, resim ve harçlar	682.084	248.683
Noter tasdik ücreti	919	528
Diğer Giderler	32.009	11.491
Toplam	715.012	260.702

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 9.193.821 TL'dir (1 Ocak – 31 Aralık 2021: 2.953.018).

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

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

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

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

Kur değişiminin etkileri Dipnot 18'de sunulmuştur.

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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 (KGGK) tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yapılan açıklamada işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı ifade edilmiştir. Bununla birlikte, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarda TMS 29 kapsamında finansal tablolarda düzeltme yapıp yapılmayacağına yönelik bir açıklamada bulunulmamıştır. Bu kapsamda enflasyon muhasebesinin uygulanması konusunda ülke genelinde görüş birliği oluşmadığından karşılaştırılabilirliğin sağlanması adına 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi 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 Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Faiz oranı riski (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	940.442.219	569.176.664
Faiz artışı/(azalışı)	Kâr zarar üzerindeki etkisi	Kâr zarar üzerindeki etkisi
%1	9.404.422	5.691.767
%-1	(9.404.422)	(5.691.767)

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.

31 Aralık 2022	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Nakit ve Nakit Benzerleri	47.962.621	2.564.598	451
Finansal yatırımlar	940.442.219	50.295.600	-
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	988.404.840	52.860.198	451
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(49.420.242)	(2.643.010)	(23)
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	49.420.242	2.643.010	23

31 Aralık 2022	USD	18,70
	EUR	19,93

31 Aralık 2021

	TL Karşılığı	ABD Doları
Finansal yatırımlar	569.176.664	42.702.128
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	569.176.664	42.702.128
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	28.458.833	2.135.106
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	(28.458.833)	(2.135.106)

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

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

Likidite riski

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	9.973.806	9.973.806	9.973.806	-	-	-
Toplam yükümlülük	9.973.806	9.973.806	9.973.806	-	-	-

31 Aralık 2021

	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	2.223.285	2.223.285	2.223.285	-	-	-
Toplam yükümlülük	2.223.285	2.223.285	2.223.285	-	-	-

Kredi riski

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

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar			
	Alacaklar		Diğer Alacaklar					
31 Aralık 2022	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Finansal	Ters Repo	Nakit ve Benzerleri	Diğer*
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	6.953.810	940.442.219	-	47.975.789	18.286.156
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	6.953.810	940.442.219	-	47.975.789	18.286.156
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	-	-	-	-	-	-	-	-

(*) Teminata verilen nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR)

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

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar			
	Alacaklar		Diğer Alacaklar					
31 Aralık 2021	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Finansal	Ters Repo	Nakit ve Benzerleri*	Diğer**
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	7.002.684	569.176.664	-	8.692.992	5.491.953
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	7.002.684	569.176.664	-	8.692.992	5.491.953
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	-	-	-	-	-	-	-	-

(*) Banka mevduatının tamamı vadesiz hesaplardan oluşmaktadır

(**) Teminata verilen nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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:				
Kamu Dış Borçlanma Araçları	785.850.592	-	-	785.850.592
Özel Sektör Dış Borçlanma Araçları	154.591.627	-	-	154.591.627
Toplam finansal yatırımlar	940.442.219	-	-	940.442.219

	31 Aralık 2021			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Kamu Dış Borçlanma Araçları	269.822.217	90.541.521	-	360.363.738
Özel Sektör Dış Borçlanma Araçları	208.812.926	-	-	208.812.926
Toplam finansal yatırımlar	478.635.143	90.541.521	-	569.176.664

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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	47.975.789	8.692.992
<i>Vadesiz mevduat</i>	23.666.467	8.692.992
<i>Vadeli mevduat</i>	24.309.322	-
Teminata Verilen Nakit Ve Nakit Benzerleri	18.286.156	5.491.953
Nakit ve nakit benzerleri	66.261.945	14.184.945

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	66.261.945	14.184.945
Teminata Verilen Nakit Ve Nakit Benzerleri	(18.286.156)	(5.491.953)
Borsa para piyasası alacakları	6.953.810	-
Ters Repo Alacakları	-	7.002.684
Nakit ve nakit benzerleri	54.929.599	15.695.676

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	22.000	11.800
Toplam	22.000	11.800

