

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon

**1 Ocak – 31 Aralık 2023 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 – 32

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

1) Görüş

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon'un("Fon") 31 Aralık 2023 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 2023 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 düzenlemeleri çerçevesinde kabul edilen 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 Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatında ve ilgili diğer mevzuatta finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili olarak yer alan etik ilkelere 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 yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara 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 2023 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 2024
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ

31 ARALIK 2023 ve 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4,18	94.586	109.823
Borsa Para Piyasası Alacakları	18	3.853.564	910.614
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	18	85.502.954	78.964.873
Ters Repo Alacakları	5,18	9.031.243	39.021.890
Finansal Varlıklar	6	574.111.919	997.661.708
Diğer Alacaklar		236.273	-
Toplam Varlıklar (A)		672.830.539	1.116.668.908
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	5.641.414	3.553.173
Toplam Yükümlülükler		5.641.414	3.553.173
(Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)			
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	667.189.125	1.113.115.735

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
31 ARALIK 2023 ve 2022 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 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	13.305.508	5.690.349
Temettü Gelirleri	11	19.628.445	4.846.926
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	446.825.550	118.462.703
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	(218.613.816)	270.324.796
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		39.257	-
Esas Faaliyet Gelirleri		261.184.944	399.324.774
Yönetim Ücretleri	7	(17.621.174)	(6.699.960)
Saklama Ücretleri	7	(749.469)	(361.620)
Denetim Ücretleri	7	(56.075)	(22.467)
Kurul Ücretleri	7	(133.386)	(99.125)
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	7	(1.847.673)	(1.265.794)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7	(10.370)	(4.480)
İlan Ücretleri	7,12	(13.151)	(7.268)
Esas Faaliyet Giderleri		(20.431.298)	(8.460.714)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		240.753.646	390.864.059
Finansman Giderleri	14		-
Net Dönem Karı/Zararı (A)		240.753.646	390.864.059
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE			
ARTIŞ/AZALIŞ	9	240.753.646	390.864.059

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon**31 ARALIK 2023 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 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2022
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		1.113.115.736	82.213.132
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde			
Artış/Azalış		240.753.646	390.864.059
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		2.519.986.127	1.723.864.304
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(3.206.666.384)	(1.083.825.759)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	667.189.125	1.113.115.736

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ

1 OCAK - 31 ARALIK 2023 ve 2022 DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2022
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		659.607.970	(605.493.359)
Net Dönem Karı/Zararı		240.753.646	390.864.059
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	185.679.863	(280.862.070)
Temettü Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(13.305.508)	(5.690.349)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	11	(19.628.445)	(4.846.926)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		218.613.816	(270.324.795)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	200.249.861	(726.012.773)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(6.538.081)	(70.726.511)
Finansal Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler		(236.273)	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		32.924.600	10.517.425
Alınan Temettü		2.088.242	3.010.303
Alınan Faiz		204.935.973	(658.296.565)
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(686.680.257)	640.038.544
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		2.519.986.127	1.723.864.303
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(3.206.666.384)	(1.083.825.759)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		(27.072.287)	34.545.185
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(27.072.287)	34.545.185
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		40.020.437	5.475.252
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18	12.948.150	40.020.437

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

A. Fon Hakkında Genel Bilgiler

Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 23/02/2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 371362 sicil numarası altında kaydedilerek 27/02/2015 tarih ve 8768 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Değişken Şemsiye Fon içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Garanti Portföy Dördüncü Değişken Fon'un katılma paylarının ihracına ilişkin izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 18/11/2015 tarihinde onaylanmış ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayı ile kurucusu T. Garanti Bankası A.Ş. olan T. Garanti Bankası A.Ş. A Tipi Değişken Fonu Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.'ye devrolmuştur. Sermaye Piyasası Kurulu'nun 19/03/2021 tarih ve 12233903-305.01.01-3727 sayılı yazısıyla; Garanti Portföy Dördüncü Değişken Fon'un Garanti Portföy Agresif Değişken Fon'a dönüştürülmesine izin verilmiştir. Fon Kurucusu, Yöneticisi ve Saklayıcı Kurum ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

Kurucu ve Yönetici:

Unvanı: Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.
Nispetiye Mah. Barbaros Bulvarı, No: 96 Çiftçi Towers Kule 1 / Kat 4, 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 2023 tarihi'nde sona eren yıla ait finansal tabloları 24 Nisan 2024 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 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 hükmü 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.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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 raporlamaktadırlar. Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun (KGK) 23 Kasım 2023 tarihinde yaptığı açıklamaya istinaden, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS)'ni uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının "TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama"da yer alan muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerekmektedir. Aynı açıklamada, kendi alanlarında düzenleme ve denetleme yapmakla yetkili kurum ya da kuruluşların enflasyon muhasebesinin uygulanmasına yönelik farklı geçiş tarihleri belirleyebilecekleri ifade edilmiş olup, bu kapsamda Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK); 7 Mart 2024 tarihli Bülteni'nde açıklanan Kararı uyarınca, yatırım fonlarının TMS/TFRS uyarınca hazırlayacakları finansal tablolarında enflasyon muhasebesi uygulanmayacaktır.

Buna istinaden Fon'un 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarında "TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" uygulanmamıştır.

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 hazırlamaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal varlıklar, haricinde maliyet esaslı baz alınarak TL olarak hazırlanmıştır.

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar yayımlanmak üzere 24 Nisan 2024 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.

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 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.

i) 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. 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 uygulanacaktır.

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

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. 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 veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülükle (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşeniyle (ve faiz giderine) vergisel açıdan 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, kiralamar 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.

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

TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları

Eylül 2023'te KGK, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12'ye yönelik değişiklikler yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayımlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12'nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır. Bununla birlikte, değişiklikle getirilen belirli açıklama hükümlerinin 31 Aralık 2023 tarihi öncesinde sona eren ara hesap dönemlerinde uygulanması zorunlu değildir.

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

ii) Yayımlanan 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.

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

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 ve Ocak 2023'te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak değişikliklerden herhangi birini erken uygulayan işletmenin diğer değişikliği de erken uygulaması zorunludur.

Genel anlamda, Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Satıcı-kiracı değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygular.

Genel anlamda, Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 7 and TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

KGK tarafından Eylül 2023'te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7'de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde başlayan yıllık raporlama dönemlerinde yürürlüğe girmektedir. Erken uygulamaya izin verilmekte olup bu durumda bu husus açıklanır.

Genel anlamda, Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Fon finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UMS 21 Değişiklikleri – Konvertibl olmama

Ağustos 2023'te UMSK, UMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin konvertibl olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para birimi konvertibl olmadığında döviz kurunun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para birimi konvertibl olmadığı için döviz kuru tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin konvertibl olmaması durumunun işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır.

Genel anlamda, Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

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 2023 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon

31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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 varlık veya finansal borçların ilk muhasebeleştirilmesi sırasında, ilgili finansal varlığın edinimi veya finansal borcun yüklenimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de söz konusu gerçeğe uygun değere ilave edilir.

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

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

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

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal varlıklar yer almaktadır.

