

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu

**1 Ocak - 31 Aralık 2024 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



Shape the future
with confidence

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

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

1) Görüş

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 'nun("Fon") 31 Aralık 2024 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 2024 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.



Shape the future
with confidence

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.



**Shape the future
with confidence**

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

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

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

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemektediriz. 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 2024 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 SMMM
Sorumlu Denetçi

26 Mart 2025
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024 Ve 2023 Tarihleri İtibarıyla Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
Varlıklar			
Nakit Ve Nakit Benzerleri	18	40.642.112	155.675
Teminata Verilen Nakit Ve Nakit Benzerleri	8,18	110.043.735	4.775.766
Diğer Alacaklar	18	-	-
Ters Repo Alacakları	8	40.052.765	-
Takas Alacakları		24.031.435	
Borsa Para Piyasası Alacakları	18	49.355.997	27.261.619
Finansal yatırımlar	6	1.171.548.362	172.110.772
Toplam Varlıklar (A)		1.435.674.406	204.303.832
Yükümlülükler			
Takas Borçları	17	(68.449.888)	(5.067.298)
Diğer Borçlar	17	(19.338.410)	(3.434.560)
Toplam Yükümlülükler			
(Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		(87.788.298)	(8.501.858)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	1.347.886.108	195.801.974

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024 Ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Yıla Ait Kar Veya Zarar Ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2023
	Dipnot referansları		
Kar Veya Zarar Kismi			
Faiz Gelirleri	11	25.514.451	1.157.048
Temettü Gelirleri	11	8.692.604	1.667.015
Finansal yatırım Ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	283.159.176	(300.457)
Finansal yatırım Ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	16.115.150	59.471.209
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri		77.679.819	22.954.551
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	58.858	-
Esas Faaliyet Gelirleri		411.220.058	84.949.366
Yönetim Ücretleri	7	(20.865.845)	(3.055.235)
Saklama Ücretleri	7	(1.339.820)	(375.335)
Komisyon Ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(2.279.113)	(238.753)
Denetim Ücretleri	7	(101.568)	(34.925)
Kurul Ücretleri	7	(188.854)	(27.570)
İlan Ücretleri	7	(21.190)	(13.151)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7,12	(2.113.502)	(144.932)
Esas Faaliyet Giderleri		(26.909.892)	(3.889.901)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		384.310.166	81.059.465
Finansman Giderleri	14		
Net Dönem Karı/Zararı		384.310.166	81.059.465
Diğer Kapsamlı Gelir Kismi	-		
Toplam Değerde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış	9	384.310.166	81.059.465

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

**Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde
Sona Eren Yıla Ait Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu**

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2023
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		195.801.974	83.651.061
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde			
Artış/Azalış	9	384.310.166	81.059.465
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		4.138.696.172	407.937.690
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(3.370.922.204)	(376.846.242)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	1.347.886.108	195.801.974

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2024 Ve 2023 Dönemlerine Ait Nakit Akış Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2023
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(665.140.388)	(9.809.102)
Net Dönem Karı/Zararı	9	384.310.166	81.059.465
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(50.322.205)	(62.295.272)
Faiz Gelirleri Ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	11	(34.207.055)	(2.824.063)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	11	(16.115.150)	(59.471.209)
Kar/Zarar Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(1.033.335.404)	(31.397.358)
Teminata Verilen Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		(105.267.969)	(2.499.387)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		79.286.440	7.926.578
Finansal yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(983.322.440)	(36.824.549)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(24.031.435)	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		34.207.055	2.824.063
Alınan Temettü	11	8.692.604	1.667.015
Alınan Faiz	11	25.514.451	1.157.048
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		767.773.968	31.091.447
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		4.138.696.172	407.937.689
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(3.370.922.204)	(376.846.242)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları			
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		102.633.580	21.282.346
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
Nakit Ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		102.633.580	21.282.346
D. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri		27.417.294	6.134.948
Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18	130.050.874	27.417.294

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(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 Blockchain Teknolojileri Değişken Fon'un katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 13/09/2021 tarihinde onaylanmıştır.

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

Kurucu ve Yönetici:

Unvanı: Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.
Merkez Adresi: 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. Aytaç 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 2024 tarihi'nde sona eren yıla ait finansal tabloları 26 Mart 2025 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

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

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 2024 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 yatırımlar, haricinde maliyet esaslı baz alınarak TL olarak hazırlanmıştır.

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar yayımlanmak üzere 26 Mart 2025 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 Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS 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 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Mart 2020 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. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanmaktadır.

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

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 kiralama 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. Satıcı-kiracı, değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygulamaktadır.

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

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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.

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

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 2026 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

Fon için geçerli değildir ve Fon'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Mayıs 2024'te KGG, TMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı

durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Değişiklikler 1 Ocak 2025 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmekte olup bu durumda dipnotlarda bilgi verilir. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

Söz konusu değişiklik Fon için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

iii) Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler

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

Eylül 2023'te KGG, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12'ye yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İş birliği 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.

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

iv) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGG tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik iki adet değişiklik ve UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGG tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Fon finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Mayıs 2024'te UMSK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (UFRS 9 ve UFRS 7'ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "teslim tarihi"nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile geri çağrılabilir olmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için UFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir.

Söz konusu değişiklik Fon için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik

UMSK tarafından, Temmuz 2024'te "UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler / 11. Değişik", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- *UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – UFRS'leri ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi:* Değişiklik, UFRS 1'de yer alan ifadeler ile UFRS 9'daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.
- *UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar:* UFRS 7'de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilmesinde değişikliğe gidilmiş ve UFRS 13'e referans eklenmiştir.
- *UFRS 9 Finansal Araçlar – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı:* Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığında, kiracının UFRS 9'daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UFRS 9'da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, "işlem fiyatı"na yapılan referansın kaldırılması amacıyla UFRS 9'da değişiklik gerçekleştirilmiştir.
- *UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar – "Fiili vekilin" belirlenmesi:* UFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla Standartta değişiklik yapılmıştır.
- *UMS 7 Nakit Akış Tablosu – Maliyet yöntemi:* Daha önceki değişikliklerle "maliyet yöntemi" ifadesinin kaldırılması sonrası Standartta geçen söz konusu ifade silinmiştir.

Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler

UMSK, Aralık 2024'te "Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler" değişikliğini (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) yayımlamıştır. Değişiklik, "kendi için kullanım" istisnasına yönelik hükümlerin uygulanmasını açıklığa kavuşturmakta ve bu tür sözleşmelerin korunma aracı olarak kullanılması durumunda korunma muhasebesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, bu sözleşmelerin işletmenin finansal performansı ve nakit akışları üzerindeki etkisinin yatırımcılar tarafından anlaşılmasını sağlamak amacıyla yeni açıklama hükümleri getirmektedir.

Söz konusu değişiklik Fon için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

Nisan 2024'te UMSK, UMS 1'in yerini alan UFRS 18 Standardını yayımlamıştır. UFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan rollere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber UMS 7, UMS 8 ve UMS34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir.

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

UFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Mayıs 2024 tarihinde UMSK, belirli işletmeler için, UFRS'lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan UFRS 19'u yayımlamıştır. Aksi belirtilmedikçe, UFRS 19'u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer UFRS'lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır. Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde UFRS'lerle uyumlu konsolide finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme UFRS 19'u uygulamayı seçebilecektir.

Söz konusu Standart, Fon için geçerli değildir.

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 2024 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal araçlar

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

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

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

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal yatırımlar yer almaktadır.

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

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

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

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

Kredi ve alacaklar

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

Diğer finansal borçlar

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

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyattır. Finansal yatırım ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri belirlenmesinde aşağıda belirtilen değerlendirme esas ve yöntemleri kullanılmıştır:

- 1) Değerleme gününde aktif bir piyasada işlem gören menkul kıymetler çıkış fiyatını yansıttığı için bekleyen kapanış seansı fiyatları veya kapanış seansında fiyatı oluşmayanlar için bir önceki seansın ağırlıklı ortalama fiyatı ile diğer çıkış fiyatları ile

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

- 2) Borsada işlem görmeyen finansal yatırım ve yükümlükler ile türev finansal araçlar indirgenmiş nakit akım yöntemi, özdeş veya karşılaştırılabilir araçlara ilişkin piyasa işlemleri sonucu oluşan fiyatlar, opsiyon fiyatlama modelleri ve piyasa katılımcıları tarafından çoğunlukla kullanılan ve gözlemlenebilir girdileri azami kullanan diğer yöntemler

Finansal yatırımlarda değer düşüklüğü

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

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

Finansal araçların netleştirilmesi

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

Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

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

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

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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.

Gelir/giderin tanınması

Menkul kıymet satış kar/zararı

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

Satılan menkul kıymete ilişkin "Fon payları değer artış/azalış" hesabının bakiyesinin ortalamasına göre satılan kısma isabet eden tutar ise, bu hesaptan çıkarılarak "Gerçekleşen değer artışları/azalışları" hesaplarına aktarılır. Bu hesaplar ilgili dönemdeki diğer kapsamlı gelir tablosunda netleştirilerek "Finansal yatırım ve Yükümlülükler 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

Söz konusu aracılık işlemleri için uygulanan komisyon oranları aşağıda yer almaktadır:

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

Oranlara BSMV dahil değildir.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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.

Temettü geliri

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

Yönetim ücreti

Fon toplam değerinin günlük %0,0074'ünden (yüzbindeyedigüldört) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,70 (yüzdeikivirgülyetmiş)] (BSMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecektir.