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

GRUP PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.																							
GRUP EUROBOND BORÇ ARACI (DÜVİZ) FONU 30/12/2022 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU																							
Sermaye Piyasası Aracı	Borçlanma Aracı	İlişki	Kurum	Vade Tarihli	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alta Fiyatı	Satın Alta Tarihli	İç İskonto Oranı	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Vergi & Serm. Tutarı	Temin Fiyatı	Kirli Fiyatı	V. Sonrası M. Fiyatı	
B. 1 ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI																							
ÖZEL SEKTÖR DIŞ BORÇLANMA ARAÇI YP																							
	KOC HOLDING A.Ş.	15.03.2023	XS1379145656	5,25%	2	750.000		99,1	10.06.2022	0,00%	0		101,4463	14.226.550,13	1,63%	1,44%	18,6983	17,1232	15.03.2023	99,1	99,1	99,1	
	EXIMBANK	24.10.2023	XS1496463297	5,38%	2	300.000		99,8	21.09.2020	0,00%	0		100,7589	5.853.080,42	0,65%	0,57%	18,6983	7,5287	24.10.2023	95,6	95,6	95,6	
	EXIMBANK	24.10.2023	XS1496463297	5,38%	2	200.000		100,7587	08.03.2021	0,00%	0		100,7589	3.768.040,58	0,43%	0,38%	18,6983	5,1331	24.10.2023	100,75667	100,75667	100,75667	
	EXIMBANK	24.10.2023	XS1496463297	5,38%	2	200.000		99,2	20.12.2021	0,00%	0		100,7589	8.420.100,70	1,08%	0,93%	18,6983	15,3939	24.10.2023	99,2	99,2	99,2	
	EXIMBANK	24.10.2023	XS1496463297	5,38%	2	400.000		98,01	20.12.2021	0,00%	0		100,7589	7.536.080,56	0,86%	0,76%	18,6983	16,3652	24.10.2023	98,01	98,01	98,01	
	EXIMBANK	24.10.2023	XS1496463297	5,38%	2	200.000		94,02	21.12.2021	0,00%	0		100,7589	3.768.040,58	0,43%	0,38%	18,6983	17,5046	24.10.2023	94,02	94,02	94,02	
	EXIMBANK	24.10.2023	XS1496463297	5,38%	2	500.000		97,85	18.10.2022	0,00%	0		100,7589	9.420.100,70	1,08%	0,93%	18,6983	18,593	24.10.2023	97,85	97,85	97,85	
	EXIMBANK	24.10.2023	XS1496463297	5,38%	2	1.000.000		100,5315	15.12.2022	0,00%	0		100,7589	18.840.101,20	2,16%	1,90%	18,6983	18,6581	24.10.2023	99,77	100,53146	100,531458	
	GARANTİ BANKASI A.Ş.	28.09.2023	XS1379037284	5,38%	2	200.000		100,7	23.01.2020	0,00%	0		101,0947	3.817.994,68	0,44%	0,39%	18,6983	5,9297	28.09.2023	100,7	100,7	100,7	
	T.İ. BANKASI	25.06.2024	XS1112303467	5,11%	2	104.000		99,03	21.12.2023	0,00%	0		100,7589	17.804,8	0,20%	0,18%	18,6983	17,8048	25.06.2024	99,03	99,03	99,03	
	T.C. ZIRAAT BANKASI	18.09.2023	XS1369134901	5,38%	2	800.000		98,22	12.09.2022	0,00%	0		100,6065	11.287.033,11	1,29%	1,14%	18,6983	18,2517	29.09.2023	98,22	98,22	98,22	
	EXIMBANK	24.01.2024	XS1917270911	8,25%	2	200.000		104,21	27.05.2021	0,00%	0		105,187	3.833.636,16	0,45%	0,40%	18,6983	8,4098	24.01.2024	104,21	104,21	104,21	
	TÜRKİYE İSİNAİ KALKINIMA BANKASI	23.01.2025	XS2100270508	6,00%	2	400.000		101,4063	29.06.2021	0,00%	0		99,1617	741.662,09	0,08%	0,07%	18,6983	8,6928	23.01.2025	101,40625	101,40625	101,40625	
	TÜRKİYE İSİNAİ KALKINIMA BANKASI	23.01.2025	XS2100270508	6,00%	2	200.000		99,8147	27.10.2022	0,00%	0		99,1617	3.708.310,43	0,42%	0,37%	18,6983	18,616	23.01.2025	99,814667	99,814667	99,814667	
	T. VAKIFLAR BANKASI	05.02.2025	XS1112797290	5,25%	2	1.484.000		97,3621	04.10.2020	0,00%	0		97,3621	26.652.204,24	3,05%	2,89%	18,6983	18,5521	05.02.2025	89,95	99,10417	99,10417	
	AKSİSİ T.A.Ş.	02.06.2026	XS2113385270	6,00%	2	200.000		99,25	26.10.2020	0,00%	0		99,551	7.722.688,93	0,45%	0,38%	18,6983	8,2512	02.06.2026	99,25	99,25	99,25	
	T. VAKIFLAR BANKASI	08.01.2026	XS2366963003	6,50%	2	1.000.000		99,0899	06.10.2022	0,00%	0		97,8066	18.288.172,49	2,09%	1,95%	18,6983	18,5781	08.01.2026	87,5	98,088899	98,088899	
	T. VAKIFLAR BANKASI	01.10.2026	XS2386581113	6,50%	2	460.000		82,5964	06.10.2022	0,00%	0		91,3197	7.854.066,47	0,90%	0,78%	18,6983	18,5781	01.10.2026	82,52	82,596389	82,596389	
								8.318.000,00							154.591.626,94	100,00%	15,62%						
TOPLAM								8.318.000,00							154.591.626,94	18,29%	15,62%						
B. 2 KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																							
KAMU SEKTÖRÜ DIŞ BORÇLANMA ARAÇI YP																							
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	24.09.2027	USM832649588	8,60%	2	700.000		100,7455	29.03.2022	0,00%	0		102,6253	13.432.430,53	1,54%	1,36%	18,6983	14,8334	24.09.2027	100,74546	100,74546	100,745455	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	15.01.2030	US9002123410	11,88%	2	455.000		127,9525	15.06.2020	0,00%	0		124,4387	10.586.904,26	1,21%	1,07%	18,6983	6,7949	15.01.2030	127,9525	127,9525	127,9525	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	05.03.2030	US9001238858	7,25%	2	500.000		116,7616	06.10.2016	0,00%	0		92,362	86.930,62	0,10%	0,09%	18,6983	3,0592	05.03.2030	116,76163	116,76163	116,761628	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	16.04.2025	US9001231840	4,88%	2	100.000		65,3323	29.11.2022	0,00%	0		66,3291	1.240.241,41	0,14%	0,13%	