Alım-satım amaçlı finansal varlıklar 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 varlıklar 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 varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar" da yansıtılır. Alım-satım amaçlı finansal varlıklardan elde edilen faiz ve kupon tahsilatları ile satış yoluyla gerçekleşen kar/zarar, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "Faiz Gelirleri" ve "Finansal varlık 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 varlıklar alım satım amaçlı olmayan özkaynağa dayalı kıymetler ve borçlanma araçlarını içermektedir. Söz konusu finansal varlıklar, 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 Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 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 varlıklardır. Bankalardaki mevduat, nakit teminatları, ters repo alacakları, takas alacakları ve diğer alacaklar Fon tarafından bu kategoride sınıflandırılan finansal varlıklardır. 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 varlık 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 varlık 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 varlıklarda değer düşüklüğü

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

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 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 varlık 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 varlıklar" 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 Agresif Değişken Fon

31 ARALIK 2023 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 Varlık 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

- 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 Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 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, fon toplam değerinin günlük %0,0074'ünden (yüzbindeydivirgüldört) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,70 (yüzdeikivirgülyetmiş)] (BSMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay 16sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecektir. Dağıtıcı ile kurucu arasında bir 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 Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 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 Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Fon ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	94.586	109.823
Toplam	94.586	109.823

İlişkili taraflardan borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	1.484.159	1.510.245
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	47.489	63.534
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	1.107	3.700
Toplam	1.532.755	1.577.479

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - İ Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	16.521.895	6.257.696
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	886.464	679.737
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri	569.657	281.860
Toplam	17.978.016	7.219.292

Gelirler	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
T. Garanti Bankası A.Ş – Faiz geliri	39.257	-
Toplam	39.257	-

	31 Aralık 2023	
Hisse Senetleri	Maliyet değeri	Piyasa değeri
T. Garanti Bankası A.Ş.	8.765.686	13.874.288
Toplam	8.765.686	13.874.288

	31 Aralık 2022	
Hisse Senetleri	Maliyet değeri	Piyasa değeri
T. Garanti Bankası A.Ş.	47.636.113	53.542.305
Toplam	47.636.113	53.542.305

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,0074'ünden (yüzbindeyedigüldört) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,70 (yüzdeikivirgülyetmiş)] (BSMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay 16sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecektir.Dağıtıcı ile kurucu arasında bir sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacaklar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Ters Repo Alacakları (Dipnot 18)	9.031.243	39.021.890
Diğer Alacaklar	236.273	-
Toplam	9.267.516	39.021.890

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Bilançoda gösterilen "Diğer borçlar" kaleminin detayları aşağıda açıklanmıştır:

Borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Katılma Payı Karşılığı	4.050.607	1.905.296
Yönetim Ücreti	1.484.159	1.510.245
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	47.489	63.534
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	33.359	55.656
Denetim Ücreti	22.575	8.260
Tahvil Borsa Payı	1.937	6.473
Garanti Bankası A.Ş. Yatırım menkul Kıymetler A.Ş. Aracılık Komisyonu	1.107	3.699
Diğer borçlar	181	9
Toplam	5.641.414	3.553.173

Fon'un vadesi geçmiş alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Fon'un 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 hesap dönemi itibarıyla finansal varlıkları içerisinde taşınan alım satım amaçlı menkul kıymetlere ilişkin bilgiler:

Finansal Varlıklar	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	574.111.919	997.661.708
Toplam	574.111.919	997.661.708

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Aralık 2023			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Borsada işlem gören hisse senetleri	16.855.005	517.841.183	574.111.919
Toplam	16.855.005	517.841.183	574.111.919
31 Aralık 2022			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Borsada işlem gören hisse senetleri	29.566.481	722.754.851	997.661.708
Toplam	29.566.481	722.754.851	997.661.708

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon**31 ARALIK 2023 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:

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Yönetim Ücretleri	17.621.174	6.699.960
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	1.847.673	1.265.794
Saklama Ücretleri	749.469	361.620
Kurul Ücretleri	133.386	99.125
Denetim Ücretleri	56.075	22.467
İlan Ücretleri	13.151	7.268
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	10.370	4.480
Toplam	20.431.298	8.460.714

(*) Yönetim ücretlerinin 1.099.279 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 442.264 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 2023 tarihi itibarıyla, VİOP/GRM işlemleri için 85.502.954 TL tutarında teminat vermiştir (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan 9.031.243 TL tutarında alacak taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 39.021.890 TL). Bu işlemlerin nominal karşılığı 9.041.681 TL'dir (31 Aralık 2022: 39.032.856 TL)

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

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

Birim Pay Değeri	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Fon toplam değeri (TL)	667.189.125	1.113.115.736
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	3.298.318.370	8.748.178.540
Birim pay değeri (TL)	0,202282	0,127240
Katılma belgeleri hareketleri	2023 adet	2022 adet
Açılış	8.748.178.540	1.665.849.586
Satışlar	12.777.982.627	19.379.485.294
Geri alımlar	(18.227.842.797)	(12.297.156.340)
Dönem sonu	3.298.318.370	8.748.178.540

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon**31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

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

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 667.189.125 TL tutarındadır (31 Aralık 2022: 1.113.115.735 TL).

31 Aralık 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi 240.753.646 TL artış tutarındadır (31 Aralık 2022: 390.864.059 TL).

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

Değerleme esaslarında bir fark olmaması nedeniyle Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla fon toplam değeri finansal durum tablosundaki 667.189.125 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2022: 1.113.115.736 TL)

11. HASILAT

	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Esas faaliyet gelirleri		
Finansal Varlıklara İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/ (Zarar)	(218.613.816)	270.324.796
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	446.825.550	118.462.703
Faiz Gelirleri	13.305.508	5.690.349
Temettü Gelirleri	19.628.445	4.846.926
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	39.257	-
	261.184.944	399.324.774
<u>Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</u>	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Diğer menkul değerler satış karları/zararları	459.808.186	250.784.763
VİOP gerçekleşen değer artışları/azalışları	40.750.127	(116.919.330)
Menkul kıymet satış karları	(53.732.763)	(15.402.750)
Diğer menkul değerler gerçekleşen değer artışları	-	20
Toplam	446.825.550	118.462.703

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:**

	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Diğer Giderler	5.377	2.038
Vergi, resim ve harçlar	3.974	1.919
Noter tasdik ücreti	1.019	523
Toplam	10.370	4.480

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Esas faaliyetlerden diğer gelirler (devamı)

	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Diğer Gelirler	39.257	-
Toplam	39.257	-

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 17.621.174 TL'dir (1 Ocak – 31 Aralık 2022: 6.699.960 TL).

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Fon'un 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap dönemi itibarıyla finansman giderleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır.)

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır.)

16. TÜREV ARAÇLAR

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla portföyünde futures sözleşmelerinden doğan türev araçları aşağıda tabloda belirtildiği gibidir.

Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon	Pozisyon Sayısı	Toplam Değer
F_XU0300224	29 Şubat 2024	Kısa	-1.500	12.783.516
Toplam				12.783.516

Fon'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla portföyünde türev araçları aşağıda tabloda belirtildiği gibidir.

Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon	Pozisyon Sayısı	Toplam Değer
F_XU0300223	28 Şubat 2023	Kısa	-2.017	126.334.795
F_XU0300223	28 Şubat 2023	Kısa	-1.000	62.635.000
F_XU0300223	28 Şubat 2023	Kısa	-2.000	125.270.000
F_USDTRY0123	24 Nisan 2023	Uzun	5.500	105.531.250
Toplam				419.771.045

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

17. 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 varlıklarının nakit akışlarında veya gerçeğe uygun değerinde dalgalanmalar olması riskidir. Fon'un faize duyarlılığı finansal araçların faiz değişimine bağlı olarak finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinde olacak değişikliği içermektedir.

Faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir;

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

Sabit faizli finansal araçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Finansal Varlıklar	574.111.919	997.661.708

Faiz artışı/(azalışı)		
1%	5.741.119	9.976.617
-1%	(5.741.119)	(9.976.617)

Kur riski

Kur riski; döviz kurlarında meydana gelebilecek değişiklikler nedeniyle Fon'un maruz kalabileceği zarar olasılığını ifade etmektedir. Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Fon'un 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, yabancı para varlık ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon**31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

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 2023

	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	5.641.414	5.641.414	5.641.414	-	-	-
Toplam yükümlülük	5.641.414	5.641.414	5.641.414	-	-	-

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	3.553.173	3.553.173	3.553.173	-	-	-
Toplam yükümlülük	3.553.173	3.553.173	3.553.173	-	-	-

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 Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar			
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar (*)	Ters repo	Nakit ve Nakit Benzerleri	Diğer
31 Aralık 2023	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf				
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski				236.273	574.111.919	9.031.243	94.586	89.356.518
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	236.273	574.111.919	9.031.243	94.586	89.356.518
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	-	-	-	-	-	-	-	-

(*) Teminata verilen nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır

(*) Finansal Yatırımlar Hisse senetlerinden oluştuğundan Kredi Riskine dahil edilmemiştir.