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 Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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

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.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibariye Fon ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	1.639.090	155.675
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli Mevduat)	39.003.022	-
Toplam	40.642.112	155.675

İlişkili taraflardan borçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
T. Garanti Bankası A.Ş. Ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	3.329.423	370.630
T. Garanti Bankası A.Ş. - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	98.344	11.859
T. Garanti Bankası A.Ş. Ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	-	0
Toplam	3.427.767	382.489

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden gelirler	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
T. Garanti Bankası A.Ş. - Mevduat Faiz Geliri	130.000	-
Toplam	130.000	-

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
T. Garanti Bankası A.Ş. Ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon Yönetim Ücreti	18.542.849	2.434.356
T. Garanti Bankası A.Ş. - Portföy Saklama Giderleri	616.460	98.125
T. Garanti Bankası A.Ş. Ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	201.428	12.783
Toplam	19.360.737	2.545.264

Fon toplam değerinin %0,0074'ünden (yüzbindeyediküçdört) (BSMV dahil) [yıllık yaklaşık %2,70 (yüzdeikivirgülyetmiş)] (BSMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecektir.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI(devamı)

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş./Gider Üst Limit Karşılıkları	56.297	-
Toplam	56.297	-
İlişkili taraflardan alacaklar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
HISSE	39.220.956	-
Toplam	39.220.956	-
İlişkili taraflardan alacaklar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
ÖZEL SEKTÖR DIŞ BORÇLANMA ARACI YP	41.395.355	-
Toplam	41.395.355	-

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacaklar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Borsa Para Piyasası Alacakları	49.355.997	27.261.619
Toplam	49.355.997	27.261.619
Borçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Takas Karşılıkları	84.147.462	6.692.729
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	3.329.423	370.630
Denetim Ücreti	42.300	12.000
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	98.344	11.859
Ödenecek Spk Kayda Alma Ücreti	67.394	9.790
Tahvil Borsa Payı	9.413	-
Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	-	1.222
Bpp İşlem Masrafı	1.321	-
Diğer	92.641	1.403.627
Toplam	87.788.298	8.501.857

Fon'un vadesi geçmiş alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. FINANSAL YATIRIMLAR

Fon'un 31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 hesap dönemi itibarıyla finansal yatırımları içerisinde taşınan alım satım amaçlı menkul kıymetlere ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2024			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Hisse	6.556.831	211.114.737	220.806.662
Özel Sektör Dış Borçlanma Aracı YP	2.155.000	73.284.334	78.302.394
Yabancı Sermaye Piyasası Araçları	1.652.269	804.891.967	872.439.306
Toplam	10.364.100	1.089.291.038	1.171.548.362

31 Aralık 2023			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Hisse	1.008.399	19.569.038	33.229.171
Özel Sektör Dış Borçlanma Aracı YP	200.000	2.912.962	5.898.326
Yabancı Sermaye Piyasası Araçları	98.340	302.881.692	132.983.275
Toplam	1.306.739	325.363.693	172.110.772

7. NİTELİKLERİNE GÖRE DİĞER GİDERLER

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

	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4,13) (*)	20.865.845	3.055.235
Saklama Ücretleri	1.339.820	375.335
Komisyon Ve Diğer İşlem Ücretleri	2.279.113	238.753
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Dipnot 12)	2.113.502	144.932
Denetim Ücretleri	101.568	34.925
Kurul Ücretleri	188.854	27.570
İlan Ücretleri	21.190	13.151
Toplam	26.909.892	3.889.901

Yönetim ücretlerinin 2.322.996 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

Fon, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, VIOP işlemleri için 110.043.735 TL tutarında teminat vermiştir. (31 Aralık 2023: 4.775.766 TL).

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan 40.052.765 TL alacak taahhüdü bulunmaktadır. (31 Aralık 2023: bulunmamaktadır.)

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 2024	31 Aralık 2023
Fon toplam değeri (TL)	1.347.886.108	195.801.974
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	230.124.039	58.370.762
Birim pay değeri (TL)	5,857216	3,354453
Katılma belgeleri hareketleri	2024 adet	2023 adet
Açılış	58.370.762	48.939.676
Satışlar	1.096.716.141	215.027.067
Geri alışı	(924.962.864)	(205.595.981)
Dönem sonu	230.124.039	58.370.762

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 1.347.886.108 TL tutarındadır (31 Aralık 2023: 195.801.974 TL).

31 Aralık 2024 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi 384.310.166 TL artış tutarındadır (31 Aralık 2023: 81.059.465 TL).

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

Değerleme esaslarında bir fark olmaması nedeniyle Fon'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla fon toplam değeri finansal durum tablosundaki 1.347.886.108 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2023: 195.801.974 TL)

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. HASILAT

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Finansal yatırım Ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/(Zarar)	16.115.150	59.471.209
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	77.679.819	22.954.551
Temettü Gelirleri	8.692.604	1.667.015
Faiz Gelirleri	25.514.451	1.157.048
Finansal yatırım Ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	283.159.176	(300.457)
Toplam	411.161.200	84.949.366

Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar

Hisse senetleri gerçekleşen değer artışları/azalışları	-	10.731.277
Finansman Bonosu satış karları/zararları	-	295.560
Özel sektör tahvili satış karları/zararları	704.239	-
VİOP gerçekleşen değer artışları/azalışları	21.324.777	1.663.498
Diğer menkul değerler satış karları/zararları	63.336.792	
Yabancı Hisse Vergili	-	(15.198.764)
BORSA PARA PİYASASI VERGİLİ	20.067.380	2.207.972
Menkul kıymet satış karları	177.725.988	-
	283.159.176	(300.457)

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

Esas faaliyetlerden Diğer Gelirler	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Gider Üst Limit Tahsilatları (Dipnot 4)	56.297	-
Diğer Gelirler	2.561	-
	58.858	0

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (devamı)

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (devamı)

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Vergi, resim ve harçlar	2.055.682	119.451
Noter tasdik ücreti	3.554	1.020
Diğer Giderler	54.266	24.461
Toplam	2.113.502	144.932

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 20.865.845 TL'dir.(31 Aralık 2023: 3.055.235 TL)

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Fon'un 1 Ocak - 31 Aralık 2024 hesap dönemi itibarıyla finansman giderleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023 : (Bulunmamaktadır.)

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Fon'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülükleri bulunmaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmaktadır.)

Kur değişiminin etkileri Dipnot 17'de sunulmuştur.

16. TÜREV ARAÇLAR

31 Aralık 2024				
Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon	Pozisyon Sayısı	Toplam Değer
F_USDTRY1225	31.12.2025	Kısa	-5000	(235.410.000)
F_USDTRY0125	31.01.2025	Kısa	-2500	(91.115.000)
F_USDTRY0225	28.02.2025	Kısa	-2500	(93.320.000)
F_USDTRY0425	30.04.2025	Kısa	-845	(33.297.225)
-10845				(453.142.225)

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(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 yatırımlarının nakit akışlarında veya gerçeğe uygun değerinde dalgalanmalar olması riskidir. Fon'un faize duyarlılığı finansal araçların faiz değişimine bağlı olarak finansal yatırımların gerçeğe uygun değerlerinde olacak değişikliği içermektedir.

Sabit faizli finansal araçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Finansal Araçlar	78.302.394	5.898.326

Faiz artışı/(azalışı)		
1%	783.024	58.983
-1%	(783.024)	(58.983)

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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, yabancı para varlık ve yükümlülüğü aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Kur riski

31 Aralık 2024

	TL Karşılığı	USD	Avro	GBP	CAD	JPY
Nakit ve nakit benzerleri	40.642.112	287.237	788.023	446,86	53.014	1.065.913
Finansal yatırımlar	950.741.701	21.835.794	0	0	3.514.917	418.815.163
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	991.383.813	22.123.031	788.023	446,86	3.567.932	419.881.076
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	-49.569.191	-1.106.152	-39.401	22,343	178.397	20.994.054
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	49.569.191	1.106.152	39.401	-22,343	-178.397	-20.994.054

31 Aralık 2024	USD	35,2803
31 Aralık 2024	EUR	36,7362
31 Aralık 2024	GBP	44,2073
31 Aralık 2024	CAD	24,519
31 Aralık 2024	JPY	0,2248

31 Aralık 2023

	TL Karşılığı	USD	Avro	GBP	CAD	JPY
Nakit ve nakit benzerleri	145.642.26	1.400	845	447	692	152.711
Finansal yatırımlar	138.881.601	4.717.734	4.263.585	-	-	-
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	139.027.243	4.719.135	4.264.430	447	692	152.711
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(6.951.362)	(235.957)	(213.222)	(22)	(35)	(7.636)
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	6.951.362	235.957	213.222	22	35	7.636

31 Aralık 2023	USD	29,44
31 Aralık 2023	EUR	32,57
31 Aralık 2023	GBP	37,44
31 Aralık 2023	CAD	22,23
31 Aralık 2023	JPY	0,21

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Likidite riski

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

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

31 Aralık 2024

Sözleşme uyarınca vadeler	DeFTER değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Takas Borçları	68.449.888	68.449.888	68.449.888	-	-	-
Diğer borçlar	19.338.410	19.338.410	19.338.410	-	-	-
Toplam yükümlülük	87.788.298	87.788.298	87.788.298	-	-	-