18,6983	18,6406	16.04.2025	84,75	65,332382	65,332392	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	22.03.2024	US900123CF53	5,75%	2	50.000		101,4895	03.06.2022	0,00%	0		100,8498	5.931.784,42	0,13%	0,12%	18,6983	8,5155	22.03.2024	101,4885	101,4885	101,4885	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	22.03.2024	US900123CF53	5,75%	2	2.000.000		99,138	23.11.2023	0,00%	0		100,8498	37.751.792,91	4,32%	3,81%	18,6983	11,1913	22.03.2024	101,138	101,138	101,138	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	22.03.2024	US900123CF53	5,75%	2	800.000		100,9	14.01.2022	0,00%	0		100,8498	15.100.717,16	1,73%	1,53%	18,6983	13,5644	22.03.2024	99,8	99,8	99,8	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	22.03.2024	US900123CF53	5,75%	2	1.200.000		95,5	23.03.2022	0,05%	0		100,8498	22.651.075,74	2,59%	2,39%	18,6983	14,8427	22.03.2024	95,5	95,5	95,5	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	22.03.2024	US900123CF53	5,75%	2	1.000.000		95,85	08.06.2022	0,00%	0		100,8498	18.875.896,45	2,16%	1,91%	18,6983	16,7385	22.03.2024	95,85	95,85	95,85	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	22.03.2024	US900123CF53	5,75%	2	400.000		98,1472	20.10.2022	0,00%	0		100,8498	7.550.358,58	0,86%	0,76%	18,6983	18,9998	22.03.2024	97,7	98,147222	98,147222	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	22.03.2024	US900123CF53	5,75%	2	2.500.000		100,0649	03.11.2022	0,00%	0		100,8498	47.189.741,13	4,70%	4,27%	18,6983	18,6316	22.03.2024	99,41	100,06496	100,064961	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	09.10.2026	US900123CK49	4,68%	2	500.000		83,4	06.10.2022	0,00%	0		90,8639	8.504.351,46	0,87%	0,86%	18,6983	8,5043	09.10.2026	83,4	83,4	83,4	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	09.10.2026	US900123CK49	4,68%	2	1.000.000		83,399	20.10.2022	0,00%	0		90,8639	17.008.702,91	1,95%	1,72%	18,6983	18,9998	09.10.2026	83,25	83,399858	83,399858	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	09.10.2026	US900123CK49	4,68%	2	500.000		84,3367	25.10.2022	0,00%	0		90,8639	8.504.351,46	0,97%	0,88%	18,6983	18,616	09.10.2026	84,12	84,336667	84,336667	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	25.03.2027	US900123CL12	6,00%	2	300.000		100,5727	15.11.2021	0,00%	0		93,3403	5.235.914,79	0,60%	0,53%	18,6983	9,9283	25.03.2027	100,57273	100,57273	100,572727	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	17.01.2028	US900123CP16	5,13%	2	500.000		88,729	16.11.2021	0,00%	0		88,729	8.285.304,46	0,95%	0,84%	18,6983	9,9283	17.02.2028	88,25	88,25	88,25	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	17.02.2028	US900123CP16	5,13%	2	100.000		82,1485	27.10.2022	0,00%	0		88,7279	4.977.182,68	0,57%	0,50%	18,6983	18,6215	17.02.2028	81,15	82,148527	82,148527	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	24.10.2028	US900123CO19	6,13%	2	1.700.000		79,1	24.09.2022	0,00%	0		90,6139	45.746.798,93	5,24%	4,62%	18,6983	18,4598	24.10.2028	79,1	79,1	79,1	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	23.12.2023	US900123CR81	7,25%	2	1.000.000		101,85	26.01.2022	0,00%	0		101,876	19.049.080,11	2,18%	1,92%	18,6983	13,5243	23.12.2023	101,85	101,85	101,85	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	23.12.2023	US900123CR81	7,25%	2	300.000		101,876	01.03.2022	0,00%	0		101,876	5.714.724,03	0,65%	0,58%	18,6983	14,0648	23.12.2023	101,125	101,125	101,125	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	23.12.2023	US900123CR81	7,25%	2	1.000.000		100,725	22.03.2022	0,00%	0		101,876	19.049.080,11	2,18%	1,92%	18,6983	14,9308	23.12.2024	100,725	100,725	100,725	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	23.12.2023	US900123CR81	7,25%	2	2.000.000		99,85	16.05.2022	0,00%	0		101,876	38.098.160,22	4,36%	3,95%	18,6983	15,8002	23.12.2023	99,85	99,85	99,85	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	26.04.2029	US900123CT57	7,63%	2	200.000		92,05	10.03.2022	0,00%	0		95,9171	3.588.973,42	0,41%	0,36%	18,6983	14,8324	26.04.2029	92,05	92,05	92,05	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	26.04.2029	US900123CT57	7,63%	2	400.000		95,9171	09.06.2022	0,00%	0		95,9171	7.173.946,84	0,78%	0,72%	18,6983	17,1323	26.04.2029	92,05	92,05	92,05	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	10.08.2024	US900123CV04	6,35%	2	101.8667		100,5	10.10.2021	0,00%	0		101,8667	1.800.417,80	0,22%	0,19%	18,6983	2,2834	10.08.2024	101,86667	101,86667	101,86667	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	10.08.2024	US900123CV04	6,35%	2	500.000		100,5	13.12.2021	0,00%	0		101,8584	9.502.139,49	1,09%	0,96%	18,6983	13,7679	10.08.2024	100,5	100,5	100,5	
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	10.08.2024	US900123CV04	6,35%	2	1.000.000		99,725	16.12.2021	0,00%	0		101,6364	19.004.278,98	2,18%	1,92%	18,6983	14,6613	10.08.2024	99,725	99,725	99,725	

