

**Garanti Portföy BIST 100 Dışı
Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu
(Hisse Senedi Yoğun Fon)**

**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 – 33



**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 BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi(TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)'un ("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 BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2024 ve 2023 TARİHLERİ
İTİBARIYLA FİNANSAL 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	4	2.102.421	101.255
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	8	982.459	26.086.802
Borsa Para Piyasası Alacakları	18	10.584.093	30.447.041
Ters Repo Alacakları	8	24.031.926	20.069.428
Diğer Alacaklar	5	-	4.917.484
Finansal Yatırımlar	6	751.527.458	1.168.548.455
Toplam Varlıklar (A)		789.228.357	1.250.170.465
Yükümlülükler			
Diğer Borçlar	5	25.623.243	24.459.398
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		25.623.243	24.459.398
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	763.605.114	1.225.711.067

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2024 ve 2023 TARİHLERİNDE
SONA EREN YILA AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR
TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	12.363.977	43.047.974
Temettü Gelirleri	11	12.502.433	28.157.994
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	505.678.144	808.519.535
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	(112.124.984)	(462.005.147)
Esas Faaliyet Gelirleri		418.419.570	417.720.356
Yönetim Ücretleri	4	(29.042.804)	(43.850.150)
Saklama Ücretleri	7	(858.873)	(1.391.860)
Denetim Ücretleri	7	(101.568)	(106.925)
Kurul Ücretleri	7	(171.990)	(272.778)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(702.654)	(1.530.977)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7, 12	(132.626)	(133.736)
İlan Ücretleri	7	(10.595)	(6.576)
Esas Faaliyet Giderleri		(31.021.110)	(47.293.002)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		387.398.460	370.427.356
Finansman Giderleri		-	-
Net Dönem Karı/Zararı (A)		387.398.460	370.427.356
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		-	-
Diğer Kapsamlı Gelir (B)		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE			
ARTIŞ/AZALIŞ (A+B)		387.398.460	370.427.356

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2023
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)	9	1.225.711.067	3.125.095.471
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış		387.398.460	370.427.355
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		2.143.350.590	9.612.332.446
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(2.992.855.003)	(11.882.144.205)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	763.605.114	1.225.711.067

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2024 ve 2023
DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ 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		831.642.631	2.299.360.480
Net Dönem Karı/Zararı		387.398.460	370.427.356
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		87.258.574	390.799.179
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(12.363.977)	(43.047.974)
Temettü ile İlgili Düzeltmeler	11	(12.502.433)	(28.157.994)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		112.124.984	462.005.147
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		332.119.187	1.466.927.977
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		25.104.343	7.488.587
Finansal Yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		304.896.014	1.104.057.857
Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		954.985	415.200.978
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		1.163.845	(59.819.445)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		24.866.410	71.205.968
Alınan Temettü		12.502.433	28.157.994
Alınan Faiz		12.363.977	43.047.974
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(849.504.413)	(2.269.811.760)
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		2.143.350.590	9.612.332.445
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(2.992.855.003)	5)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		(17.861.782)	29.548.720
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(17.861.782)	29.548.720
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		30.548.296	999.576
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18	12.686.514	30.548.296

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1 - FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

A. Fon Hakkında Genel Bilgiler

Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 25/06/2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 371362 sicil numarası altında kaydedilerek 30/06/2015 tarih ve 8852 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Hisse Senedi Şemsiye Fonu içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)'un katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 26/04/2021 tarihinde onaylanmıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınan 20/07/2022 tarih ve E-12233903-305.04-23961 sayılı izin doğrultusunda; Fon'un unvanı Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) olarak değiştirilmiştir.

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

Kurucu ve Yönetici:

Unvanı: Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.

Nispetiye Mah. Barbaros Bulvarı, No: 96 Çiftçi Towers Kule 1 / Kat 4, 34340 Beşiktaş/İstanbul

Portföy Saklayıcısı:

Unvanı: T. Garanti Bankası A.Ş.