31 Aralık 2023

Sözleşme uyarınca vadeler	DeFTER değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Takas Borçları	5.067.298	5.067.298	5.067.298	-	-	-
Diğer borçlar	3.434.560	3.434.560	3.434.560	-	-	-
Toplam yükümlülük	8.501.858	8.501.858	8.501.858	-	-	-

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

Hisse Senedi Fiyat Riski

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

Fiyat Riski

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
	Endeksteği değişim	Kar veya Zarar Tablosu
YP HİSSE	10%	87.243.931

Fiyat Riski

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
	Endeksteği değişim	Kar veya Zarar Tablosu
HİSSE	10%	22.080.666,19

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 Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(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		Ters Repo Alacakları		Finansal Yatırımlar	Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	Nakit ve Nakit Benzerleri (*)	Diğer
31 Aralık 2024	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf				
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	24.031.435	-	40.052.765	78.302.394	110.043.735	40.642.112	49.355.997
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	24.031.435	-	40.052.765	78.302.394	110.043.735	40.642.112	49.355.997
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (30rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerlerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (30rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerlerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(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 Benzerleri	Diğer
31 Aralık 2023	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	27.261.619	5.898.326	155.675	4.775.766
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	27.261.619	5.898.326	155.675	4.775.766
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (31rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (31rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal yatırım ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

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

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

b) Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılanlar

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

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

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal yatırımlar:

	31 Aralık 2024			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Yabancı Sermaye Piyasası Araçları	872.439.306			872.439.306
Hisse	220.806.662			220.806.662
Özel Sektör Dış Borçlanma Aracı YP	78.302.394			78.302.394
Toplam finansal yatırımlar	1.171.548.363	-	-	1.171.548.363

	31 Aralık 2023			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Yabancı Sermaye Piyasası Araçları	132.983.274	-	-	132.983.274
Hisse	33.229.171	-	-	33.229.171
Özel Sektör Dış Borçlanma Aracı YP	5.898.327	-	-	5.898.327
Toplam finansal yatırımlar	172.110.772	-	-	172.110.772

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

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

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Bankalar	40.642.112	155.675
Vadeli mevduat	39.003.022	-
Vadesiz mevduat	1.639.090	155.675
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	110.043.735	4.775.766
Nakit ve nakit benzerleri	150.685.847	4.931.441

Fon'un 31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 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 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve Nakit Benzerleri	150.685.847	4.931.441
Borsa para piyasası alacakları	49.355.997	27.261.619
Ters Repo Alacakları (Dipnot 5)	40.052.765	-
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	(110.043.735)	(4.775.766)
Nakit ve nakit benzerleri	130.050.874	27.417.294

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

	2024	2023
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	70.500	20.000
Toplam	70.500	20.000

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu

1 Ocak- 31 Aralık 2024 hesap dönemine ait Fiyat Raporu



**Shape the future
with confidence**

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

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

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

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına 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 2024 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi 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, SMMM
Sorumlu Denetçi

26 Mart 2025
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.																						
GP BLOCKCHAIN TEKNOLOJİLERİ DEĞİŞKE 31/12/2024 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU																						
Sermaye Piyasası Aracı	İhracat Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Alış Fiyatı	Satış Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V. Sonrası M. Fiyatı	
A. PAY																						
	MIATK.E		TREMIAT00015	0.00%	0	12.512.00	64.98481	23.07.2024	0.00%	0	0	42.14	531.499.68	0.24%	0.04%				31.12.2004			64.98481
	MIATK.E		TREMIAT00015	0.00%	0	100.000.00	64.98481	25.07.2024	0.00%	0	0	42.14	4214.000.00	1.91%	0.39%				31.12.2004			64.98481
	MIATK.E		TREMIAT00015	0.00%	0	50.000.00	50.225	19.08.2024	0.00%	0	0	42.14	2.107.000.00	0.95%	0.15%				31.12.2004			50.225
	MIATK.E		TREMIAT00015	0.00%	0	87.592.00	44.92	25.09.2024	0.00%	0	0	42.14	3.691.126.88	1.67%	0.26%				31.12.2004			44.92
	MIATK.E		TREMIAT00015	0.00%	0	78.664.00	43.658137	27.09.2024	0.00%	0	0	42.14	3.314.900.96	1.50%	0.24%				31.12.2004			43.658137
	MIATK.E		TREMIAT00015	0.00%	0	15.000.00	43.18	30.09.2024	0.00%	0	0	42.14	632.100.00	0.29%	0.04%				31.12.2004			43.18
	MIATK.E		TREMIAT00015	0.00%	0	10.264.00	39.616643	02.10.2024	0.00%	0	0	42.14	432.524.96	0.20%	0.03%				31.12.2004			39.616643
	AKBNK.E		TRAABKNK91N6	0.00%	0	58.286.00	47.813861	01.04.2024	0.00%	0	0	64.85	4.719.847.10	1.71%	0.27%				31.12.2004			47.813861
	AKBNK.E		TRAABKNK91N6	0.00%	0	76.038.00	95.75	08.04.2024	0.00%	0	0	64.85	4.920.954.60	2.23%	0.35%				31.12.2004			95.75
	AKBNK.E		TRAABKNK91N6	0.00%	0	94.632.00	63.882944	25.09.2024	0.00%	0	0	64.85	6.136.885.20	2.78%	0.44%				31.12.2004			63.882944
	AKBNK.E		TRAABKNK91N6	0.00%	0	84.975.00	62.715249	27.09.2024	0.00%	0	0	64.85	5.510.628.75	2.50%	0.39%				31.12.2004			62.715249
	AKBNK.E		TRAABKNK91N6	0.00%	0	75.000.00	62.1	30.09.2024	0.00%	0	0	64.85	4.863.750.00	2.20%	0.34%				31.12.2004			62.1
	AKBNK.E		TRAABKNK91N6	0.00%	0	68.507.00	55.609031	02.10.2024	0.00%	0	0	64.85	4.442.678.95	2.01%	0.32%				31.12.2004			55.609031
	AKBNK.E		TRAABKNK91N6	0.00%	0	92.000.00	54.25	14.11.2024	0.00%	0	0	64.85	5.966.200.00	2.70%	0.42%				31.12.2004			54.25
	ASELS.E		TRAASELS91H2	0.00%	0	67.994.00	78.25	21.03.2024	0.00%	0	0	72.5	4.528.965.00	2.23%	0.35%				31.12.2004			78.25
	ASELS.E		TRAASELS91H2	0.00%	0	33.769.00	58.55	08.04.2024	0.00%	0	0	72.5	2.448.252.50	1.11%	0.17%							