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar		
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar (*)	Nakit ve Nakit Benzerleri	Diğer**
31 Aralık 2022	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski							
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	39.021.890	997.661.708	109.823	79.875.487
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	39.021.890	997.661.708	109.823	79.875.487
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (30rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (30rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Banka mevduatının tamamı vadesiz hesaplardan oluşmaktadır

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

(*) Finansal YatırımlarHisse senetlerinden oluştuğundan Kredi Riski'ne dahil edilmemiştir.

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal varlık 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 varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin tespitinde kullanılan girdilerin seviyelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

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

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal varlıklar:

	31 Aralık 2023			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal varlıklar:				
Borsada işlem gören hisse senetleri	574.111.919	-	-	574.111.919
Toplam finansal varlıklar	574.111.919	-	-	574.111.919

	31 Aralık 2022			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal varlıklar:				
Borsada işlem gören hisse senetleri	997.661.708	-	-	997.661.708
Toplam finansal varlıklar	997.661.708	-	-	997.661.708

18. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Bankalar	94.586	109.823
-Vadesiz Mevduat	94.586	109.823
Teminata Verilen Nakit Ve Nakit Benzerleri	85.502.954	78.964.873
Nakit ve nakit benzerleri	85.597.540	79.074.696

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon**31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

18. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (devamı)

Fon'un 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 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 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve nakit benzerleri	85.597.540	79.074.696
Ters repo alacakları	9.031.243	39.021.890
Borsa para piyasası alacakları	3.853.564	910.614
Faiz tahakkuku	(31.243)	(21.890)
Teminata Verilen Nakit Ve Nakit Benzerleri	(85.502.954)	(78.964.873)
Toplam	12.948.150	40.020.437

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

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

20. 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.

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

	2023	2022
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	37.625	14.000
Toplam	37.625	14.000

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon

1 Ocak- 31 Aralık 2023 hesap dönemine ait Fiyat Raporu



EY

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 Agresif Değişken 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 Agresif Değişken 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 2023 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Garanti Portföy Agresif Değişken 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 2024
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (‘TL’) olarak gösterilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.																
GPY AGRESİF DEĞİŞKEN FON [SMART AG 29/12/2023 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU]																
Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutar	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur
A.PAY																
	AEFES.E		TRAAEFES91A9	0,00%	0	127.979,00	101,921801	27.10.2023	0,00%	0	0	137,5	17.597.112,50	3,07%	2,62%	31.12.2004
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0,00%	0	37.924,00	16,866288	09.05.2023	0,00%	0	0	36,52	1.384.984,48	0,24%	0,21%	31.12.2004
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0,00%	0	300.000,00	19,3	22.06.2023	0,00%	0	0	36,52	10.956.000,00	1,91%	1,63%	31.12.2004
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0,00%	0	200.000,00	20,6	26.06.2023	0,00%	0	0	36,52	7.304.000,00	1,27%	1,09%	31.12.2004
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0,00%	0	130.000,00	24,067602	24.07.2023	0,00%	0	0	36,52	4.747.600,00	0,83%	0,71%	31.12.2004
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0,00%	0	90.000,00	25,14	25.07.2023	0,00%	0	0	36,52	3.286.800,00	0,57%	0,49%	31.12.2004
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0,00%	0	290.000,00	27,429727	02.08.2023	0,00%	0	0	36,52	10.590.800,00	1,84%	1,57%	31.12.2004
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0,00%	0	400.000,00	31,357927	23.11.2023	0,00%	0	0	36,52	14.608.000,00	2,54%	2,17%	31.12.2004
	AKCNS.E		TRAAKCNS91F3	0,00%	0	30.093,00	61,696497	23.03.2023	0,00%	0	0	142,3	4.282.233,90	0,75%	0,64%	31.12.2004
	AKCNS.E		TRAAKCNS91F3	0,00%	0	42.500,00	64,521656	25.04.2023	0,00%	0	0	142,3	6.047.750,00	1,05%	0,90%	31.12.2004
	AKCNS.E		TRAAKCNS91F3	0,00%	0	30.000,00	130,99778	18.08.2023	0,00%	0	0	142,3	4.269.000,00	0,74%	0,63%	31.12.2004
	ASELS.E		TRAASELS91H2	0,00%	0	291.674,00	42,19127	07.09.2023	0,00%	0	0	44,98	13.119.496,52	2,29%	1,95%	31.12.2004
	ASELS.E		TRAASELS91H2	0,00%	0	100.000,00	41,3	13.09.2023	0,00%	0	0	44,98	4.498.000,00	0,78%	0,67%	31.12.2004
	BIGCH.E		TREBIGCO00011	0,00%	0	24.755,00	22,5	08.05.2023	0,00%	0	0	22,84	565.404,20	0,10%	0,08%	31.12.2004
	BIGCH.E		TREBIGCO00011	0,00%	0	100.000,00	31,981249	20.07.2023	0,00%	0	0	22,84	2.284.000,00	0,40%	0,34%	31.12.2004
	BIGCH.E		TREBIGCO00011	0,00%	0	88.473,00	36,145117	27.09.2023	0,00%	0	0	22,84	2.020.723,32	0,35%	0,30%	31.12.2004
	BIGCH.E		TREBIGCO00011	0,00%	0	90.000,00	29,057023	20.10.2023	0,00%	0	0	22,84	2.055.600,00	0,36%	0,31%	31.12.2004
	BIMAS.E		TREBIMM000018	0,00%	0	7.282,00	134,3	24.05.2023	0,00%	0	0	300,75	2.190.061,50	0,38%	0,33%	31.12.2004
	BIMAS.E		TREBIMM000018	0,00%	0	38.000,00	184,343482	06.07.2023	0,00%	0	0	300,75	11.428.500,00	1,99%	1,70%	31.12.2004
	BIMAS.E		TREBIMM000018	0,00%	0	16.000,00	183,785994	13.07.2023	0,00%	0	0	300,75	4.812.000,00	0,84%	0,72%	31.12.2004
	BIMAS.E		TREBIMM000018	0,00%	0	50.000,00	292,325954	20.10.2023	0,00%	0	0	300,75	15.037.500,00	2,62%	2,24%	31.12.2004
	BORLS.E		TREBORLO00025	0,00%	0	197.469,00	31,549304	31.10.2023	0,00%	0	0	33	6.516.477,00	1,14%	0,97%	31.12.2004
	BORLS.E		TREBORLO00025	0,00%	0	125.000,00	36,124969	01.12.2023	0,00%	0	0	33	4.125.000,00	0,72%	0,61%	31.12.2004
	BORLS.E		TREBORLO00025	0,00%	0	150.000,00	37,719132	12.12.2023	0,00%	0	0	33	4.950.000,00	0,86%	0,74%	31.12.2004
	DOAS.E		TREDOTO000013	0,00%	0	49.179,00	263,328972	09.10.2023	0,00%	0	0	257	12.639.003,00	2,20%	1,88%	31.12.2004
	DOAS.E		TREDOTO000013	0,00%	0	15.000,00	262,14814	13.10.2023	0,00%	0	0	257	3.855.000,00	0,67%	0,57%	31.12.2004
	DOAS.E		TREDOTO000013	0,00%	0	15.000,00	230,250907	12.12.2023	0,00%	0	0	257	3.855.000,00	0,67%	0,57%	31.12.2004
	EKGYO.E		TREEGYO000017	0,00%	0	2.063.098,00	7,999162	21.09.2023	0,00%	0	0	6,88	14.194.114,24	2,47%	2,11%	31.12.2004
	EKGYO.E		TREEGYO000017	0,00%	0	600.000,00	6,57	27.10.2023	0,00%	0	0	6,88	4.128.000,00	0,72%	0,61%	31.12.2004
	ENKAI.E		TREENKA000011	0,00%	0	300.000,00	35,178272	29.11.2023	0,00%	0	0	34	10.200.000,00	1,78%	1,52%	31.12.2004
	ENKAI.E		TREENKA000011	0,00%	0	250.000,00	35,605734	30.11.2023	0,00%	0	0	34	8.500.000,00	1,48%	1,26%	31.12.2004
	ENKAI.E		TREENKA000011	0,00%	0	100.000,00	34,526411	25.12.2023	0,00%	0	0	34	3.400.000,00	0,59%	0,51%	31.12.2004
	EREGL.E		TRAEREG191G3	0,00%	0	250.000,00	41,393811	29.11.2023	0,00%	0	0	41	10.250.000,00	1,79%	1,52%	31.12.2004
	EREGL.E		TRAEREG191G3	0,00%	0	220.000,00	38,598364	12.12.2023	0,00%	0	0	41	9.020.000,00	1,57%	1,34%	31.12.2004
	FROTO.E		TRAOTOSN91H6	0,00%	0	4.000,00	670,131533	19.06.2023	0,00%	0	0	739,5	2.958.000,00	0,52%	0,44%	31.12.2004
	FROTO.E		TRAOTOSN91H6	0,00%	0	8.000,00	869,68525	14.09.2023	0,00%	0	0	739,5	5.916.000,00	1,03%	0,88%	31.12.2004
	FROTO.E		TRAOTOSN91H6	0,00%	0	15.000,00	824,80716	20.09.2023	0,00%	0	0	739,5	11.092.500,00	1,93%	1,65%	31.12.2004
	FROTO.E		TRAOTOSN91H6	0,00%	0	15.000,00	804,744133	12.12.2023	0,00%	0	0	739,5	11.092.500,00	1,93%	1,65%	31.12.2004
	GARAN.E		TRAGARAN91N1	0,00%	0	72.777,00	38,511392	14.07.2023	0,00%	0	0	58,35	4.246.537,95	0,74%	0,63%	31.12.2004
	GARAN.E		TRAGARAN91N1	0,00%	0	165.000,00	36,139045	19.07.2023	0,00%	0	0	58,35	9.627.750,00	1,68%	1,43%	31.12.2004
	GESAN.E		TREGESN00029	0,00%	0	43.545,00	97,760506	25.07.2023	0,00%	0	0	66,6	2.900.097,00	0,51%	0,43%	31.12.2004