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

Saklayıcı Kurum:

Unvanı: İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

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

Fon'un 31 Aralık 2024 tarihi'nde sona eren yıla ait finansal tabloları 26 Mart 2025 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(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 hükmü altına alınmış ve finansal rapor tanımı yapılarak, bu kapsama finansal tablolar, sorumluluk beyanları ve portföy raporları alınmıştır. Fiyat raporları ve portföy dağılım raporlarından oluşan portföy raporları, fon portföylerinde yer alan varlıkların değerlendirilmesine ve değerlemeler sonucunda hesaplanan fon portföy ve toplam değerlerine ilişkin bilgileri içeren raporlar olarak düzenlenmiştir. Ayrıca SPK söz konusu finansal tablolara ilişkin olarak tablo ve dipnot formatlarını yayımlamıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Buna istinaden Fon'un 31 Aralık 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 BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 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 kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. 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 BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 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 BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 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.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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. 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 sözleşmeye 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.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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.

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.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Finansal araçlar

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

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

Fon Finansal Yatırım ve borçlarını TMS 39 uyarınca aşağıdaki kategorilerde sınıflandırmaktadır.

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

Bu kategoride alım-satım amaçlı Finansal Yatırımlar yer almaktadır.

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

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

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

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

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.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

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

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

Finansal Yatırımlarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan Finansal Yatırımlar dışındaki Finansal Yatırım veya Finansal Yatırım grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal yatırımın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili Finansal Yatırım veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal yatırımın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. İtfâ 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.

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 BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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.

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 Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar" hesabında, Menkul kıymet alım satımına ait aracılık komisyonları da alım ve satım bedelinden ayrı olarak "Aracılık komisyonu gideri" hesabında izlenir.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

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

Oranlara BSMV dahil değildir.

Faiz gelir ve gideri

Faiz gelir ve giderleri ilgili dönemdeki kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Faiz geliri sabit veya değişken getirili yatırım araçlarının kuponlarından sağlanan gelirleri ve iskontolu devlet tahvillerinin iç iskonto esasına göre değerlendirilmeleri kapsar.

Temettü geliri

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

Yönetim ücreti

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00877'sinden (yüzbindesekizvirgülyetmişyedi) [yıllık yaklaşık %3,20 (yüzdeüçvirgülyirmi)] (BMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. 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. Dağıtıcı ile kurucu arasında bir sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

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

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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.
 - (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 değerlendirilmesinde 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 yansıttacak 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.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

- (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.

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 itibarıyla 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. (Vadeli Mevduat)	2.002.672	-
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadesiz Mevduat)	99.749	101.255
Toplam	2.102.421	101.255

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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)	2.036.573	3.544.616
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	50.759	94.514
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	-	1.233
Toplam	2.087.332	3.640.363

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - I Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	23.891.837	35.093.122
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri	724.524	1.179.079
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	589.325	988.124
Toplam	25.205.686	37.260.325

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden gelirler		
T. Garanti Bankası A.Ş – Faiz geliri	48.383	77.268
Toplam	48.383	77.268

Yatırım Fonları	31 Aralık 2024	
	Maliyet	Piyasa Değeri
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş	2.284.986	4.044.622
Toplam	2.284.986	4.044.622

Yatırım Fonları	31 Aralık 2023	
	Maliyet	Piyasa Değeri
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş	2.284.986	2.515.298
Toplam	2.284.986	2.515.298

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00877'sinden (yüzbindesekizvirgülyetmişyedi) [yıllık yaklaşık %3,20 (yüzdeüçvirgülyirmi)] (BMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. 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. Dağıtıcı ile kurucu arasında bir sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacak ve Borçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Diğer Alacaklar	-	4.917.484
Toplam	-	4.917.484

Diğer Borçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Katılma payı karşılığı	3.452.482	3.048.859
Fon yönetim ücretleri (Not 4)	2.036.573	3.544.616
Portföy saklama giderleri (Not 4)	50.759	94.514
Denetim Ücreti	42.300	48.000
Ödenecek SPK kayda alma ücreti	38.180	61.286
Tahvil borsa payı	2.667	2.156
Aracılık komisyonu (Not 4)	-	1.233
Diğer borçlar	20.000.282	17.658.734
Toplam	25.623.243	24.459.398

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Fon'un 31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 hesap dönemi itibarıyla Finansal Yatırımları içerisinde taşınan alım satım amaçlı menkul kıymetlere ilişkin bilgiler bulunmamaktadır.