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

C. TÜREV ARAÇLAR																				
TÜREV TEMİNAT		31.12.2024	VIOP-TL	0.00%	0	106.883.130	0	31.12.2024	0.00%	0	3.160.605,00	0	110.043.734,80	100.00%	7,80%		31.12.2005			0
TOPLAM						106.883.129,80							110.043.734,80	100.00%	7,80%					
VIOP KONTRATLAR																				
KISA																				
		VIOP-GRM	31.12.2025	F_USDTRY1225	0.00%	0	-5.000	48.000009	13.12.2024	0.00%	0	1.000,00	47.082		0.00%	0.00%		48.000009	48.000009	-235.410.000,00
		VIOP-GRM	31.01.2025	F_USDTRY0125	0.00%	0	-2.500	36,66	24.12.2024	0.00%	0	1.000,00	36,446		0.00%	0.00%		36,66	36,66	-91.115.000,00
		VIOP-GRM	28.02.2025	F_USDTRY0225	0.00%	0	-2.500	37,74	23.12.2024	0.00%	0	1.000,00	37,328		0.00%	0.00%		37,74	37,74	-93.320.000,00
		VIOP-GRM	30.04.2025	F_USDTRY0425	0.00%	0	-845	40,13	12.12.2024	0.00%	0	1.000,00	39,405		0.00%	0.00%		40,13	40,13	-33.297.225,00
TOPLAM							0						0		0.00%	0.00%				
ARA GRUP TOPLAMI							0						0		0.00%	0.00%				
GRUP TOPLAMI							106.883.129,80						110.043.734,80	100.00%	7,80%					
D. YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI																				
YP HİSSE																				
		ARMUS-NAGS	US0420682098	0.00%	0	9.938,00		130,9	26.12.2024	0.00%	0		125,4931	43.999.841,24	5,04%	3,12%	35.2803	35.2667		
		AXPUS-NEWY	US0258161092	0.00%	0	147		244	26.07.2024	0.00%	0		297.7881	1.544.389,97	0,19%	0,11%	35.2803	33.018		
		AXPUS-NEWY	US0258161092	0.00%	0	401		250.523766	30.07.2024	0.00%	0		297.7881	4.212.927,46	0,48%	0,39%	35.2803	33.0899		
		AXPUS-NEWY	US0258161092	0.00%	0	458		267.868591	25.09.2024	0.00%	0		297.7881	4.811.772,51	0,55%	0,34%	35.2803	34.1508		
		AXPUS-NEWY	US0258161092	0.00%	0	686		268.117726	26.09.2024	0.00%	0		297.7881	7.207.152,70	0,83%	0,51%	35.2803	34.1596		
		AXPUS-NEWY	US0258161092	0.00%	0	443		269.780519	30.09.2024	0.00%	0		297.7881	4.654.181,70	0,53%	0,33%	35.2803	34.1825		
		AXPUS-NEWY	US0258161092	0.00%	0	551		271.2801	01.10.2024	0.00%	0		297.7881	5.788.835,48	0,66%	0,41%	35.2803	34.1862		
		AXPUS-NEWY	US0258161092	0.00%	0	139		288.7125	13.11.2024	0.00%	0		297.7881	1.460.341,44	0,17%	0,10%	35.2803	34.3736		
		AXPUS-NEWY	US0258161092	0.00%	0	312		304.776794	09.12.2024	0.00%	0		297.7881	3.277.888,69	0,38%	0,23%	35.2803	34.8125		
		BITCH-TORN	CA0917381076	0.00%	0	770.000,00		2.725562	17.12.2024	0.00%	0		2.2425	42.337.570,28	4,69%	0,49%	24.519	24.4772		
		BKUS-NEWY	US0640581007	0.00%	0	1.824,00		64.731029	25.07.2024	0.00%	0		77.2743	4.972.699,13	0,57%	0,35%	35.2803	33.0427		
		BKUS-NEWY	US0640581007	0.00%	0	399		65,59	26.07.2024	0.00%	0		77.2743	1.087.777,93	0,12%	0,08%	35.2803	33.018		
		BKUS-NEWY	US0640581007	0.00%	0	962		65.29987	30.07.2024	0.00%	0		77.2743	2.622.662,59	0,30%	0,19%	35.2803	33.0899		
		BKUS-NEWY	US0640581007	0.00%	0	1.099,00		72.175905	25.09.2024	0.00%	0		77.2743	2.996.160,27	0,34%	0,21%	35.2803	34.1508		
		BKUS-NEWY	US0640581007	0.00%	0	1.646,00		71.929985	26.09.2024	0.00%	0		77.2743	4.487.424,76	0,51%	0,32%	35.2803	34.1596		
		BKUS-NEWY	US0640581007	0.00%	0	1.062,00		71.194985	30.09.2024	0.00%	0		77.2743	2.895.286,64	0,33%	0,21%	35.2803	34.1825		
		BKUS-NEWY	US0640581007	0.00%	0	1.321,00		71.6819	10.10.2024	0.00%	0		77.2743	3.601.390,10	0,41%	0,25%	35.2803	34.1862		
		BKUS-NEWY	US0640581007	0.00%	0	324		78,03	13.11.2024	0.00%	0		77.2743	910.571,00	0,10%	0,06%	35.2803	34.3736		
		BKUS-NEWY	US0640581007	0.00%	0	751		80.845073	09.12.2024	0.00%	0		77.2743	2.047.421,63	0,23%	0,15%	35.2803	34.8125		
		CANUS-NASD	US1347481020	0.00%	0	465.000,00		2.217431	26.12.2024	0.00%	0		2.242	36.780.771,16	4,22%	2,61%	35.2803	35.2667		
		CLSKUS-NASD	US1845262097	0.00%	0	86.000,00		10.486311	26.12.2024	0.00%	0		9.7059	29.448.727,48	3,38%	2,09%	35.2803	35.2667		
		CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0.00%	0	272		212.889719	02.04.2024	0.00%	0		232.5874	2.231.964,88	0,26%	0,16%	35.2803	32.1881		
		CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0.00%	0	447		213,83	04.04.2024	0.00%	0		232.5874	3.667.971,70	0,42%	0,26%	35.2803	31.897		
		CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0.00%	0	299		211,04	15.04.2024	0.00%	0		232.5874	2.553.520,22	0,28%	0,17%	35.2803	32.3854		
		CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0.00%	0	440		199,43	30.07.2024	0.00%	0		232.5874	3.610.551,43	0,41%	0,25%	35.2803	33.0899		
		CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0.00%	0	503		218.720854	25.09.2024	0.00%	0		232.5874	4.127.493,98	0,47%	0,29%	35.2803	34.1508		
		CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0.00%	0	754		217,79	26.09.2024	0.00%	0		232.5874	6.187.137,95	0,71%	0,44%	35.2803	34.1596		
		CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0.00%	0	487		219.044609	30.09.2024	0.00%	0		232.5874	3.996.201,83	0,46%	0,28%	35.2803	34.1825		
		CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0.00%	0	605		220.956360	01.10.2024	0.00%	0		232.5874	4.964.480,72	0,57%	0,35%	35.2803	34.1862		
		CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0.00%	0	153		226.825392	13.11.2024	0.00%	0		232.5874	1.255.480,25	0,14%	0,09%	35.2803	34.3736		
		CMEUS-NAGS	US12572Q1058	0.00%	0	343		237.138148	09.12.2024	0.00%	0		232.5874	2.814.573,36	0,32%	0,20%	35.2803	34.8125		
		CUS-NEWY	US1729674242	0.00%	0	2.416,00		63.765	25.07.2024	0.00%	0		70.6102	6.018.616,38	0,69%	0,43%	35.2803	33.0427		
		CUS-NEWY	US1729674242	0.00%	0	400		65,31	26.07.2024	0.00%	0		70.6102	996.459,62	0,11%	0,07%	35.2803	33.018		
		CUS-NEWY	US1729674242	0.00%	0	965		65,85	30.07.2024	0.00%	0		70.6102	2.403.568,82	0,28%	0,17%	35.2803	33.0899		
		CUS-NEWY	US1729674242	0.00%	0	1.306,00		60.952963	25.09.2024	0.00%	0		70.6102	3.253.440,65	0,37%	0,23%	35.2803	34.1508		
		CUS-NEWY	US1729674242	0.00%	0	1.956,00		61.325373	26.09.2024	0.00%	0		70.6102	4.872.687,52	0,56%	0,35%	35.2803	34.1596		
		CUS-NEWY	US1729674242	0.00%	0	1.260,00		62.067912	30.09.2024	0.00%	0		70.6102	3.138.847,79	0,36%	0,22%	35.2803	34.1825		
		CUS-NEWY	US1729674242	0.00%	0	1.570,00		62,21	01.10.2024	0.00%	0		70.6102	3.911.103,99	0,45%	0,28%	35.2803	34.1862		
		CUS-NEWY	US1729674242	0.00%	0	397		68.924431	13.11.2024	0.00%	0		70.6102	988.986,17	0,11%	0,07%	35.2803	34.3736		
		CUS-NEWY	US1729674242	0.00%	0	892		72.645819	09.12.2024	0.00%	0		70.6102	2.222.104,94	0,25%	0,16%	35.2803	34.8125		
		FIUS-NEWY	US3377381088	0.00%	0	1.324,00		153,63	09.05.2024	0.00%	0		206.6833	9.654.407,85	1,11%	0,69%	35.2803	32.235		
		FIUS-NEWY	US3377381088	0.00%	0	531		177.512862	25.09.2024	0.00%	0		206.6833	3.871.971,73	0,44%	0,27%	35.2803	34.1508		
		FIUS-NEWY	US3377381088	0.00%	0	796		176,31	26.09.2024	0.00%	0		206.6833	5.804.311,67	0,67%	0,41%	35.2803	34.1596		
		FIUS-NEWY	US3377381088	0.00%	0	513		178.542709	30.09.2024	0.00%	0		206.6833	3.740.718,45	0,43%	0,27%	35.2803	34.1825		
		FIUS-NEWY	US3377381088	0.00%	0	638		180,36	01.10.2024	0.00%	0		206.6833	4.652.199,55	0,53%	0,33%	35.2803	34.1862		
		FIUS-NEWY	US3377381088	0.00%	0	153		214.403992	13.11.2024	0.00%	0		206.6833	1.115.652,87	0,13%	0,08%	35.2803	34.3736		
		GLXVCN-TORN	US3377381088	0.00%	0	343		206.786399	12.12.2024	0.00%	0		206.6833	2.501.104,15	0,29%	0,18%	35.2803	34.8125		
		GLXVCN-TORN	KYG370921069	0.00%	0	3.877,00		12.384385	11.01.2024	0.00%	0		24.9038	2.367.859,29	0,27%	0,17%	24.519	22.4818		
		GLXVCN-TORN	KYG370921069	0.00%	0	19.700,00		13.293579	09.05.2024	0.00%	0		24.9038	12.029.140,56	1,38%	0,85%	24.519	23.5084		
		GLXVCN-TORN	KYG370921069	0.00%	0	3.184,00		13.158894	10.05.2024	0.00%	0		24.9038	1.944.202,21	0,22%	0,14%	24.519	23.574		
		GLXVCN-TORN	KYG370921069	0.00%	0	7.929,00		16.498149	30.07.2024	0.00%	0		24.9038	4.841.576,42	0,55%	0,34%	24.519	23.9286		
		GLXVCN-TORN	KYG370921069	0.00%	0	13.510,00		16.826706	26.09.2024	0.00%	0		24.9038	8.249.425,84	0,95%	0,59%	24.519	25.3955		
		GLXVCN-TORN	KYG370921069	0.00%	0	23.604,00		26.75206	07.12.2024	0.00%	0		24.9038	14.412.986,49	1,65%	1,02%	24.519	24.4772		
		GSUS-NEWY	US38141G1040	0.00%	0	283		490,84	15.04.2024	0.00%	0		574.3752	5.734.740,61	0,66%	0,41%	35.2803	33.0427		
		GSUS-NEWY	US38141G1040	0.00%	0	52		500,1												