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (‘TL’) olarak gösterilmiştir.)

	GESAN.E	TREGESN00029	0,00%	0	30.000,00	92,007385	21.09.2023	0,00%	0	0	66,6	1.998.000,00	0,35%	0,30%		31.12.2004			92,007385
	KCHOLE	TRAKCHOL91Q8	0,00%	0	90.000,00	144,724116	05.12.2023	0,00%	0	0	141,8	12.762.000,00	2,22%	1,90%		31.12.2004			144,724116
	KOZALE	TREKOAL00014	0,00%	0	372.175,00	29,017133	11.07.2023	0,00%	0	0	19,53	7.268.577,75	1,27%	1,08%		31.12.2004			29,017133
	KOZALE	TREKOAL00014	0,00%	0	300.000,00	28,331058	12.10.2023	0,00%	0	0	19,53	5.859.000,00	1,02%	0,87%		31.12.2004			28,331058
	KOZALE	TREKOAL00014	0,00%	0	120.000,00	22,3	27.10.2023	0,00%	0	0	19,53	2.343.600,00	0,41%	0,35%		31.12.2004			22,3
	KOZALE	TREKOAL00014	0,00%	0	75.000,00	20,92	12.12.2023	0,00%	0	0	19,53	1.464.750,00	0,26%	0,22%		31.12.2004			20,92
	KRDMO.E	TRAKRDMR91G7	0,00%	0	156.255,00	18,696108	29.03.2023	0,00%	0	0	23,76	3.712.618,80	0,65%	0,55%		31.12.2004			18,696108
	LIDFA.E	TRELDFO00016	0,00%	0	134.719,00	5,718439	18.09.2023	0,00%	0	0	8,19	1.103.348,61	0,19%	0,16%		31.12.2004			5,718439
	LIDFA.E	TRELDFO00016	0,00%	0	200.000,00	5,597888	19.09.2023	0,00%	0	0	8,19	1.638.000,00	0,29%	0,24%		31.12.2004			5,597888
	LIDFA.E	TRELDFO00016	0,00%	0	26.000,00	6,243648	21.09.2023	0,00%	0	0	8,19	212.940,00	0,04%	0,03%		31.12.2004			6,243648
	LIDFA.E	TRELDFO00016	0,00%	0	100.000,00	7,143789	09.10.2023	0,00%	0	0	8,19	819.000,00	0,14%	0,12%		31.12.2004			7,143789
	MAVI.E	TREMAVIO0037	0,00%	0	58.537,00	102,483701	19.10.2023	0,00%	0	0	116,5	6.819.560,50	1,19%	1,01%		31.12.2004			102,483701
	OTKAR.E	TRAOTKAR91H3	0,00%	0	522	281	27.07.2023	0,00%	0	0	425,5	222.111,00	0,04%	0,03%		31.12.2004			281
	OTKAR.E	TRAOTKAR91H3	0,00%	0	10.000,00	285,49639	31.07.2023	0,00%	0	0	425,5	4.255.000,00	0,74%	0,63%		31.12.2004			285,49639
	OTKAR.E	TRAOTKAR91H3	0,00%	0	30.000,00	381,161397	16.10.2023	0,00%	0	0	425,5	12.765.000,00	2,22%	1,90%		31.12.2004			381,161397
	OYAK.E	TRAMRDIN91F2	0,00%	0	246.841,00	76,898134	10.10.2023	0,00%	0	0	55,45	13.687.333,45	2,38%	2,04%		31.12.2004			76,898134
	SAHOLE	TRASAHOL91Q5	0,00%	0	18.258,00	58,596706	28.09.2023	0,00%	0	0	60,45	1.103.696,10	0,19%	0,16%		31.12.2004			58,596706
	SOKM.E	TRESOKM00022	0,00%	0	117.359,00	28	24.05.2023	0,00%	0	0	53,95	6.331.518,05	1,10%	0,94%		31.12.2004			28
	SOKM.E	TRESOKM00022	0,00%	0	60.000,00	30,997633	20.06.2023	0,00%	0	0	53,95	3.237.000,00	0,56%	0,48%		31.12.2004			30,997633
	SOKM.E	TRESOKM00022	0,00%	0	90.000,00	41,847914	20.07.2023	0,00%	0	0	53,95	4.855.500,00	0,85%	0,72%		31.12.2004			41,847914
	SOKM.E	TRESOKM00022	0,00%	0	15.000,00	50,345803	18.08.2023	0,00%	0	0	53,95	809.250,00	0,14%	0,12%		31.12.2004			50,345803
	TCELL.E	TRATCELL91M1	0,00%	0	126.211,00	47,985258	27.07.2023	0,00%	0	0	56,1	7.080.437,10	1,23%	1,05%		31.12.2004			47,985258
	TCELL.E	TRATCELL91M1	0,00%	0	100.000,00	53,789602	17.08.2023	0,00%	0	0	56,1	5.610.000,00	0,98%	0,83%		31.12.2004			53,789602
	THYAO.E	TRATHYAO91M5	0,00%	0	39.493,00	128,677303	16.05.2023	0,00%	0	0	228,6	9.028.099,80	1,57%	1,34%		31.12.2004			128,677303
	THYAO.E	TRATHYAO91M5	0,00%	0	20.000,00	134,2	18.05.2023	0,00%	0	0	228,6	4.572.000,00	0,80%	0,68%		31.12.2004			134,2
	THYAO.E	TRATHYAO91M5	0,00%	0	30.000,00	135,294763	25.05.2023	0,00%	0	0	228,6	6.858.000,00	1,19%	1,02%		31.12.2004			135,294763
	THYAO.E	TRATHYAO91M5	0,00%	0	40.000,00	257,251715	18.08.2023	0,00%	0	0	228,6	9.144.000,00	1,59%	1,36%		31.12.2004			257,251715
	THYAO.E	TRATHYAO91M5	0,00%	0	80.536,00	226,969936	25.12.2023	0,00%	0	0	228,6	18.410.529,60	3,21%	2,74%		31.12.2004			226,969936
	TRGYO.E	TRETRGYO0018	0,00%	0	383.183,00	18,96208	21.12.2022	0,00%	0	0	31,7	12.146.901,10	2,12%	1,81%		31.12.2004			18,96208
	TRGYO.E	TRETRGYO0018	0,00%	0	170.000,00	33,621878	26.10.2023	0,00%	0	0	31,7	5.389.000,00	0,94%	0,80%		31.12.2004			33,621878
	TSKB.E	TRATSKBW91N0	0,00%	0	1.850.896,00	4,473654	18.01.2023	0,00%	0	0	6,55	12.123.368,80	2,11%	1,80%		31.12.2004			4,473654
	TSKB.E	TRATSKBW91N0	0,00%	0	300.000,00	4,97	18.07.2023	0,00%	0	0	6,55	1.965.000,00	0,34%	0,29%		31.12.2004			4,97
	TSKB.E	TRATSKBW91N0	0,00%	0	500.000,00	6,969472	12.12.2023	0,00%	0	0	6,55	3.275.000,00	0,57%	0,49%		31.12.2004			6,969472
	TUPRS.E	TRATUPRS91E8	0,00%	0	15.931,00	78,375	26.06.2023	0,00%	0	0	143	2.278.133,00	0,40%	0,34%		31.12.2004			78,375
	TUPRS.E	TRATUPRS91E8	0,00%	0	90.000,00	90,749573	11.07.2023	0,00%	0	0	143	12.870.000,00	2,24%	1,91%		31.12.2004			90,749573
	TUPRS.E	TRATUPRS91E8	0,00%	0	40.000,00	112,156348	15.08.2023	0,00%	0	0	143	5.720.000,00	1,00%	0,85%		31.12.2004			112,156348
	TUPRS.E	TRATUPRS91E8	0,00%	0	22.000,00	150,8	09.10.2023	0,00%	0	0	143	3.146.000,00	0,55%	0,47%		31.12.2004			150,8
	VESBE.E	TREVESTO0017	0,00%	0	1.047.680,00	14,92	14.08.2023	0,00%	0	0	16	16.762.880,00	2,92%	2,49%		31.12.2004			14,92
	VESTLE	TRAVESTL91H6	0,00%	0	91.760,00	55,579413	30.11.2022	0,00%	0	0	46,24	4.242.982,40	0,74%	0,63%		31.12.2004			55,579413
	VESTLE	TRAVESTL91H6	0,00%	0	50.000,00	60	06.03.2023	0,00%	0	0	46,24	2.312.000,00	0,40%	0,34%		31.12.2004			60
	VESTLE	TRAVESTL91H6	0,00%	0	120.360,00	67,354379	11.09.2023	0,00%	0	0	46,24	5.565.446,40	0,97%	0,83%		31.12.2004			67,354379
	YKBNK.E	TRAYKBNK91N6	0,00%	0	648.541,00	15,7795	09.08.2023	0,00%	0	0	19,54	12.672.491,14	2,21%	1,88%		31.12.2004			15,7795
	YKBNK.E	TRAYKBNK91N6	0,00%	0	285.000,00	16,192381	10.08.2023	0,00%	0	0	19,54	5.568.900,00	0,97%	0,83%		31.12.2004			16,192381
	YKBNK.E	TRAYKBNK91N6	0,00%	0	370.000,00	16,396359	16.08.2023	0,00%	0	0	19,54	7.229.800,00	1,26%	1,08%		31.12.2004			16,396359
	YKBNK.E	TRAYKBNK91N6	0,00%	0	300.000,00	15,9	18.08.2023	0,00%	0	0	19,54	5.862.000,00	1,02%	0,87%		31.12.2004			15,9