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

	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	10.08.2024	US900123CV04	6.35%	2	1.000.000	99.725	16.12.2021	0,00%	0	101.6364	19.004.278.98	2,18%	1,92%	18.6983	14.6613	10.08.2024	99.725	99.725	99.725
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	10.08.2024	US900123CV04	6.35%	2	2.000.000	100.5333	26.01.2022	0,00%	0	101.6364	38.008.557.96	4,35%	3,84%	18.6983	13.4087	10.08.2024	100.53333	100.53333	100.533333
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	10.08.2024	US900123CV04	6.35%	2	1.000.000	95.6	17.05.2022	0,00%	0	101.6364	19.004.278.98	2,18%	1,92%	18.6983	15.4656	10.08.2024	95.6	95.6	95.6
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	10.08.2024	US900123CV04	6.35%	2	300.000	90.25	15.06.2022	0,00%	0	101.6364	5.701.283.69	0,65%	0,58%	18.6983	17.2653	10.08.2024	90.25	90.25	90.25
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.11.2024	US900123CW86	5,60%	2	900.000	93.8	08.03.2022	0,00%	0	98.1431	16.515.982.14	1,89%	1,67%	18.6983	14.4989	31.12.2004	93.8	93.8	93.8
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.03.2025	US900123CX69	4,25%	2	700.000	93.45	21.03.2022	0,00%	0	94.9472	12.427.458.61	1,42%	1,26%	18.6983	14.6961	13.03.2025	93.45	93.45	93.45
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.03.2025	US900123CX69	4,25%	2	500.000	89.4	16.05.2022	0,00%	0	94.9472	8.876.756.15	1,02%	0,90%	18.6983	15.3802	13.03.2025	89.4	89.4	89.4
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	13.03.2030	US900123CV43	5,25%	2	700.000	78.375	10.03.2022	0,00%	0	82.3274	10.775.676.96	1,23%	1,09%	18.6983	14.4989	13.03.2030	78.375	78.375	78.375
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	14.10.2025	US900123CZ18	6,38%	2	200.000	92.7	16.05.2022	0,00%	0	97.5068	3.646.422.80	0,42%	0,37%	18.6983	15.3802	14.10.2025	92.7	92.7	92.7
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	15.01.2031	US900123DA57	5,95%	2	499.000	87	18.03.2022	0,00%	0	85.7481	8.000.685.05	0,92%	0,81%	18.6983	14.6961	15.01.2031	87	87	87
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	26.01.2026	US900123DB31	4,75%	2	900.000	98.9	17.06.2021	0,00%	0	93.1324	15.672.757.99	1,79%	1,58%	18.6983	8.5628	26.01.2026	98.9	98.9	98.9
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	26.01.2026	US900123DB31	4,75%	2	500.000	92	21.01.2022	0,00%	0	93.1324	8.707.087.77	1,00%	0,88%	18.6983	13.5947	26.01.2026	92	92	92
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	26.01.2026	US900123DB31	4,75%	2	2.500.000	92.25	17.03.2022	0,00%	0	93.1324	43.535.436.87	4,98%	4,40%	18.6983	14.7022	26.01.2026	92.25	92.25	92.25
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	26.01.2026	US900123DB31	4,75%	2	3.000.000	92.2	21.03.2022	0,00%	0	93.1324	52.242.526.65	5,98%	5,28%	18.6983	14.6961	26.01.2026	92.2	92.2	92.2
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	26.01.2026	US900123DB31	4,75%	2	1.000.000	86.8583	20.10.2022	0,00%	0	93.1324	17.414.175.55	1,99%	1,76%	18.6983	18.5998	26.01.2026	85.75	86.858333	86.858333
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	26.06.2031	US900123DC14	5,88%	2	500.000	81.9	17.03.2022	0,00%	0	82.3623	7.700.174.87	0,88%	0,78%	18.6983	14.7769	26.06.2031	81.9	81.9	81.9
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	26.06.2031	US900123DC14	5,88%	2	1.000.000	84.52	18.03.2022	0,00%	0	82.3623	15.400.349.94	1,76%	1,56%	18.6983	14.7022	26.06.2031	84.52	84.52	84.52
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	15.01.2028	US900123DF45	13,17%	2	10.000	99.504	15.11.2022	0,00%	0	105.2114	196.727.43	0,02%	0,02%	18.6983	18.6138	15.01.2028	99.504	99.504	99.504
	T.C. HAZINE MÜSTEŞARLIĞI	15.01.2028	US900123DF45	13,17%	2	500.000	105.596	06.12.2022	0,00%	0	105.2114	9.836.371.60	1,13%	0,99%	18.6983	18.6438	15.01.2028	105.02	105.59604	105.596042
TOPLAM						39.219.000.00						690.423.434.51	100,00%	69,74%						
ARA GRUP TOPLAMI						39.219.000.00						690.423.434.51	81,71%	69,74%						
GRUP TOPLAMI						46.537.000.00						845.015.061.45	100,00%	85,36%						
G. TÜREV ARAÇLAR																				
TÜREV TEMİNAT																				
		30.12.2022	VIOP-TL	0,00%	0	18.279.836	0	30.12.2022	0,00%	6.320.00	0	18.286.156.06	100,00%	1,85%			31.12.2005		0	
TOPLAM						18.279.836.06						18.286.156.06	100,00%	1,85%						
GRUP TOPLAMI						18.279.836.06						18.286.156.06	100,00%	1,85%						
D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI																				
KAMU SEKTÖRÜ EUROBOND YP																				
	US TREASURY N/B	31.03.2023	US91282CBU45	0,13%	2	1.545.000	98.5015	17.11.2022	0,00%	0	99.014	28.604.029.21	3,27%	2,89%	18.6983	18.6251	31.03.2023	98.485	98.501484	98.501484
	US TREASURY N/B	31.03.2023	US91282CBU45	0,13%	2	3.000.000	98.5429	21.11.2022	0,00%	0	99.014	55.541.804.29	83,12%	5,61%	18.6983	18.6314	31.12.2004	98.525	98.542857	98.542857
	US TREASURY N/B	31.01.2023	US91282BP386	1,75%	2	600.000	99.638	22.09.2022	0,00%	0	100.5557	11.281.323.87	16,88%	1,14%	18.6983	18.3732	31.12.2004	99.386	99.638038	99.638038
TOPLAM						5.145.000.00						95.427.157.37	100,00%	9,64%						
GRUP TOPLAMI						5.145.000.00						95.427.157.37	100,00%	9,64%						
G. DİĞER VARLIKLAR																				
TAKASBANK BORS A PARA PİYASASI																				
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	10,50%	0	500.432	500.000.00	30.12.2022	0,00%	0	0	500.275.99	7,19%	0,05%			31.12.2005		0	
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	10,45%	0	6.455.540	6.450.000.00	30.12.2022	0,00%	0	0	6.453.533.77	92,81%	0,65%			31.12.2005		0	
TOPLAM						6.955.971.44						6.953.809.76	22,24%	0,70%						
YP MEVDUAT																				
	VAKIFBANK	02.01.2023	VADELİ/YP	0,50%		1.300.100	1300046.31	30.12.2022	0,00%	0	0	24.309.321.95	100,00%	2,46%	18.6983		31.12.2005		0	
TOPLAM						1.300.099.74						24.309.321.95	77,76%	2,46%						
GRUP TOPLAMI						8.256.071.18						31.263.131.71	100,00%	3,16%						
FON PORTFÖY DEĞERİ						78.217.807.24						989.991.506.62	0,00%	0,00%						