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	GSUS-NEWY	US38141G1040	0.00%	0	126	504,322381	30.07.2024	0.00%	0	0	0	574,3752	2,553,280.30	0.29%	0.18%	35.2803	33.0899	0	0
	GSUS-NEWY	US38141G1040	0.00%	0	158	498,622848	25.09.2024	0.00%	0	0	0	574,3752	3,201,732.44	0.37%	0.23%	35.2803	34.1508	0	0
	GSUS-NEWY	US38141G1040	0.00%	0	237	496.01	26.09.2024	0.00%	0	0	0	574,3752	4,802,598.66	0.55%	0.34%	35.2803	34.1596	0	0
	GSUS-NEWY	US38141G1040	0.00%	0	153	493,451928	30.09.2024	0.00%	0	0	0	574,3752	3,100,411.79	0.36%	0.22%	35.2803	34.1825	0	0
	GSUS-NEWY	US38141G1040	0.00%	0	190	494.01	10.10.2024	0.00%	0	0	0	574,3752	3,850,184.58	0.44%	0.27%	35.2803	34.1862	0	0
	GSUS-NEWY	US38141G1040	0.00%	0	48	593.03	13.11.2024	0.00%	0	0	0	574,3752	972,678.21	0.11%	0.07%	35.2803	34.3736	0	0
	GSUS-NEWY	US38141G1040	0.00%	0	108	600,388899	09.12.2024	0.00%	0	0	0	574,3752	2,188,525.97	0.25%	0.15%	35.2803	34.8125	0	0
	JPMS-NEWY	US46629H1005	0.00%	0	657	209,019524	25.07.2024	0.00%	0	0	0	240,4712	5,573,919.72	0.64%	0.40%	35.2803	33.0427	0	0
	JPMS-NEWY	US46629H1005	0.00%	0	122	212.48	26.07.2024	0.00%	0	0	0	240,4712	1,035,035.32	0.12%	0.07%	35.2803	33.018	0	0
	JPMS-NEWY	US46629H1005	0.00%	0	295	214.3	30.07.2024	0.00%	0	0	0	240,4712	2,502,749.34	0.29%	0.18%	35.2803	33.0899	0	0
	JPMS-NEWY	US46629H1005	0.00%	0	370	211,446216	25.09.2024	0.00%	0	0	0	240,4712	3,139,041.55	0.36%	0.22%	35.2803	34.1508	0	0
	JPMS-NEWY	US46629H1005	0.00%	0	555	210,069937	26.09.2024	0.00%	0	0	0	240,4712	4,708,562.32	0.54%	0.33%	35.2803	34.1596	0	0
	JPMS-NEWY	US46629H1005	0.00%	0	358	208,699182	30.09.2024	0.00%	0	0	0	240,4712	3,037,234.99	0.35%	0.22%	35.2803	34.1825	0	0
	JPMS-NEWY	US46629H1005	0.00%	0	445	200.90	10.10.2024	0.00%	0	0	0	240,4712	3,775,533.75	0.43%	0.27%	35.2803	34.1862	0	0
	JPMS-NEWY	US46629H1005	0.00%	0	113	240,985132	13.11.2024	0.00%	0	0	0	240,4712	958,680.26	0.11%	0.07%	35.2803	34.3736	0	0
	JPMS-NEWY	US46629H1005	0.00%	0	252	246,926071	09.12.2024	0.00%	0	0	0	240,4712	2,137,941.81	0.25%	0.15%	35.2803	34.8125	0	0
	MARUS-NAGC	US557881067	0.00%	0	65,000.00	19,872758	26.12.2024	0.00%	0	0	0	17,683	40,551,000.42	4.65%	2.88%	35.2803	35.2667	0	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0.00%	0	246	478.975	01.04.2024	0.00%	0	0	0	527,1307	4,574,942.99	0.52%	0.32%	35.2803	32.4151	0	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0.00%	0	71	438.59	26.07.2024	0.00%	0	0	0	527,1307	1,320,410.38	0.15%	0.09%	35.2803	33.018	0	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0.00%	0	171	444,589304	30.07.2024	0.00%	0	0	0	527,1307	3,180,143.30	0.36%	0.23%	35.2803	33.0899	0	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0.00%	0	196	484,974359	25.09.2024	0.00%	0	0	0	527,1307	3,626,479.20	0.42%	0.26%	35.2803	34.1508	0	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0.00%	0	292	490,639959	26.09.2024	0.00%	0	0	0	527,1307	5,430,420.14	0.62%	0.39%	35.2803	34.1596	0	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0.00%	0	188	494,467473	30.09.2024	0.00%	0	0	0	527,1307	3,496,297.90	0.40%	0.25%	35.2803	34.1825	0	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0.00%	0	234	497,2601	10.10.2024	0.00%	0	0	0	527,1307	4,351,775.04	0.50%	0.31%	35.2803	34.1862	0	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0.00%	0	56	528.08	13.11.2024	0.00%	0	0	0	527,1307	1,041,450.44	0.12%	0.07%	35.2803	34.3736	0	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0.00%	0	126	531,182936	09.12.2024	0.00%	0	0	0	527,1307	2,343,263.48	0.27%	0.17%	35.2803	34.8125	0	0
	METASUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	120	472.01	09.05.2024	0.00%	0	0	0	591,7516	2,505,260.88	0.29%	0.18%	35.2803	32.235	0	0
	METASUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	44	460.48	26.07.2024	0.00%	0	0	0	591,7516	918,595.65	0.11%	0.07%	35.2803	33.018	0	0
	METASUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	107	471,67187	20.09.2024	0.00%	0	0	0	591,7516	2,233,857.47	0.28%	0.17%	35.2803	33.0899	0	0
	METASUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	121	565,615867	25.09.2024	0.00%	0	0	0	591,7516	2,526,138.05	0.29%	0.18%	35.2803	34.1508	0	0
	METASUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	182	576.85	26.09.2024	0.00%	0	0	0	591,7516	3,799,645.66	0.44%	0.27%	35.2803	34.1596	0	0
	METASUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	117	566,189572	30.09.2024	0.00%	0	0	0	591,7516	2,442,629.35	0.28%	0.17%	35.2803	34.1825	0	0
	METASUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	146	578,109452	01.10.2024	0.00%	0	0	0	591,7516	3,048,067.40	0.35%	0.22%	35.2803	34.1862	0	0
	METASUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	35	581,240142	13.11.2024	0.00%	0	0	0	591,7516	730,701.09	0.08%	0.05%	35.2803	34.3736	0	0
	METASUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	251	611,89	04.12.2024	0.00%	0	0	0	591,7516	5,240,170.67	0.60%	0.37%	35.2803	34.7488	0	0
	METASUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	97	621,1538	25.09.2024	0.00%	0	0	0	591,7516	2,025,085.88	0.23%	0.14%	35.2803	34.8125	0	0
	METASUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	504	605,29	26.12.2024	0.00%	0	0	0	591,7516	10,522,095.68	1.21%	0.75%	35.2803	35.2667	0	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	134	410.17	24.04.2024	0.00%	0	0	0	425,7704	2,012,855.20	0.23%	0.14%	35.2803	32.5327	0	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	252	410,4909	06.05.2024	0.00%	0	0	0	425,7704	3,785,369.48	0.43%	0.27%	35.2803	32.235	0	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	71	420.92	26.07.2024	0.00%	0	0	0	425,7704	1,066,512.83	0.12%	0.08%	35.2803	33.018	0	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	172	428.88	30.07.2024	0.00%	0	0	0	425,7704	2,583,664.88	0.30%	0.18%	35.2803	33.0899	0	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	216	431,388287	25.09.2024	0.00%	0	0	0	425,7704	3,244,602.41	0.37%	0.23%	35.2803	34.1508	0	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	324	432,152222	26.09.2024	0.00%	0	0	0	425,7704	4,856,303.61	0.56%	0.35%	35.2803	34.1596	0	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	208	426,566394	30.09.2024	0.00%	0	0	0	425,7704	3,124,433.95	0.36%	0.22%	35.2803	34.1825	0	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	259	428,459151	01.10.2024	0.00%	0	0	0	425,7704	3,890,518.63	0.45%	0.28%	35.2803	34.1862	0	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	65	422.155	13.11.2024	0.00%	0	0	0	425,7704	976,384.98	0.11%	0.07%	35.2803	34.3736	0	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	147	442,926394	09.12.2024	0.00%	0	0	0	425,7704	2,208,132.19	0.25%	0.16%	35.2803	34.8125	0	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	1,133.00	438.94	26.12.2024	0.00%	0	0	0	425,7704	17,019,141.33	1.95%	1.21%	35.2803	35.2667	0	0
	MSTRUS-NAGS	US5949724083	0.00%	0	1,256.00	172,901681	30.09.2024	0.00%	0	0	0	312,9768	13,868,645.74	1.59%	0.98%	35.2803	34.1825	0	0
	MSTRUS-NAGS	US5949724083	0.00%	0	1,674.00	169,087999	01.10.2024	0.00%	0	0	0	312,9768	18,484,186.37	2.12%	1.31%	35.2803	34.1862	0	0
	MSTRUS-NAGS	US5949724083	0.00%	0	385	367,814895	13.11.2024	0.00%	0	0	0	312,9768	4,251,137.43	0.49%	0.30%	35.2803	34.3736	0	0
	MSTRUS-NAGS	US5949724083	0.00%	0	360	389,400625	09.12.2024	0.00%	0	0	0	312,9768	3,975,089.54	0.46%	0.28%	35.2803	34.8125	0	0
	MSTRUS-NAGS	US5949724083	0.00%	0	2,176.00	350.37	26.12.2024	0.00%	0	0	0	312,9768	24,027,207.90	2.75%	1.70%	35.2803	35.2667	0	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0.00%	0	586	91,342472	01.04.2024	0.00%	0	0	0	137,2596	2,837,740.08	0.33%	0.20%	35.2803	32.4151	0	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0.00%	0	178	112.58	26.07.2024	0.00%	0	0	0	137,2596	861,975.66	0.10%	0.06%	35.2803	33.018	0	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0.00%	0	430	111,165	30.07.2024	0.00%	0	0	0	137,2596	2,082,300.74	0.24%	0.15%	35.2803	33.0899	0	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0.00%	0	541	122,917245	25.09.2024	0.00%	0	0	0	137,2596	2,619,824.89	0.30%	0.19%	35.2803	34.1508	0	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0.00%	0	810	126,088	26.09.2024	0.00%	0	0	0	137,2596	3,622,473.48	0.45%	0.28%	35.2803	34.1596	0	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0.00%	0	522	120,041977	30.09.2024	0.00%	0	0	0	137,2596	2,527,816.25	0.29%	0.18%	35.2803	34.1825	0	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0.00%	0	650	121,802869	01.10.2024	0.00%	0	0	0	137,2596	3,147,663.91	0.36%	0.22%	35.2803	34.1862	0	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0.00%	0	149	148.19	13.11.2024	0.00%	0	0	0	137,2596	721,541.42	0.08%	0.05%	35.2803	34.3736	0	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0.00%	0	335	138,537611	09.12.2024	0.00%	0	0	0	137,2596	1,622,257.56	0.19%	0.12%	35.2803	34.8125	0	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0.00%	0</															