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon**31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**

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

	YKBNK.E		TRAYKBNK91N6	0,00%	0	300.000,00	15,9	18.08.2023	0,00%	0	0	19,54	5.862.000,00	1,02%	0,87%		31.12.2004		15,9
	YKBNK.E		TRAYKBNK91N6	0,00%	0	280.000,00	18,889168	09.10.2023	0,00%	0	0	19,54	5.471.200,00	0,95%	0,81%		31.12.2004		18,889168
	YKBNK.E		TRAYKBNK91N6	0,00%	0	460.000,00	19,51866	11.10.2023	0,00%	0	0	19,54	8.988.400,00	1,57%	1,34%		31.12.2004		19,51866
GRUP TOPLAMI						16.855.005,00							574.111.919,21	100,00%	85,37%				
Ç.TÜREV ARAÇLAR																			
TÜREV TEMİNAT																			
		29.12.2023	VIOP-TL	0,00%	0	86.698.264	0	29.12.2023	0,00%	0	-1.195.310,00	0	85.502.954,00	100,00%	12,71%		31.12.2005		0
TOPLAM						86.698.264,00							85.502.954,00	100,00%	12,71%				
VIOP KONTRATLAR																			
KISA																			
	VIOP-GRM	29.02.2024	F_XU0300224	0,00%	0	-1.500	8.522,34	29.12.2023	0,00%	0	10	8.523,25		0,00%	0,00%		8.522,34	8.522,34	-127.848.750,00
TOPLAM						0							0	0,00%	0,00%				
ARA GRUP TOPLAMI						0							0	0,00%	0,00%				
GRUP TOPLAMI						86.698.264,00							85.502.954,00	100,00%	12,71%				
G.DİĞER VARLIKLAR																			
TERS REPO																			
	BIST	02.01.2024	TRT190728T34	42,26%	0	9.041.681,10	132,075292	29.12.2023	52,44%	0	6.814.295,00	132,53378	9.031.242,76	100,00%	1,34%		1	31.12.2005	0
TOPLAM						9.041.681,10							9.031.242,76	70,09%	1,34%				
TAKASBANK BORSA PARA PİYASASI																			
	TAKASBANK	02.01.2024	TBPP	43,00%	0	3.858.095	3.840.000,00	29.12.2023	0,00%	0	0	0	3.853.563,53	100,00%	0,57%		31.12.2005		0
TOPLAM						3.858.095,34							3.853.563,53	29,91%	0,57%				
GRUP TOPLAMI						12.899.776,44							12.884.806,29	100,00%	1,92%				
FON PORTFÖY DEĞERİ						116.453.045,44							672.499.679,50	0,00%	0,00%				