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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 EUROBOND BORÇ ARAÇ DÖVİZ FONU 31/12/2021 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU

Sermaye Piyasası Aracı	İhracatçı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V. Sonrası M. Fiyatı
B. BORÇLANMA ARAÇLARI																				
B. 1. ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI																				
ÖZEL SEKTÖR DIŞ BORÇLANMA ARAÇI YP																				
AKBANK T.A.Ş.	31.03.2025	XS1210422074	5,13%	2	1.000.000	93,25	24.09.2020	0,00%	0		94,3863	12.580.749,93	2,21%	2,16%	13,329	7,6708	31.03.2025	93,25	93,25	93,25
EXIMBANK	24.10.2023	XS1496463297	5,38%	2	500.000	95,6	21.09.2020	0,00%	0		98,0254	6.532.902,78	1,15%	1,12%	13,329	7,5287	24.10.2023	95,6	95,6	95,6
EXIMBANK	24.10.2023	XS1496463297	5,38%	2	200.000	101,5133	09.03.2021	0,00%	0		98,0254	2.613.161,11	0,46%	0,45%	13,329	7,5231	24.10.2023	101,51333	101,51333	101,513333
EXIMBANK	24.10.2023	XS1496463297	5,38%	2	500.000	100,0361	20.12.2021	0,00%	0		98,0254	6.532.902,78	1,15%	1,12%	13,329	15,2392	24.10.2023	99,2	100,03611	100,036111
EXIMBANK	24.10.2023	XS1496463297	5,38%	2	400.000	98,8461	20.12.2021	0,00%	0		98,0254	5.226.322,23	0,92%	0,90%	13,329	16,3652	24.10.2023	98,01	98,846111	98,846111
EXIMBANK	24.10.2023	XS1496463297	5,38%	2	200.000	94,8711	21.12.2021	0,00%	0		98,0254	2.613.161,11	0,46%	0,45%	13,329	17,5046	24.10.2023	94,02	94,871041	94,871041
GARANTİ BANKASI A.Ş.	16.03.2023	XS1576037284	5,88%	2	200.000	102,1	23.01.2020	0,00%	0		101,9347	2.717.375,23	0,48%	0,47%	13,329	5,9297	16.03.2023	102,1	102,1	102,1
T.İS BANKASI	25.04.2024	XS1578203462	6,13%	2	304.000	94,5	06.11.2020	0,00%	0		98,5174	3.991.940,81	0,70%	0,69%	13,329	8,4705	25.04.2024	94,5	94,5	94,5
T.İS BANKASI	25.04.2024	XS1578203462	6,13%	2	400.000	103,9417	09.09.2021	0,00%	0		98,5174	5.252.553,70	0,92%	0,90%	13,329	8,4214	25.04.2024	103,94167	103,94167	103,941667
T.İS BANKASI	25.04.2024	XS1578203462	6,13%	2	400.000	98,6458	20.12.2021	0,00%	0		98,5174	5.252.553,70	0,92%	0,90%	13,329	16,3652	25.04.2024	97,71	98,645763	98,645763
T.İS BANKASI	25.04.2024	XS1578203462	6,13%	2	200.000	95,9728	21.12.2021	0,00%	0		98,5174	2.626.276,85	0,46%	0,45%	13,329	17,5046	25.04.2024	95,02	95,972777	95,972777
TÜRKİYE SİNAİ KALKINMA BANKA	29.03.2027	XS1584113184	7,63%	2	300.000	101,2375	21.04.2017	0,00%	0		101,3139	4.051.238,92	0,71%	0,70%	13,329	3,6689	29.03.2027	101,2375	101,2375	101,2375
YAPI KREDİ BANKASI	21.06.2024	XS1634372954	5,85%	2	300.000	95,5	09.11.2020	0,00%	0		97,1928	3.886.448,49	0,68%	0,67%	13,329	8,4569	21.06.2024	95,5	95,5	95,5
YAPI KREDİ BANKASI	21.06.2024	XS1634372954	5,85%	2	500.000	102,5167	14.07.2021	0,00%	0		97,1928	6.477.414,16	1,14%	1,11%	13,329	8,5188	21.06.2024	102,51667	102,51667	102,516667
T.C. ZİRAAT BANKASI	29.09.2023	XS1691349010	5,13%	2	1.000.000	102,043	24.11.2021	0,00%	0		97,932	13.053.356,28	2,29%	2,24%	13,329	11,1913	29.09.2023	101,26	102,04299	102,042996
TÜRKİYE SİNAİ KALKINMA BANKA	16.01.2023	XS1750989206	5,50%	2	3.000.000	101,7781	21.12.2021	0,00%	0		101,3156	40.513.068,57	7,12%	6,96%	13,329	17,5046	16.01.2023	99,41	101,77806	101,778055
T. VAKIFLAR BANKASI	30.01.2023	XS1760780731	5,75%	2	600.000	96,25	06.11.2020	0,00%	0		101,3288	8.103.669,45	1,42%	1,39%	13,329	8,4705	30.01.2023	96,25	96,25	96,25
T. VAKIFLAR BANKASI	30.01.2023	XS1760780731	5,75%	2	200.000	104,4429	09.09.2021	0,00%	0		101,3288	2.701.223,15	0,47%	0,46%	13,329	8,313	30.01.2023	103,82	104,44292	104,442916
T. VAKIFLAR BANKASI	30.01.2023	XS1760780731	5,75%	2	900.000	103,0926	01.12.2021	0,00%	0		101,3288	12.155.504,18	2,14%	2,09%	13,329	12,962	30.01.2023	101,16	103,09264	103,092638
T. VAKIFLAR BANKASI	30.01.2023	XS1760780731	5,75%	2	600.000	102,5444	08.12.2021	0,00%	0		101,3288	8.103.669,45	1,42%	1,39%	13,329	13,8913	30.01.2023	100,5	102,54444	102,544444
EXIMBANK	24.01.2024	XS1917720911	8,25%	2	200.000	107,0167	27.05.2021	0,00%	0		105,123	2.802.368,93	0,49%	0,48%	13,329	8,4098	24.01.2024	107,01667	107,01667	107,016667