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	PYPLUS-NAGS	US70450Y1038	0.00%	0	1.694.00	64.145	30.07.2024	0.00%	0	0	85.5363	5.112.062,27	0.59%	0.39%	35.2803	33.0896					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y1038	0.00%	0	1.935.00	78.917193	25.09.2024	0.00%	0	0	85.5363	5.839.339,14	0.67%	0.41%	35.2803	34.1508					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y1038	0.00%	0	2.899.00	79.515222	26.09.2024	0.00%	0	0	85.5363	8.748.446,60	1.00%	0.62%	35.2803	34.1596					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y1038	0.00%	0	1.871.00	78.255082	30.09.2024	0.00%	0	0	85.5363	5.646.203,37	0.65%	0.40%	35.2803	34.1825					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y1038	0.00%	0	2.327.00	78.199171	01.10.2024	0.00%	0	0	85.5363	7.022.295,70	0.80%	0.50%	35.2803	34.1862					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y1038	0.00%	0	538	86.869972	13.11.2024	0.00%	0	0	85.5363	1.617.512,03	0.19%	0.11%	35.2803	34.3736					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y1038	0.00%	0	1.201.00	92.759109	09.12.2024	0.00%	0	0	85.5363	3.624.313,34	0.42%	0.25%	35.2803	34.8125					0
	VUS-NEWY	US92826C8394	0.00%	0	302	277.96	02.04.2024	0.00%	0	0	315.9828	3.366.886,33	0.39%	0.24%	35.2803	32.1881					0
	VUS-NEWY	US92826C8394	0.00%	0	250	277.89	15.04.2024	0.00%	0	0	315.9828	2.786.991,99	0.32%	0.20%	35.2803	32.3854					0
	VUS-NEWY	US92826C8394	0.00%	0	120	259.75	26.07.2024	0.00%	0	0	315.9828	1.337.756,16	0.15%	0.09%	35.2803	33.018					0
	VUS-NEWY	US92826C8394	0.00%	0	290	262.42	30.07.2024	0.00%	0	0	315.9828	3.232.910,71	0.37%	0.23%	35.2803	33.0899					0
	VUS-NEWY	US92826C8394	0.00%	0	331	271.787915	25.09.2024	0.00%	0	0	315.9828	3.689.977,40	0.42%	0.26%	35.2803	34.1508					0
	VUS-NEWY	US92826C8394	0.00%	0	496	271.95	26.09.2024	0.00%	0	0	315.9828	5.529.392,12	0.63%	0.39%	35.2803	34.1596					0
	VUS-NEWY	US92826C8394	0.00%	0	320	274.740312	30.09.2024	0.00%	0	0	315.9828	3.567.349,75	0.41%	0.25%	35.2803	34.1825					0
	VUS-NEWY	US92826C8394	0.00%	0	398	276.97	01.10.2024	0.00%	0	0	315.9828	4.436.891,26	0.51%	0.31%	35.2803	34.1862					0
	VUS-NEWY	US92826C8394	0.00%	0	100	309.335	13.11.2024	0.00%	0	0	315.9828	1.114.796,80	0.13%	0.08%	35.2803	34.3736					0
	VUS-NEWY	US92826C8394	0.00%	0	226	312.925597	09.12.2024	0.00%	0	0	315.9828	2.519.440,76	0.29%	0.18%	35.2803	34.8125					0
	8473IP-TOKY	JP3436120004	0.00%	0	6.000.00	3.100.00	15.02.2022	0.00%	0	0	3.982.00	5.373.000,20	0.62%	0.38%	22.4887	11.8247					0
	8473IP-TOKY	JP3436120004	0.00%	0	5.486.00	4.069.00	22.07.2024	0.00%	0	0	3.982.00	4.912.713,19	0.56%	0.39%	22.4887	21.1062					0
	8473IP-TOKY	JP3436120004	0.00%	0	29.793.00	4.021.32	27.12.2024	0.00%	0	0	3.982.00	26.679.632,51	3.06%	1.89%	22.4887	22.3623					0
	9448IT-TOKY	JP3152750000	0.00%	0	14.935.00	2.472.00	22.07.2024	0.00%	0	0	2.680.00	9.001.282,08	1.03%	0.64%	22.4887	21.1062					0
	9448IT-TOKY	JP3152750000	0.00%	0	31.902.00	2.681.71	27.12.2024	0.00%	0	0	2.680.00	19.166.975,08	2.20%	1.39%	22.4887	22.3623					0
	9984IT-TOKY	JP3436100006	0.00%	0	3.511.00	10.540.00	22.07.2024	0.00%	0	0	9.185.00	7.252.276,29	0.83%	0.51%	22.4887	21.1062					0
	9984IT-TOKY	JP3436100006	0.00%	0	10.554.00	9.217.50	27.12.2024	0.00%	0	0	9.185.00	21.800.206,20	2.50%	1.55%	22.4887	22.3623					0
TOPLAM					1.652.269.00							872.439.306,33	100.00%	61.87%							
GRUP TOPLAMI					1.652.269.00							872.439.306,33	100.00%	61.87%							
G.DİŞER VARLIKLAR																					
TERS REPO																					
	BIST	02.01.2025	TRT080328T15	48.17%	0	27.071.265,21	63.548267	31.12.2024	61.78%	0	42.487.390,00	63.632078	27.035.609,13	67.50%	1.92%		1.31.12.2006				0
	BIST	02.01.2025	TRT100925T18	48.20%		13.034.334,25	75.315078	31.12.2024	61.83%		17.280.820,00	75.414469	13.017.155,81	32.50%	0.92%		1.31.12.2006				0
TOPLAM						40.105.599,46							40.052.764,94	31.19%	2.84%						
TAKASBANK BORSA PARA PIYASASI																					
	TAKASBANK	02.01.2025	TBPP	49.00%	0	18.079.412	18.031.000,00	31.12.2024	0.00%	0	0	0	18.055.189,77	36.58%	1,28%		31.12.2006				0
	TAKASBANK	02.01.2025	TBPP	49.85%	0	31.342.671	31.259.000,00	31.12.2024	0.00%	0	0	0	31.300.807,72	63.42%	2,22%		31.12.2006				0
TOPLAM						49.422.083,35							49.355.997,49	38.44%	3,50%						
YP MEVDUAT																					
	T GARANTİ BANKASI A.Ş.	02.01.2025	VADELİ/YP	0.01%		788.000	788000	31.12.2024	0.00%	0	0	0	28.948.133,68	74,22%	2,09%	36,7362	31.12.2006				0
	T GARANTİ BANKASI A.Ş.	02.01.2025	VADELİ/YP	0.01%		285.000	285000	31.12.2024	0.00%	0	0	0	10.054.888,32	25,78%	0,71%	35,2803	31.12.2006				0
TOPLAM						1.073.000,80							39.003.022,00	30,37%	2,77%						
GRUP TOPLAMI						90.600.683,41							128.411.784,43	100.00%	9,11%						
FON PORTFÖY DEĞERİ						207.847.913,21							1.410.003.881,92	0.00%	0,00%						

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

[illegible]