31 Aralık 2024			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan Finansal Yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	39.354.555	615.900.377	747.482.836
Yatırım Fonları	2.000.000	2.284.986	4.044.622
Toplam	41.354.555	618.185.363	751.527.458

31 Aralık 2023			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan Finansal Yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	49.052.270	920.924.167	1.166.033.157
Yatırım Fonları	2.000.000	2.284.986	2.515.298
Toplam	51.052.270	923.209.153	1.168.548.455

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

7. NİTELİKLERİNE GÖRE DİĞER GİDERLER

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

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Yönetim Ücretleri	29.042.804	43.850.150
Saklama Ücretleri	858.873	1.391.860
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	702.654	1.530.977
Kurul Ücretleri	171.990	272.778
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	132.626	133.736
Denetim Ücretleri	101.568	106.925
İlan Ücretleri	10.595	6.576
Toplam	31.021.110	47.293.002

(*) Yönetim ücretlerinin 5.150.967 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 8.757.028 TL'dir).

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Fon'un vermiş olduğu 982.459 TL tutarında teminat bulunmaktadır. (31 Aralık 2023: 26.086.802 TL)

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan 24.031.926 TL alacak taahhüdü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: 20.069.428 TL .)

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

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

Birim Pay Değeri	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Fon net varlık değeri (TL)	763.605.114	1.225.711.067
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	67.802.790	158.110.859
Birim pay değeri (TL)	11,262149	7,752226

Katılma Belgeleri Hareketleri	2024 Adet	2023 Adet
Dönem başında dolaşımdaki pay sayısı	158.110.859	616.444.020
Dönem içinde satılan katılma belgesi sayısı	202.853.850	1.269.552.099
Dönem içinde geri alınan katılma belgesi sayısı	(293.161.919)	(1.727.885.260)
Toplam	67.802.790	158.110.859

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 763.605.114 TL tutarındadır. (31 Aralık 2023 : 1.225.711.067 TL)

31 Aralık 2024 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış / Azalış bakiyesi 387.398.460 TL artış tutarındadır. (31 Aralık 2023: 370.427.356TL)

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 763.605.114 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2023: 1.225.711.067 TL)

11. HASILAT

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	505.678.144	808.519.535
Temettü Gelirleri	12.502.433	28.157.994
Faiz Gelirleri	12.363.977	43.047.974
Finansal Yatırımlara İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/ (Zarar)	(112.124.984)	(462.005.147)
	418.419.570	417.720.356

<i>Finansal Yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</i>	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Hisse senetleri gerçekleşen değer artışları/azalışları	505.678.144	847.963.007
Fon İşlemleri kar zararları	-	4.691.488
VİOP gerçekleşen değer artışları/azalışları	-	(44.134.960)
	505.678.144	808.519.535

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerde diğer giderler	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Diğer Giderler	123.964	128.743
Vergi Resim Harç vb. Giderler	6.296	3.974
Noter Harç ve Tasdik Ücreti	2.366	1.019
Toplam	132.626	133.736

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 29.042.804 TL'dir.(31 Aralık 2023: 43.850.150 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 bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır.)

16. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır.

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 ayrımında günlük olarak takip etmektedir. Fon Kurulu'nca, belirli dönemlerde portföyün yönetimine ilişkin stratejiler ve limitler belirlenmekte; portföy, portföy yöneticileri tarafından bu çerçevede yönetilmektedir. Ekonomik tablonun ve piyasaların durumuna göre bu limit ve politikalar değişim göstermekte, belirsizliğin hâkim olduğu dönemlerde riskin asgari düzeye indirilmesine çalışılmaktadır.

Yoğunlaşma riski

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

Faiz oranı riski

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

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir;

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

Sabit faizli finansal araçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Borsa Para Piyasası	-	30.447.041

Faiz artışı/(azalışı)	Kâr zarar üzerindeki etkisi	Kâr zarar üzerindeki etkisi
	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
%1	-	304.470
%-1	-	(304.470)

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 bulunmamaktadır.

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

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
	Kar veya Zarar	Kar veya Zarar
Endeksteği değişim	Tablosu	Tablosu
BİST	74.748.284	116.603.316

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.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Likidite riski (devamı)

31 Aralık 2024

	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Sözleşme uyarınca vadeler						
Diğer borçlar	25.623.243	25.623.243	25.623.243	-	-	-
Toplam yükümlülük	25.623.243	25.623.243	25.623.243	-	-	-

31 Aralık 2023

	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Sözleşme uyarınca vadeler						
Diğer borçlar	24.459.399	24.459.399	24.459.399	-	-	-
Toplam yükümlülük	24.459.399	24.459.399	24.459.399	-	-	-

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 BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar				
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Ters Repo Alacakları		Finansal Yatırımlar	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	-	10.584.093	-	-	-	24.031.926	4.044.622	2.102.421	982.459
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	10.584.093	-	-	-	24.031.926	4.044.622	2.102.421	982.459
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (28rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (28rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(*) Bankalar mevduatının tamamı vadesiz hesaptan oluşmaktadır.