YAPI KREDİ BANKASI	15.10.2024	XS1958649854	8,25%	2	500.000	108,0529	29.06.2021	0,00%	0		103,4913	6.897.177,69	1,21%	1,19%	13,329	8,6928	15.10.2024	108,05286	108,05286	108,052857
T. VAKIFLAR BANKASI	28.03.2024	XS1970705528	8,13%	2	293.000	104,9722	16.01.2020	0,00%	0		102,7764	4.013.826,44	0,71%	0,69%	13,329	5,8917	28.03.2024	104,97222	104,97222	104,972222
T. VAKIFLAR BANKASI	28.03.2024	XS1970705528	8,13%	2	400.000	101,3214	26.10.2020	0,00%	0		102,7764	5.479.626,54	0,96%	0,94%	13,329	7,8166	28.03.2024	101,32143	101,32143	101,321429
TÜRKİYE SİNAİ KALKINMA BANKA	23.01.2025	XS2100270508	6,00%	2	200.000	95,22	06.07.2020	0,00%	0		97,4852	2.598.760,46	0,46%	0,45%	13,329	6,8555	23.01.2025	95,22	95,22	95,22
TÜRKİYE SİNAİ KALKINMA BANKA	23.01.2025	XS2100270508	6,00%	2	500.000	101,9688	29.06.2021	0,00%	0		97,4852	6.496.901,15	1,14%	1,12%	13,329	8,6928	23.01.2025	101,96875	101,96875	101,96875
AKBANK T.A.Ş.	06.02.2026	XS2131335270	6,80%	2	200.000	98,25	26.10.2020	0,00%	0		99,633	2.656.016,51	0,47%	0,46%	13,329	7,9522	06.02.2026	98,25	98,25	98,25
T.C. ZİRAAT BANKASI	02.03.2026	XS2274089288	5,38%	2	600.000	96,75	04.05.2021	0,00%	0		92,5213	7.399.296,45	1,30%	1,27%	13,329	8,2459	02.03.2026	96,75	96,75	96,75
T.C. ZİRAAT BANKASI	02.03.2026	XS2274089288	5,38%	2	500.000	98,35	06.07.2021	0,00%	0		92,5213	6.166.082,04	1,08%	1,06%	13,329	8,6924	02.03.2026	98,35	98,35	98,35
T.C. ZİRAAT BANKASI	02.03.2026	XS2274089288	5,38%	2	500.000	100,29	02.09.2021	0,00%	0		92,5213	6.166.082,04	1,08%	1,06%	13,329	8,3025	02.03.2026	100,29	100,29	100,29
EXIMBANK	06.07.2026	XS2332876106	5,94%	10	250.000	99,512	30.06.2021	0,00%	0		94,5695	2.511.292,16	0,55%	0,54%	13,329	8,6749	06.07.2026	99,512	99,512	99,512
TOPLAM						15.847.000,00						208.812.925,69	100,00%	35,90%						
ARA GRUP TOPLAMI						15.847.000,00						208.812.925,69	36,69%	35,90%						
B. 2. KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI																				
KAMU SEKTÖRÜ DIŞ BORÇLANMA ARAÇI YP																				
T.C. HAZINE MUSTEŞARLIĞI	15.01.2030	US900123AL40	11,88%	2	1.455.000	131,6795	15.06.2020	0,00%	0		130,8792	25.382.312,87	4,46%	4,36%	13,329	6,7949	31.12.2005	131,6795	131,6795	131,6795
T.C. HAZINE MUSTEŞARLIĞI	05.02.2025	US900123AW05	7,38%	2	400.000	106,2364	10.01.2020	0,00%	0		104,019	5.545.877,00	0,97%	0,95%	13,329	5,9679	31.12.2005	106,23636	106,23636	106,236364
T.C. HAZINE MUSTEŞARLIĞI	17.03.2036	US900123AY60	6,88%	2	800.000	97,85	14.04.2021	0,00%	0		95,999	10.236.565,37	1,80%	1,76%	13,329	8,1828	17.03.2036	97,85	97,85	97,85
T.C. HAZINE MUSTEŞARLIĞI	17.03.2036	US900123AY60	6,88%	2	200.000	93,7087	06.12.2021	0,00%	0		95,999	2.559.141,34	0,45%	0,44%	13,329	13,4309	17.03.2036	92,2	93,70868	93,70868
T.C. HAZINE MUSTEŞARLIĞI	17.03.2036	US900123AY60	6,88%	2	200.000	94,3087	06.12.2021	0,00%	0		95,999	2.559.141,34	0,45%	0,44%	13,329	13,7048	17.03.2036	92,6	94,30868	94,30868
T.C. HAZINE MUSTEŞARLIĞI	05.03.2038	US900123BB56	7,25%	2	5.000	117,843	06.10.2016	0,00%	0		99,4355	66.268,79	0,01%	0,01%	13,329	3,0592	05.03.2038	117,84302	117,84302	117,843023
T.C. HAZINE MUSTEŞARLIĞI	23.03.2023	US900123CA66	3,25%	2	345.000	100,375	17.09.2021	0,00%	0		98,2732	4.619.098,02	0,79%	0,78%	13,329	8,4424	23.03.2023	100,375	100,375	100,375
T.C. HAZINE MUSTEŞARLIĞI	16.04.2043	US900123CB40	4,88%	2	100.000	84,86	27.02.2020	0,00%	0		78,0011	1.039.676,66	0,18%	0,18%	13,329	6,1704	31.12.2004	84,86	84,86	84,86
T.C. HAZINE MUSTEŞARLIĞI	22.03.2024	US900123CF53	5,75%	2	650.000	102,6367	16.12.2020	0,00%	0		99,4918	7.293.694,11	1,28%	1,26%	13,329	7,9841	22.03.2024	102,63671	102,63671	102,636714
T.C. HAZINE MUSTEŞARLIĞI	22.03.2024	US900123CF53	5,75%	2	1.500.000	101,6625	28.04.2021	0,00%	0		99,4918	19.891.893,03	3,49%	3,42%	13,329	8,2458	22.03.2024	101,6625	101,6625	101,6625
T.C. HAZINE MUSTEŞARLIĞI	22.03.2024	US900123CF53	5,75%	2	500.000	103,1417	03.06.2021	0,00%	0		99,4918	6.630.631,01	1,16%	1,14%	13,329	8,5185	22.03.2024	103,14167	103,14167	103,141667
T.C. HAZINE MUSTEŞARLIĞI	22.03.2024	US900123CF53	5,75%	2	2.000.000	103,2743	23.11.2021	0,00%	0		99,4918	26.622.524,04	4,66%	4,56%	13,329	11,1913	22.03.2024	102,3	103,27431	103,274305