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu

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

	MSFTUS-NAGS	US594918	0,00%	0	252	410,49	09.05.2024	0,00%	0	0	425,7704	3.785.369,48	0,43%	0,27%	35,2803	32,235					0
	MSFTUS-NAGS	US594918	0,00%	0	71	420,92	26.07.2024	0,00%	0	0	425,7704	1.066.512,83	0,12%	0,08%	35,2803	33,018					0
	MSFTUS-NAGS	US594918	0,00%	0	172	428,88	30.07.2024	0,00%	0	0	425,7704	2.583.664,88	0,30%	0,18%	35,2803	33,0899					0
	MSFTUS-NAGS	US594918	0,00%	0	216	431,308287	25.09.2024	0,00%	0	0	425,7704	3.244.602,41	0,37%	0,23%	35,2803	34,1508					0
	MSFTUS-NAGS	US594918	0,00%	0	324	432,152222	26.09.2024	0,00%	0	0	425,7704	4.866.903,61	0,56%	0,35%	35,2803	34,1596					0
	MSFTUS-NAGS	US594918	0,00%	0	208	426,556394	30.09.2024	0,00%	0	0	425,7704	3.124.431,95	0,36%	0,22%	35,2803	34,1825					0
	MSFTUS-NAGS	US594918	0,00%	0	259	428,459151	01.10.2024	0,00%	0	0	425,7704	3.890.518,63	0,45%	0,28%	35,2803	34,1862					0
	MSFTUS-NAGS	US594918	0,00%	0	65	422,155	13.11.2024	0,00%	0	0	425,7704	976.384,98	0,11%	0,07%	35,2803	34,3736					0
	MSFTUS-NAGS	US594918	0,00%	0	147	442,926394	09.12.2024	0,00%	0	0	425,7704	2.208.132,19	0,25%	0,16%	35,2803	34,8125					0
	MSFTUS-NAGS	US594918	0,00%	0	1.133,00	438,94	26.12.2024	0,00%	0	0	425,7704	17.019.141,33	1,95%	1,21%	35,2803	35,2667					0
	MSTRUS-NAGS	US594972	0,00%	0	1.256,00	172,901681	30.09.2024	0,00%	0	0	312,9768	13.988.645,74	1,59%	0,98%	35,2803	34,1825					0
	MSTRUS-NAGS	US594972	0,00%	0	1.674,00	169,087999	01.10.2024	0,00%	0	0	312,9768	18.484.166,37	2,12%	1,31%	35,2803	34,1862					0
	MSTRUS-NAGS	US594972	0,00%	0	385	367,814805	13.11.2024	0,00%	0	0	312,9768	4.251.137,43	0,49%	0,30%	35,2803	34,3736					0
	MSTRUS-NAGS	US594972	0,00%	0	360	389,400625	09.12.2024	0,00%	0	0	312,9768	3.975.089,54	0,46%	0,28%	35,2803	34,8125					0
	MSTRUS-NAGS	US594972	0,00%	0	2.176,00	350,37	26.12.2024	0,00%	0	0	312,9768	24.027.207,90	2,75%	1,70%	35,2803	35,2667					0
	NVDAUS-NAGS	US67066G	0,00%	0	586	91,342472	01.04.2024	0,00%	0	0	137,2596	2.837.740,08	0,33%	0,20%	35,2803	32,4151					0
	NVDAUS-NAGS	US67066G	0,00%	0	178	112,58	26.07.2024	0,00%	0	0	137,2596	861.975,66	0,10%	0,06%	35,2803	33,018					0
	NVDAUS-NAGS	US67066G	0,00%	0	430	111,165	30.07.2024	0,00%	0	0	137,2596	2.082.300,74	0,24%	0,15%	35,2803	33,0899					0
	NVDAUS-NAGS	US67066G	0,00%	0	541	122,917245	25.09.2024	0,00%	0	0	137,2596	2.619.824,89	0,30%	0,19%	35,2803	34,1508					0
	NVDAUS-NAGS	US67066G	0,00%	0	810	126,088	26.09.2024	0,00%	0	0	137,2596	3.922.473,49	0,45%	0,28%	35,2803	34,1596					0
	NVDAUS-NAGS	US67066G	0,00%	0	522	120,041877	30.09.2024	0,00%	0	0	137,2596	2.527.816,25	0,29%	0,18%	35,2803	34,1825					0
	NVDAUS-NAGS	US67066G	0,00%	0	650	121,802969	01.10.2024	0,00%	0	0	137,2596	3.147.663,91	0,36%	0,22%	35,2803	34,1862					0
	NVDAUS-NAGS	US67066G	0,00%	0	149	148,19	13.11.2024	0,00%	0	0	137,2596	721.541,42	0,08%	0,05%	35,2803	34,3736					0
	NVDAUS-NAGS	US67066G	0,00%	0	335	138,537611	09.12.2024	0,00%	0	0	137,2596	1.622.257,56	0,19%	0,12%	35,2803	34,8125					0
	NVDAUS-NAGS	US67066G	0,00%	0	5.140,00	139,58	26.12.2024	0,00%	0	0	137,2596	24.890.757,71	2,85%	1,77%	35,2803	35,2667					0
	ORCLUS-NEWY	US68389X	0,00%	0	55	124,35	03.04.2024	0,00%	0	0	166,8485	323.755,58	0,04%	0,02%	35,2803	31,9968					0
	ORCLUS-NEWY	US68389X	0,00%	0	725	122,14	15.04.2024	0,00%	0	0	166,8485	4.267.687,22	0,49%	0,30%	35,2803	32,3854					0
	ORCLUS-NEWY	US68389X	0,00%	0	294	138,94	26.07.2024	0,00%	0	0	166,8485	1.730.620,75	0,20%	0,12%	35,2803	33,018					0
	ORCLUS-NEWY	US68389X	0,00%	0	709	139,48031	30.07.2024	0,00%	0	0	166,8485	4.173.503,78	0,48%	0,30%	35,2803	33,0899					0
	ORCLUS-NEWY	US68389X	0,00%	0	810	167,073456	25.09.2024	0,00%	0	0	166,8485	4.768.036,76	0,55%	0,34%	35,2803	34,1508					0
	ORCLUS-NEWY	US68389X	0,00%	0	1.213,00	167,63	26.09.2024	0,00%	0	0	166,8485	7.140.282,21	0,82%	0,51%	35,2803	34,1596					0
	ORCLUS-NEWY	US68389X	0,00%	0	783	167,287701	30.09.2024	0,00%	0	0	166,8485	4.609.102,20	0,53%	0,33%	35,2803	34,1825					0
	ORCLUS-NEWY	US68389X	0,00%	0	974	170,22	01.10.2024	0,00%	0	0	166,8485	5.733.417,04	0,66%	0,41%	35,2803	34,1862					0
	ORCLUS-NEWY	US68389X	0,00%	0	234	189,343303	13.11.2024	0,00%	0	0	166,8485	1.318.666,19	0,15%	0,09%	35,2803	34,3736					0
	ORCLUS-NEWY	US68389X	0,00%	0	502	193,352221	09.12.2024	0,00%	0	0	166,8485	2.955.005,50	0,34%	0,21%	35,2803	34,8125					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y	0,00%	0	1.863,00	64,55424	02.04.2024	0,00%	0	0	85,5363	5.622.061,40	0,64%	0,40%	35,2803	32,1881					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y	0,00%	0	702	57,83	26.07.2024	0,00%	0	0	85,5363	2.118.457,92	0,24%	0,15%	35,2803	33,018					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y	0,00%	0	1.694,00	64,145	30.07.2024	0,00%	0	0	85,5363	5.112.062,27	0,59%	0,36%	35,2803	33,0899					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y	0,00%	0	1.935,00	78,917193	25.09.2024	0,00%	0	0	85,5363	5.839.339,14	0,67%	0,41%	35,2803	34,1508					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y	0,00%	0	2.899,00	79,515222	26.09.2024	0,00%	0	0	85,5363	8.748.446,60	1,00%	0,62%	35,2803	34,1596					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y	0,00%	0	1.871,00	78,255082	30.09.2024	0,00%	0	0	85,5363	5.646.203,37	0,65%	0,40%	35,2803	34,1825					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y	0,00%	0	2.327,00	78,199171	01.10.2024	0,00%	0	0	85,5363	7.022.295,70	0,80%	0,50%	35,2803	34,1862					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y	0,00%	0	536	86,869972	13.11.2024	0,00%	0	0	85,5363	1.617.512,03	0,19%	0,11%	35,2803	34,3736					0
	PYPLUS-NAGS	US70450Y	0,00%	0	1.201,00	92,759109	09.12.2024	0,00%	0	0	85,5363	3.624.313,34	0,42%	0,26%	35,2803	34,8125					0
	VUS-NEWY	US92826C	0,00%	0	302	277,86	02.04.2024	0,00%	0	0	315,9828	3.366.686,33	0,39%	0,24%	35,2803	32,1881					0
	VUS-NEWY	US92826C	0,00%	0	250	277,89	15.04.2024	0,00%	0	0	315,9828	2.788.991,99	0,32%	0,20%	35,2803	32,3854					0
	VUS-NEWY	US92826C	0,00%	0	120	259,75	26.07.2024	0,00%	0	0	315,9828	1.337.756,16	0,15%	0,09%	35,2803	33,018					0
	VUS-NEWY	US92826C	0,00%	0	290	262,42	30.07.2024	0,00%	0	0	315,9828	3.232.910,71	0,37%	0,23%	35,2803	33,0899					0
	VUS-NEWY	US92826C	0,00%	0	331	271,787915	25.09.2024	0,00%	0	0	315,9828	3.689.977,40	0,42%	0,26%	35,2803	34,1508					0
	VUS-NEWY	US92826C	0,00%	0	496	271,95	26.09.2024	0,00%	0	0	315,9828	5.529.392,12	0,63%	0,39%	35,2803	34,1596					0
	VUS-NEWY	US92826C	0,00%	0	320	274,740312	30.09.2024	0,00%	0	0	315,9828	3.567.349,75	0,41%	0,25%	35,2803	34,1825					0
	VUS-NEWY	US92826C	0,00%	0	398	276,97	01.10.2024	0,00%	0	0	315,9828	4.436.891,26	0,51%	0,31%	35,2803	34,1862					0
	VUS-NEWY	US92826C	0,00%	0	100	309,335	13.11.2024	0,00%	0	0	315,9828	1.114.796,80	0,13%	0,08%	35,2803	34,3736					0
	VUS-NEWY	US92826C	0,00%	0	226	312,925597	09.12.2024	0,00%	0	0	315,9828	2.519.440,76	0,29%	0,18%	35,2803	34,8125					0
	8473JP-TOKY	JP343612C	0,00%	0	6.000,00	3.100,00	15.02.2024	0,00%	0	0	3.982,00	5.373.000,20	0,62%	0,38%	22,4887	11,8247					0
	8473JP-TOKY	JP343612C	0,00%	0	5.486,00	4.069,00	22.07.2024	0,00%	0	0	3.982,00	4.912.713,19	0,56%	0,35%	22,4887	21,1062					0
	8473JP-TOKY	JP343612C	0,00%	0	29.793,00	4.021,32	27.12.2024	0,00%	0	0	3.982,00	26.679.632,51	3,06%	1,89%	22,4887	22,3623					0
	9448JT-TOKY	JP315275C	0,00%	0	14.935,00	2.472,00	22.07.2024	0,00%	0	0	2.680,00	9.001.282,08	1,03%	0,64%	22,4887	21,1062					0
	9448JT-TOKY	JP315275C	0,00%	0	31.802,00	2.681,71	27.12.2024	0,00%	0	0	2.680,00	19.166.975,08	2,20%	1,36%	22,4887	22,3623					0
	9984JT-TOKY	JP343610C	0,00%	0	3.511,00	10.540,00	22.07.2024	0,00%	0	0	9.185,00	7.252.276,29	0,83%	0,51%	22,4887	21,1062					0
	9984JT-TOKY	JP343610C	0,00%	0	10.554,00	9.217,50	27.12.2024	0,00%	0	0	9.185,00	21.800.206,20	2,50%	1,55%	22,4887	22,3623					0
	TOPLAM				1.652.269,00							872.439.306,33	100,								