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	GWIND.E	TRFSGWIN0014	0,00%	0	0	000.000,00	22,1	22.12.2022	0,00%	0	22,1/b	15.952.000,00	1,60%	1,43%	31.12.2004		22,1
	INDES.E	TREINDX00019	0,00%	0	0	95.000,00	9,410274	30.09.2022	0,00%	0	20,92	1.987.400,00	0,20%	0,18%	31.12.2004		9,410274
	INDES.E	TREINDX00019	0,00%	0	0	250.000,00	11,790224	18.10.2022	0,00%	0	20,92	5.230.000,00	0,52%	0,47%	31.12.2004		11,790224
	INFO.E	TREINFMO0017	0,00%	0	0	539.710,00	8,561912	19.10.2022	0,00%	0	11,91	6.427.946,10	0,64%	0,58%	31.12.2004		8,561912
	INFO.E	TREINFMO0017	0,00%	0	0	300.000,00	8,236881	24.10.2022	0,00%	0	11,91	3.573.000,00	0,36%	0,32%	31.12.2004		8,236881
	INFO.E	TREINFMO0017	0,00%	0	0	420.000,00	8,318979	08.11.2022	0,00%	0	11,91	5.002.200,00	0,50%	0,45%	31.12.2004		8,318979
	INFO.E	TREINFMO0017	0,00%	0	0	200.000,00	11,983676	21.12.2022	0,00%	0	11,91	2.382.000,00	0,24%	0,21%	31.12.2004		11,983676
	ISCTR.E	TRAISCTR91N2	0,00%	0	0	7.687,00	8,17	21.09.2022	0,00%	0	12,77	98.162,99	0,01%	0,01%	31.12.2004		8,17
	ISGYO.E	TRAISGYO91Q3	0,00%	0	0	1.000.000,00	10,782342	19.12.2022	0,00%	0	10,64	10.640.000,00	1,07%	0,95%	31.12.2004		10,782342
	ISGYO.E	TRAISGYO91Q3	0,00%	0	0	1.100.000,00	10,896054	20.12.2022	0,00%	0	10,64	11.704.000,00	1,17%	1,05%	31.12.2004		10,896054
	KCHOL.E	TRAKCHOL91Q8	0,00%	0	0	180.000,00	71,205209	28.11.2022	0,00%	0	83,7	15.066.000,00	1,51%	1,35%	31.12.2004		71,205209
	KCHOL.E	TRAKCHOL91Q8	0,00%	0	0	110.000,00	71,15	30.11.2022	0,00%	0	83,7	9.207.000,00	0,92%	0,82%	31.12.2004		71,15
	KCHOL.E	TRAKCHOL91Q8	0,00%	0	0	200.000,00	71,406446	13.12.2022	0,00%	0	83,7	16.740.000,00	1,68%	1,50%	31.12.2004		71,406446
	KCHOL.E	TRAKCHOL91Q8	0,00%	0	0	70.000,00	69,978155	14.12.2022	0,00%	0	83,7	5.859.000,00	0,59%	0,52%	31.12.2004		69,978155
	KCHOL.E	TRAKCHOL91Q8	0,00%	0	0	240.000,00	75,595296	20.12.2022	0,00%	0	83,7	20.088.000,00	2,01%	1,80%	31.12.2004		75,595296
	KOZAA.E	TREKOZAO0014	0,00%	0	0	278.312,00	32,836512	19.10.2022	0,00%	0	53,6	14.917.523,20	1,50%	1,34%	31.12.2004		32,836512
	KOZAA.E	TREKOZAO0014	0,00%	0	0	170.000,00	35,526993	08.11.2022	0,00%	0	53,6	9.112.000,00	0,91%	0,82%	31.12.2004		35,526993
	KOZAA.E	TREKOZAO0014	0,00%	0	0	375.000,00	61,637768	27.12.2022	0,00%	0	53,6	20.100.000,00	2,01%	1,80%	31.12.2004		61,637768
	KRDMD.E	TRAKRDMR91G7	0,00%	0	0	960.000,00	15,621718	05.12.2022	0,00%	0	17,99	17.270.400,00	1,73%	1,55%	31.12.2004		15,621718
	KRDMD.E	TRAKRDMR91G7	0,00%	0	0	380.000,00	16,531298	09.12.2022	0,00%	0	17,99	6.836.200,00	0,69%	0,61%	31.12.2004		16,531298
	KTSKR.E	TREKTSRO0046	0,00%	0	0	110.000,00	77,670687	23.12.2022	0,00%	0	84,05	9.245.500,00	0,93%	0,83%	31.12.2004		77,670687
	KTSKR.E	TREKTSRO0046	0,00%	0	0	105.000,00	80,615628	26.12.2022	0,00%	0	84,05	8.825.250,00	0,88%	0,79%	31.12.2004		80,615628
	KTSKR.E	TREKTSRO0046	0,00%	0	0	20.000,00	81,61082	27.12.2022	0,00%	0	84,05	1.681.000,00	0,17%	0,15%	31.12.2004		81,61082
	MAGEN.E	TREMARN00027	0,00%	0	0	55.000,00	12,543007	04.07.2022	0,00%	0	32,6	1.793.000,00	0,18%	0,16%	31.12.2004		12,543007
	MAGEN.E	TREMARN00027	0,00%	0	0	75.000,00	13,184973	03.08.2022	0,00%	0	32,6	2.445.000,00	0,25%	0,22%	31.12.2004		13,184973
	MAGEN.E	TREMARN00027	0,00%	0	0	125.000,00	14,396261	14.09.2022	0,00%	0	32,6	4.075.000,00	0,41%	0,36%	31.12.2004		14,396261
	MAGEN.E	TREMARN00027	0,00%	0	0	120.000,00	14,796482	15.09.2022	0,00%	0	32,6	3.912.000,00	0,39%	0,35%	31.12.2004		14,796482
	MAGEN.E	TREMARN00027	0,00%	0	0	125.000,00	15,351951	21.09.2022	0,00%	0	32,6	4.075.000,00	0,41%	0,36%	31.12.2004		15,351951
	MAGEN.E	TREMARN00027	0,00%	0	0	70.000,00	16,675446	22.09.2022	0,00%	0	32,6	2.282.000,00	0,23%	0,20%	31.12.2004		16,675446