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

	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.04.2026	US900123CJ75	4.25%	2	20.000	96,15	01.08.2017	0,00%	0	90,6987	241.779,26	0,04%	0,04%	13.329	3.5715	14.04.2026	96,15	96,15	96,15
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.04.2026	US900123CJ75	4.25%	2	325.000	96,75	29.07.2021	0,00%	0	90,6987	3.928.913,02	0,69%	0,68%	13.329	8.6758	14.04.2026	96,75	96,75	96,75
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	09.10.2026	US900123CK49	4.88%	2	400.000	99	16.09.2021	0,00%	0	91,8864	4.899.015,30	0,86%	0,84%	13.329	8.4466	09.10.2026	99	99	99
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	09.10.2026	US900123CK49	4.88%	2	500.000	98,92	17.09.2021	0,00%	0	91,8864	6.123.789,13	1,08%	1,05%	13.329	8.4424	09.10.2026	98,92	98,92	98,92
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	09.10.2026	US900123CK49	4.88%	2	800.000	97,7646	17.11.2021	0,00%	0	91,8864	9.798.030,60	1,72%	1,68%	13.329	9.9984	09.10.2026	97,25	97,764683	97,764683
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	09.10.2026	US900123CK49	4.88%	2	500.000	92,4625	09.12.2021	0,00%	0	91,8864	6.123.789,13	1,08%	1,05%	13.329	13.8913	09.10.2026	91,65	92,4625	92,4625
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	25.03.2027	US900123CL22	6,00%	2	900.000	102,9792	27.08.2021	0,00%	0	96,0528	11.622.589,94	2,02%	1,98%	13.329	8.3948	25.03.2027	102,97917	102,97917	102,979167
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	25.03.2027	US900123CL22	6,00%	2	500.000	101,5333	15.11.2021	0,00%	0	96,0528	6.401.438,86	1,12%	1,10%	13.329	9.9283	25.03.2027	100,7	101,53333	101,533333
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	17.02.2028	US900123CP36	5,13%	2	1.000.000	97,517	16.11.2021	0,00%	0	91,6724	12.219.014,20	2,15%	2,10%	13.329	9.9283	17.02.2028	96,25	97,517013	97,517013
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	24.10.2028	US900123CQ19	6,13%	2	100.000	103,15	10.09.2021	0,00%	0	94,3679	1.257.829,74	0,22%	0,22%	13.329	8.4808	24.10.2028	103,15	103,15	103,15
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	24.10.2028	US900123CQ19	6,13%	2	200.000	102,282	20.09.2021	0,00%	0	94,3679	2.515.659,48	0,44%	0,43%	13.329	8.4466	24.10.2028	102,282	102,282	102,282
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	24.10.2028	US900123CQ19	6,13%	2	500.000	99	07.10.2021	0,00%	0	94,3679	6.289.148,70	1,10%	1,08%	13.329	8.9226	24.10.2028	99	99	99
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	24.10.2028	US900123CQ19	6,13%	2	800.000	101,4063	12.11.2021	0,00%	0	94,3679	10.062.637,91	1,77%	1,73%	13.329	9.7988	24.10.2028	101,1	101,40625	101,40625
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	24.10.2028	US900123CQ19	6,13%	2	500.000	100,9413	17.11.2021	0,00%	0	94,3679	6.289.148,70	1,10%	1,08%	13.329	9.9984	24.10.2028	100,55	100,94132	100,941319
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	23.12.2023	US900123CR91	7,25%	2	1.000.000	102,176	03.12.2021	0,00%	0	101,553	13.635.999,37	2,38%	2,33%	13.329	13.4309	23.12.2023	102,176	102,176	102,176
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	26.04.2029	US900123CT57	7,63%	2	100.000	111,3289	22.01.2020	0,00%	0	101,4671	1.352.454,98	0,24%	0,23%	13.329	5.867	26.04.2029	111,32895	111,32895	111,328947
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	26.04.2029	US900123CT57	7,63%	2	200.000	109,6281	23.08.2021	0,00%	0	101,4671	2.704.909,95	0,48%	0,47%	13.329	8.6264	26.04.2029	109,62813	109,62813	109,628125
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	26.04.2029	US900123CT57	7,63%	2	200.000	104,7344	20.10.2021	0,00%	0	101,4671	2.704.909,95	0,48%	0,47%	13.329	9.3012	26.04.2029	104,73438	104,73438	104,734375
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	26.04.2029	US900123CT57	7,63%	2	1.500.000	101,3896	08.12.2021	0,00%	0	101,4671	20.286.824,64	3,66%	3,49%	13.329	13.7988	26.04.2029	100,5	101,38958	101,389583
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	10.08.2024	US900123CV04	6,35%	2	1.000.000	104,1847	20.10.2021	0,00%	0	101,0954	13.476.005,87	2,37%	2,32%	13.329	9.2834	10.08.2024	102,95	104,18472	104,184722
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	10.08.2024	US900123CV04	6,35%	2	500.000	102,9196	13.12.2021	0,00%	0	101,0954	6.737.502,93	1,18%	1,16%	13.329	13.7679	10.08.2024	100,75	102,91958	102,919583
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	10.08.2024	US900123CV04	6,35%	2	1.000.000	101,9475	16.12.2021	0,00%	0	101,0954	13.476.005,87	2,37%	2,32%	13.329	14.6613	10.08.2024	99,725	101,9475	101,9475