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu

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

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.																		
GP BLOCKCHAIN TEKNOLOJİLERİ DEĞİŞKE 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 iskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi
A.PAY																		
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0.00%	0	23.533.00	8,7	02.06.2022	0.00%	0	0	36.52	859.425,16	2,59%	0,42%			31.12.2004
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0.00%	0	40.498.00	15,409336	12.01.2023	0.00%	0	0	36.52	1.478.986,96	4,45%	0,72%			31.12.2004
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0.00%	0	37.158.00	17,324402	18.01.2023	0.00%	0	0	36.52	1.357.010,16	4,08%	0,66%			31.12.2004
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0.00%	0	132.842.00	15,101413	02.02.2023	0.00%	0	0	36.52	4.851.389,84	14,60%	2,38%			31.12.2004
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0.00%	0	58.083.00	24	13.07.2023	0.00%	0	0	36.52	2.121.191,16	6,38%	1,04%			31.12.2004
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0.00%	0	30.651.00	24,14	21.07.2023	0.00%	0	0	36.52	1.119.374,52	3,37%	0,55%			31.12.2004
	AKBNK.E		TRAAKBNK91N6	0.00%	0	20.102.00	39,527249	18.12.2023	0.00%	0	0	36.52	734.125,04	2,21%	0,36%			31.12.2004
	ASELS.E		TRAAASELS91H2	0.00%	0	30.159.00	12,4	01.06.2022	0.00%	0	0	44,98	1.356.551,82	4,08%	0,66%			31.12.2004
	ASELS.E		TRAAASELS91H2	0.00%	0	13.270.00	31,575	18.01.2023	0.00%	0	0	44,98	596.884,60	1,80%	0,29%			31.12.2004
	ASELS.E		TRAAASELS91H2	0.00%	0	80.000.00	27,975	28.02.2023	0.00%	0	0	44,98	3.598.400,00	10,83%	1,76%			31.12.2004
	ASELS.E		TRAAASELS91H2	0.00%	0	30.594.00	33,525	13.07.2023	0.00%	0	0	44,98	1.376.118,12	4,14%	0,67%			31.12.2004
	ASELS.E		TRAAASELS91H2	0.00%	0	16.142.00	36	21.07.2023	0.00%	0	0	44,98	726.067,16	2,19%	0,36%			31.12.2004
	ASELS.E		TRAAASELS91H2	0.00%	0	10.609.00	48,678343	18.12.2023	0.00%	0	0	44,98	477.192,82	1,44%	0,23%			31.12.2004
	ISCTR.E		TRAIISCTR91N2	0.00%	0	70.789.00	10,13101	12.01.2023	0.00%	0	0	23,36	1.653.631,04	4,98%	0,81%			31.12.2004
	ISCTR.E		TRAIISCTR91N2	0.00%	0	63.757.00	11,3	18.01.2023	0.00%	0	0	23,36	1.489.363,52	4,48%	0,73%			31.12.2004
	ISCTR.E		TRAIISCTR91N2	0.00%	0	56.253.00	9,668805	02.02.2023	0.00%	0	0	23,36	1.314.070,08	3,95%	0,64%			31.12.2004
	ISCTR.E		TRAIISCTR91N2	0.00%	0	53.008.00	14,74	13.07.2023	0.00%	0	0	23,36	1.238.266,88	3,73%	0,61%			31.12.2004
	ISCTR.E		TRAIISCTR91N2	0.00%	0	67.000.00	14,596113	17.07.2023	0.00%	0	0	23,36	1.565.120,00	4,71%	0,77%			31.12.2004
	ISCTR.E		TRAIISCTR91N2	0.00%	0	30.000.00	14,39	18.07.2023	0.00%	0	0	23,36	700.800,00	2,11%	0,34%			31.12.2004
	ISCTR.E		TRAIISCTR91N2	0.00%	0	35.654.00	14,19	21.07.2023	0.00%	0	0	23,36	832.877,44	2,51%	0,41%			31.12.2004
	ISCTR.E		TRAIISCTR91N2	0.00%	0	23.463.00	24,74	18.12.2023	0.00%	0	0	23,36	548.095,68	1,65%	0,27%			31.12.2004
	ISCTR.E		TRAIISCTR91N2	0.00%	0	60.076.00	23,28	29.12.2023	0.00%	0	0	23,36	1.403.375,36	4,22%	0,69%			31.12.2004
	LOGO.E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	13.519.00	40,815977	01.06.2022	0.00%	0	0	73,95	999.730,05	3,01%	0,49%			31.12.2004
	LOGO.E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	3.383.00	63,9	18.01.2023	0.00%	0	0	73,95	250.172,85	0,75%	0,12%			31.12.2004
	LOGO.E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	4.191.00	72	13.07.2023	0.00%	0	0	73,95	309.924,45	0,93%	0,15%			31.12.2004
	LOGO.E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	2.213.00	78,15	21.07.2023	0.00%	0	0	73,95	163.651,35	0,49%	0,08%			31.12.2004
	LOGO.E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	1.452.00	74,118423	18.12.2023	0.00%	0	0	73,95	107.375,40	0,32%	0,05%			31.12.2004
GRUP TOPLAMI						1.008.399,00							33.229.171,46	100,00%	16,28%			
B.BORÇLANMA ARAÇLARI																		
B. 1.ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI																		
ÖZEL SEKTÖR DIŞ BORÇLANMA ARAÇI YP																		
	GARANTİ BANKASI A.Ş.	24.05.2027	XS1617531063	7,18%	2	200.000	91,32	20.05.2022	0.00%	0	0	100,1815	5.898.326,07	100,00%	2,89%	29,4382	15,9492	24.05.2027
TOPLAM						200.000,00							5.898.326,07	100,00%	2,89%			
ARA GRUP TOPLAMI						200.000,00							5.898.326,07	100,00%	2,89%			
GRUP TOPLAMI						200.000,00							5.898.326,07	100,00%	2,89%			
Ç.TÜREV ARAÇLAR																		
TÜREV TEMİNAT																		
		29.12.2023	VIOP-TL	0.00%	0	4.775.765	0	29.12.2023	0.00%	0	0	0	4.775.765,64	100,00%	2,34%			31.12.2005
TOPLAM						4.775.765,64							4.775.765,64	100,00%	2,34%			
GRUP TOPLAMI						4.775.765,64							4.775.765,64	100,00%	2,34%			

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2024 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

[illegible]

Garanti Portföy Blockchain Teknolojileri Değişken Fonu 31 Aralık 2023 Tarihinde
Sona Eren Hesap Dönemine Ait Fiyat Raporu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	31 Aralık 2024			31 Aralık 2023		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon Portföy Değeri	1.410.003.882	100	104,61	204.148.157	100	104,26
Hazır Değerler	1.639.090	100	0,12	155.675	100	0,08
Bankalar	1.628.412	99,35	1,49	145.642	93,56	0,07
Diğer Hazır Değerler	10.678	0,65	0,00	10.033	6,44	0,01
Alacaklar	24.031.435	100	2	-	-	-
Takastan Alacaklar	24.031.435	100	-	-	-	-
Diğer Alacaklar	-	-	-	-	-	-
Borçlar	87.788.298	0,00	6,51	8.501.858	100	4,34
Takasa Borçlar T1	68.449.888	77,97	5,08	5.067.299	59,6	2,29
Takasa Borçlar T2	-	-	-	1.398.569	16,45	0,71
Yönetim Ücreti	3.329.423	3,79	0,25	370.630	4,36	0,19
Diğer Borçlar	16.008.987	18,24	1,19	1.665.360	19,59	0,85
Fon Toplam Değeri	1.347.886.109	100	100	195.801.974	100	100