	MAGEN.E	TREMARN00027	0,00%	0	0	75.000,00	33,252817	08.12.2022	0,00%	0	32,6	2.445.000,00	0,25%	0,22%	31.12.2004		33,252817
	MAGEN.E	TREMARN00027	0,00%	0	0	50.000,00	37,816945	21.12.2022	0,00%	0	32,6	1.630.000,00	0,16%	0,15%	31.12.2004		37,816945
	MAVI.E	TREMAVIO0037	0,00%	0	0	17.263,00	30,297259	23.12.2021	0,00%	0	132,2	2.282.168,60	0,23%	0,20%	31.12.2004		30,297259
	MAVI.E	TREMAVIO0037	0,00%	0	0	34.000,00	28,998953	07.03.2022	0,00%	0	132,2	4.494.800,00	0,45%	0,40%	31.12.2004		28,998953
	MAVI.E	TREMAVIO0037	0,00%	0	0	5.000,00	38,45	07.04.2022	0,00%	0	132,2	661.000,00	0,07%	0,06%	31.12.2004		38,45
	MAVI.E	TREMAVIO0037	0,00%	0	0	2.924,00	41,275	10.05.2022	0,00%	0	132,2	386.552,80	0,04%	0,03%	31.12.2004		41,275
	MAVI.E	TREMAVIO0037	0,00%	0	0	1.162,00	40,8	11.05.2022	0,00%	0	132,2	153.616,40	0,02%	0,01%	31.12.2004		40,8
	MAVI.E	TREMAVIO0037	0,00%	0	0	28.000,00	38,292467	25.05.2022	0,00%	0	132,2	3.701.600,00	0,37%	0,33%	31.12.2004		38,292467
	MAVI.E	TREMAVIO0037	0,00%	0	0	20.000,00	72,74467	20.09.2022	0,00%	0	132,2	2.644.000,00	0,27%	0,24%	31.12.2004		72,74467
	MAVI.E	TREMAVIO0037	0,00%	0	0	50.000,00	82,590979	17.10.2022	0,00%	0	132,2	6.610.000,00	0,66%	0,59%	31.12.2004		82,590979
	MAVI.E	TREMAVIO0037	0,00%	0	0	25.000,00	92,020032	11.11.2022	0,00%	0	132,2	3.305.000,00	0,33%	0,30%	31.12.2004		92,020032
	MERCN.E	TREMRCN00023	0,00%	0	0	134.358,00	14,17	11.05.2022	0,00%	0	44,44	5.970.869,52	0,60%	0,53%	31.12.2004		14,17
	MGROS.E	TREMGTI00012	0,00%	0	0	75.000,00	145,24836	20.12.2022	0,00%	0	146,5	10.987.500,00	1,10%	0,98%	31.12.2004		145,24836
	MGROS.E	TREMGTI00012	0,00%	0	0	69.571,00	144,839637	21.12.2022	0,00%	0	146,5	10.192.151,50	1,02%	0,91%	31.12.2004		144,839637
	MGROS.E	TREMGTI00012	0,00%	0	0	68.461,00	147,356829	22.12.2022	0,00%	0	146,5	10.029.536,50	1,01%	0,90%	31.12.2004		147,356829
	MGROS.E	TREMGTI00012	0,00%	0	0	100.000,00	146,638632	23.12.2022	0,00%	0	146,5	14.650.000,00	1,47%	1,31%	31.12.2004		146,638632
	OTKAR.E	TRAOTKAR91H3	0,00%	0	0	10.000,00	547,98587	03.11.2022	0,00%	0	1.038,00	10.380.000,00	1,04%	0,93%	31.12.2004		547,98587
	OTKAR.E	TRAOTKAR91H3	0,00%	0	0	6.580,00	614,702128	07.11.2022	0,00%	0	1.038,00	6.830.040,00	0,68%	0,61%	31.12.2004		614,702128
	OTKAR.E	TRAOTKAR91H3	0,00%	0	0	3.000,00	920,268967	08.12.2022	0,00%	0	1.038,00	3.114.000,00	0,31%	0,28%	31.12.2004		920,268967
	OTKAR.E	TRAOTKAR91H3	0,00%	0	0	3.900,00	962,996179	12.12.2022	0,00%	0	1.038,00	4.048.200,00	0,41%	0,36%	31.12.2004		962,996179
	PGSUS.E	TREPGSUS	0,00%	0	0	19.528,00	165,5	15.06.2022	0,00%	0	480	9.373.440,00	0,94%	0,84%	31.12.2004		165,5
	PGSUS.E	TREPGSUS	0,00%	0	0	40.000,00	189,408453	16.08.2022	0,00%	0	480	19.200.000,00	1,92%	1,72%	31.12.2004		189,408453
	PGSUS.E	TREPGSUS	0,00%	0	0	55.000,00	378,269445	25.11.2022	0,00%	0	480	26.400.000,00	2,65%	2,36%	31.12.2004		378,269445
	PNLSN.E	TREPMLS00017	0,00%	0	0	250.000,00	30	14.11.2022	0,00%	0	40,8	10.200.000,00	1,02%	0,91%	31.12.2004		30
	SAHOL.E	TRASAHOL91Q5	0,00%	0	0	31.140,00	26,912607	05.09.2022	0,00%	0	45,08	1.403.791,20	0,14%	0,13%	31.12.2004		26,912607
	SAHOL.E	TRASAHOL91Q5	0,00%	0	0	300.000,00	27,29779	27.09.2022	0,00%	0	45,08	13.524.000,00	1,36%	1,21%	31.12.2004		27,29779
	SAHOL.E	TRASAHOL91Q5	0,00%	0	0	300.000,00	28,828324	11.10.2022	0,00%	0	45,08	13.524.000,00	1,36%	1,21%	31.12.2004		28,828324
	SAHOL.E	TRASAHOL91Q5	0,00%	0	0	177.486,00	27,5	12.10.2022	0,00%	0	45,08	8.001.068,88	0,80%	0,72%	31.12.2004		27,5
	SISE.E	TRASISEW91Q3	0,00%	0	0	312.188,00	24,34308	18.08.2022	0,00%	0	42,92	13.399.108,96	1,34%	1,20%	31.12.2004		24,34308