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.11.2024	US900123CW86	5,60%	2	200.000	98,15	10.09.2020	0,00%	0	97,3696	2.595.678,80	0,46%	0,45%	13.329	7.4805	14.11.2024	98,15	98,15	98,15
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.10.2025	US900123CZ18	6,38%	2	200.000	98	03.11.2020	0,00%	0	99,1013	2.641.842,46	0,46%	0,45%	13.329	8.3232	14.10.2025	98	98	98
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.10.2025	US900123CZ18	6,38%	2	500.000	103,9111	26.05.2021	0,00%	0	99,1013	6.604.606,14	1,16%	1,14%	13.329	8.3962	14.10.2025	103,91111	103,91111	103,911111
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.10.2025	US900123CZ18	6,38%	2	500.000	102,9969	05.11.2021	0,00%	0	99,1013	6.604.606,14	1,16%	1,14%	13.329	9.5342	14.10.2025	102,625	102,99688	102,996875
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	14.10.2025	US900123CZ18	6,38%	2	1.000.000	104,2867	16.11.2021	0,00%	0	99,1013	13.209.212,28	2,32%	2,27%	13.329	9.9283	14.10.2025	103,72	104,28667	104,286666
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	15.01.2031	US900123DA57	5,95%	2	499.000	97	08.06.2021	0,00%	0	92,3708	6.143.726,66	1,08%	1,06%	13.329	8.6356	15.01.2031	97	97	97
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	15.01.2031	US900123DA57	5,95%	2	500.000	100,9433	03.09.2021	0,00%	0	92,3708	6.156.038,64	1,08%	1,06%	13.329	8.3025	15.01.2031	100,15	100,94333	100,943333
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	15.01.2031	US900123DA57	5,95%	2	200.000	95,5465	10.12.2021	0,00%	0	92,3708	2.462.415,45	0,43%	0,42%	13.329	13.7679	15.01.2031	93,15	95,546527	95,546527
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	15.01.2031	US900123DA57	5,95%	2	600.000	95,4461	13.12.2021	0,00%	0	92,3708	7.387.246,36	1,30%	1,27%	13.329	13.7679	15.01.2031	93	95,446111	95,446111
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	26.01.2026	US900123DB31	4,75%	2	100.000	94,05	29.03.2021	0,00%	0	94,0499	1.253.591,12	0,22%	0,22%	13.329	7.9552	26.01.2026	94,05	94,05	94,05
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	26.01.2026	US900123DB31	4,75%	2	1.000.000	98,9	17.06.2021	0,00%	0	94,0499	12.635.911,17	2,20%	2,16%	13.329	8.5628	26.01.2026	98,9	98,9	98,9
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	20.09.2033	US900123DD96	6,50%	2	100.000	96,5664	27.09.2021	0,00%	0	92,9136	1.238.445,37	0,22%	0,21%	13.329	8.8399	20.09.2033	96,44	96,566388	96,566388
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	20.09.2033	US900123DD96	6,50%	2	1.200.000	99,2417	08.11.2021	0,00%	0	92,9136	14.861.344,49	2,61%	2,55%	13.329	9.7175	20.09.2033	98,375	99,241666	99,241666
	T.C. HAZINE MÜSTESARLIĞI	20.09.2033	US900123DD96	6,50%	2	200.000	99,5347	09.11.2021	0,00%	0	92,9136	2.476.890,75	0,44%	0,43%	13.329	9.7175	20.09.2033	98,65	99,534722	99,534722
	TOPLAM					27.399.000,00						360.363.736,84	100,00%	61,95%						
	ARA GRUP TOPLAMI					27.399.000,00						360.363.736,84	63,31%	61,95%						
	GRUP TOPLAMI					43.246.000,00						669.176.662,53	100,00%	97,85%						
	Ç TUREV ARAÇLAR																			
	TUREV TEMİNAT																			
		31.12.2021	VIOP-TL	0,00%	0	5.491.953		0 31.12.2021	0,00%	0	0	5.491.953,49	100,00%	0,94%			31.12.2005			0
	TOPLAM					5.491.953,49						5.491.953,49	100,00%	0,94%						
	GRUP TOPLAMI					5.491.953,49						5.491.953,49	100,00%	0,94%						
	G DİĞER VARLIKLAR																			
	TERS REPO																			
		BIST	03.01.2022	TRT260122T11	14,00%	0	7.008.054,79	99,259735	31.12.2021	15,02%	7.052.205,00	99,297793	7.002.683,90	100,00%	1,20%		1 31.12.2005			0
	TOPLAM					7.008.054,79						7.002.683,90	100,00%	1,20%						
	GRUP TOPLAMI					7.008.054,79						7.002.683,90	100,00%	1,20%						
	FON PORTFÖY DEĞERİ					55.746.008,28						581.671.299,94	0,00%	0,00%						

Garanti Portföy Eurobond Borçlanma Araçları (Döviz) 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	%	%
Fon Portföy Değeri	989.991.507	100	98,64	581.671.301	100	98,8
Hazır Değerler	23.666.467	100	2,36	8.692.992	100	1,48
Bankalar	23.653.497	99,95	2,36	8.692.992	100	1,48
Diğer Hazır Değerler	12.970	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Alacaklar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Borçlar	9.973.806	100	0,99	2.223.285	100	0,38
Yönetim Ücreti	1.046.000	10,49	0,10	651.532	29,3	0,11
Diğer Borçlar	8.927.806	89,51	0,89	1.571.753	70,7	0,27
Fon Toplam Değeri	1.003.684.168	100	100	588.141.008	100	100