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (‘‘TL’’) olarak gösterilmiştir.)

	SISE.E		TRASISEW91Q3	0,00%	0	200.000,00	32,998264	24.10.2022	0,00%	0	42,92	8.584.000,00	0,86%	0,77%	31.12.2004		32,998264
	SOKM.E		TRESOKM00022	0,00%	0	5.000,00	24,312335	27.10.2022	0,00%	0	27,96	139.800,00	0,01%	0,01%	31.12.2004		24,312335
	TECELL.E		TRATECELL91M1	0,00%	0	50.000,00	25,14	27.10.2022	0,00%	0	37,88	1.894.000,00	0,19%	0,17%	31.12.2004		25,14
	TEZOL.E		TRETEZL00021	0,00%	0	180.538,00	7,830274	20.05.2022	0,00%	0	29,44	5.315.038,72	0,53%	0,48%	31.12.2004		7,830274
	TEZOL.E		TRETEZL00021	0,00%	0	451.000,00	7,886293	23.05.2022	0,00%	0	29,44	13.277.440,00	1,33%	1,19%	31.12.2004		7,886293
	TEZOL.E		TRETEZL00021	0,00%	0	44.543,00	13,516752	29.09.2022	0,00%	0	29,44	1.311.345,92	0,13%	0,12%	31.12.2004		13,516752
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	70.000,00	50,3	28.07.2022	0,00%	0	140,9	9.863.000,00	0,99%	0,88%	31.12.2004		50,3
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	35.000,00	70,7	24.08.2022	0,00%	0	140,9	4.931.500,00	0,49%	0,44%	31.12.2004		70,7
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	30.000,00	73,8	05.09.2022	0,00%	0	140,9	4.227.000,00	0,42%	0,38%	31.12.2004		73,8
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	50.000,00	74	19.09.2022	0,00%	0	140,9	7.045.000,00	0,71%	0,63%	31.12.2004		74
	THYAO.E		TRATHYAO91M5	0,00%	0	115.000,00	70,678985	22.09.2022	0,00%	0	140,9	16.203.500,00	1,62%	1,45%	31.12.2004		70,678985
	TOASO.E		TRATOASO91H3	0,00%	0	10.729,00	92,99869	02.09.2022	0,00%	0	165,7	1.777.795,30	0,18%	0,16%	31.12.2004		92,99869
	TOASO.E		TRATOASO91H3	0,00%	0	90.000,00	90,502076	14.09.2022	0,00%	0	165,7	14.913.000,00	1,49%	1,34%	31.12.2004		90,502076
	TOASO.E		TRATOASO91H3	0,00%	0	45.000,00	94,391443	22.09.2022	0,00%	0	165,7	7.456.500,00	0,75%	0,67%	31.12.2004		94,391443
	TOASO.E		TRATOASO91H3	0,00%	0	75.000,00	93,744069	23.09.2022	0,00%	0	165,7	12.427.500,00	1,25%	1,11%	31.12.2004		93,744069
	TOASO.E		TRATOASO91H3	0,00%	0	15.000,00	99,477867	31.10.2022	0,00%	0	165,7	2.485.500,00	0,25%	0,22%	31.12.2004		99,477867
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0,00%	0	123.986,00	8,807622	06.10.2022	0,00%	0	19,3	2.392.929,80	0,24%	0,21%	31.12.2004		8,807622
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0,00%	0	503.322,00	9,365891	07.10.2022	0,00%	0	19,3	9.714.114,60	0,97%	0,87%	31.12.2004		9,365891
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0,00%	0	100.000,00	9,636818	10.10.2022	0,00%	0	19,3	1.930.000,00	0,19%	0,17%	31.12.2004		9,636818
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0,00%	0	175.000,00	9,457856	11.10.2022	0,00%	0	19,3	3.377.500,00	0,34%	0,30%	31.12.2004		9,457856
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0,00%	0	250.000,00	10,339591	18.10.2022	0,00%	0	19,3	4.825.000,00	0,48%	0,43%	31.12.2004		10,339591
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0,00%	0	100.000,00	13,495483	11.11.2022	0,00%	0	19,3	1.930.000,00	0,19%	0,17%	31.12.2004		13,495483
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0,00%	0	552.300,00	18,96208	21.12.2022	0,00%	0	19,3	10.659.390,00	1,07%	0,95%	31.12.2004		18,96208
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0,00%	0	500.000,00	3,837156	25.11.2022	0,00%	0	4,37	2.185.000,00	0,22%	0,20%	31.12.2004		3,837156
	TUPRS.E		TRATUPRS91E8	0,00%	0	2.826,00	220,80797	01.04.2022	0,00%	0	529,9	1.497.497,40	0,15%	0,13%	31.12.2004		220,80797
	TUPRS.E		TRATUPRS91E8	0,00%	0	1.600,00	239,28675	07.04.2022	0,00%	0	529,9	847.840,00	0,08%	0,08%	31.12.2004		239,28675
	TUPRS.E		TRATUPRS91E8	0,00%	0	3.300,00	252	18.04.2022	0,00%	0	529,9	1.748.670,00	0,18%	0,16%	31.12.2004		252
	TUPRS.E		TRATUPRS91E8	0,00%	0	8.500,00	248,389271	26.04.2022	0,00%	0	529,9	4.504.150,00	0,45%	0,40%	31.12.2004		248,389271
	TUPRS.E		TRATUPRS91E8	0,00%	0	1.593,00	245,5	10.05.2022	0,00%	0	529,9	844.130,70	0,08%	0,08%	31.12.2004		245,5
	TUPRS.E		TRATUPRS91E8	0,00%	0	632	248,2	11.05.2022	0,00%	0	529,9	334.896,80	0,03%	0,03%	31.12.2004		248,2
	TUPRS.E		TRATUPRS91E8	0,00%	0	4.750,00	253,7	12.05.2022	0,00%	0	529,9	2.517.025,00	0,25%	0,23%	31.12.2004		253,7
	TUPRS.E		TRATUPRS91E8	0,00%	0	30.000,00	266,090673	29.06.2022	0,00%	0	529,9	15.897.000,00	1,59%	1,42%	31.12.2004		266,090673
	TUPRS.E		TRATUPRS91E8	0,00%	0	7.000,00	251,5	22.07.2022	0,00%	0	529,9	3.709.300,00	0,37%	0,33%	31.12.2004		251,5
	TUPRS.E		TRATUPRS91E8	0,00%	0	15.000,00	281,95	09.08.2022	0,00%	0	529,9	7.948.500,00	0,80%	0,71%	31.12.2004		281,95
	TUPRS.E		TRATUPRS91E8	0,00%	0	19.000,00	296,492395	29.09.2022	0,00%	0	529,9	10.068.100,00	1,01%	0,90%	31.12.2004		296,492395
	TUPRS.E		TRATUPRS91E8	0,00%	0	20.000,00	374,78749	27.10.2022	0,00%	0	529,9	10.598.000,00	1,06%	0,95%	31.12.2004		374,78749
	VESTL.E		TRAVESTL91H6	0,00%	0	50.000,00	46,796692	09.11.2022	0,00%	0	71,25	3.562.500,00	0,36%	0,32%	31.12.2004		46,796692
	VESTL.E		TRAVESTL91H6	0,00%	0	200.000,00	50,68755	28.11.2022	0,00%	0	71,25	14.250.000,00	1,43%	1,28%	31.12.2004		50,68755
	VESTL.E		TRAVESTL91H6	0,00%	0	130.000,00	55,579413	30.11.2022	0,00%	0	71,25	9.262.500,00	0,93%	0,83%	31.12.2004		55,579413
	YKBNK.E		TRAYKBNK91N6	0,00%	0	230.000,00	7,225	27.09.2022	0,00%	0	11,81	2.716.300,00	0,27%	0,24%	31.12.2004		7,225
	GRUP TOPLAMI					29.566.481,00						997.661.707,94	100,00%	89,35%			

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon
31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Ç.ÜREK ARAÇLAR																			
ÜREK TEMİNAT																			
		30.12.2023	VIOP-TL	0,00%	0	79.028.540	0	30.12.2022	0,00%	-63.667,50	0	78.964.872,79	100,00%	7,07%	31.12.2005				0
TOPLAM						79.028.540,29						78.964.872,79	100,00%	7,07%					
VIOP KONTRATLAR																			
KISA																			
	VIOP-GRM	28.02.2023	F_XU0300223	0,00%	0	-2.017	6.205,48	22.12.2022	0,00%	10	6.263,50		0,00%	0,00%		6.205,48	6.205,48	-126.334.795,00	
	VIOP-GRM	28.02.2023	F_XU0300223	0,00%	0	-1.000	6.180,09	23.12.2022	0,00%	10	6.263,50		0,00%	0,00%		6.180,09	6.180,09	-62.635.000,00	
	VIOP-GRM	28.02.2023	F_XU0300223	0,00%	0	-2.000	6.192,54	27.12.2022	0,00%	10	6.263,50		0,00%	0,00%		6.192,54	6.192,54	-125.270.000,00	
TOPLAM						0						0	0,00%	0,00%					
UZUN																			
	VIOP-GRM	31.01.2023	F_USDTRY0123	0,00%	0	5.500	19.113055	28.12.2022	0,00%	1.000,00	19,1875		0,00%	0,00%	31.12.2005	19,11306	19,11306	105.531.250,00	
TOPLAM						0						0	0,00%	0,00%					
ARA GRUP TOPLAMI						0						0	0,00%	0,00%					
GRUP TOPLAMI						79.028.540,29						78.964.872,79	100,00%	7,07%					
G.DİĞER VARLIKLAR																			
TERS REPO																			
	BIST	02.01.2023	TRT040832T18	10,25%	0	12.010.109,59	167.708673	30.12.2022	10,80%	7.155.265,00	167.802807	12.006.735,49	30,77%	1,08%	31.12.2005				0
	BIST	02.01.2023	TRT140126T11	10,25%	0	27.022.746,58	584.984108	30.12.2022	10,80%	4.615.510,00	585.312454	27.015.154,86	69,23%	2,42%	31.12.2005				0
TOPLAM						39.032.856,17						39.021.890,35	97,72%	3,49%					
TAKASBANK BORSA PARA PIYASASI																			
	TAKASBANK	02.01.2023	TBPP	12,00%	0	910.898	910.000,00	30.12.2022	0,00%	0	0	910.614,45	100,00%	0,08%	31.12.2005				0
TOPLAM						910.897,53						910.614,45	2,28%	0,08%					
GRUP TOPLAMI						39.943.753,70						39.932.504,80	100,00%	3,58%					
FON PORTFÖY DEĞERİ						148.538.774,99						1.116.559.085,53	0,00%	0,00%					

Garanti Portföy Agresif Değişken Fon**31 ARALIK 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**

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

	31 Aralık 2023			31 Aralık 2022		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon Portföy Değeri	672.499.680	100,00	100,80	1.116.559.086	100	100,31
Hazır Değerler	94.586	100,00	0,10	109.823	100	100,00
Bankalar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09	0,00
Diğer Hazır Değerler	94.586,00	100,00	0,10	109.823,26	100	100,00
Alacaklar	236.273	0,00	0,04	0	0,00	0,00
Takastan Alacaklar	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Diğer Alacaklar	236.273	0,00	0,04	0	0,00	0,00
Borçlar	5.641.414	100,00	0,85	3.553.173	100	0,31
Yönetim Ücreti	1.484.159	26,31	0,22	1.510.245	42,50	0,14
Diğer Borçlar	4.157.255	73,69	0,62	2.042.928	57,50	0,17
Fon Toplam Değeri	667.189.125	100	100	1.113.115.735	100	100