(**) Hisse senetleri dahil edilmemiştir.

(***) Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri ve ters repo alacaklarındandır.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar		Varlıklar				
	Alacaklar		Diğer Alacaklar				
31 Aralık 2023	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Finansal Yatırımlar (**)	Nakit ve Nakit Benzerleri (*)	Diğer (***)
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	30.447.041	2.515.298	101.255	46.156.231
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal Yatırımların net defter değeri	-	-	-	30.447.041	2.515.298	101.255	46.156.231
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (29rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (29rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Bankalar mevduatının tamamı vadesiz hesaptan oluşmaktadır.

(**) Hisse senetleri dahil edilmemiştir.

(***) Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri ve ters repo alacaklarındandır oluşmaktadır.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)
31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal 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 direk ya da indirek 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:				
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	747.482.836	-	-	747.482.836
Yatırım Fonları	4.044.622	-	-	4.044.622
Toplam Finansal Yatırımlar	751.527.458	-	-	751.527.458

	31 Aralık 2023			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal Yatırımlar:				
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	1.166.033.157	-	-	1.166.033.157
Yatırım Fonları	2.515.298	-	-	2.515.298
Toplam Finansal Yatırımlar	1.168.548.455	-	-	1.168.548.455

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	2.102.421	101.255
Vadeli Mevduat	2.002.672	-
Vadesiz Mevduat	99.749	101.255
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	982.459	26.086.802
Toplam	3.084.880	26.188.057

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)
31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (Devamı)

Fon'un 31 Aralık 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
Borsa para piyasası alacakları (**)	10.584.093	30.447.041
Nakit ve Nakit Benzerleri	3.084.880	26.188.057
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	(982.459)	(26.086.802)
Toplam	12.686.514	30.548.296

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:

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

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	70.500	80.000
Toplam	70.500	80.000

**Garanti Portföy BIST 100 Dış  irketler Hisse Senedi
(TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)**

1 Ocak- 31 Aralık 2024 hesap dönemine ait Fiyat Raporu

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)'un Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 'un pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2) hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)'un pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2) hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu görüş tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.'nin bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
A member firm of Ernst&Young Global Limited



Tolga Özdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

26 Mart 2025
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

GARANİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.																					
GP BİST100 DİĞ. SİB.HS.(TL)H5.YO 31/12/2024 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU																					
Sermaye Piyasası Aracı	İhracat Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Faiz Ödemesi 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 Tutarı	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V. Sonrası M. Fiyatı
A.PAY	AGESA E		TRECUHE00019	0.00%	0	18.579.00	70.234863	27.03.2024	0.00%	0	0	162.7	3.022.803.30	0.40%	0.38%				31.12.2024		70.234863
	AGESA E		TRECUHE00019	0.00%	0	58.631.00	70.960467	28.03.2024	0.00%	0	0	162.7	5.539.263.70	1.28%	1.21%				31.12.2024		70.960467
	AGESA E		TRECUHE00019	0.00%	0	63.263.00	72.090429	29.03.2024	0.00%	0	0	162.7	6.298.144.10	1.30%	1.30%				31.12.2024		72.090429
	ATAPK E		TREATKY00016	0.00%	0	98.371.00	46.759325	25.12.2023	0.00%	0	0	49.68	4.887.071.28	0.69%	0.62%				31.12.2024		46.759325
	ATAPK E		TREATKY00016	0.00%	0	300.000.00	42.346051	03.04.2024	0.00%	0	0	49.68	14.904.000.00	1.99%	1.89%				31.12.2024		42.346051
	DGNMO E		TRAKLBM091C0	0.00%	0	111.791.00	13.995036	28.05.2024	0.00%	0	0	9.75	1.089.962.25	0.15%	0.14%				31.12.2024		13.995036
	DGNMO E		TRAKLBM091C0	0.00%	0	180.000.00	13.824838	29.05.2024	0.00%	0	0	9.75	1.755.000.00	0.23%	0.22%				31.12.2024		13.824838
	DGNMO E		TRAKLBM091C0	0.00%	0	200.000.00	13.525592	30.05.2024	0.00%	0	0	9.75	1.850.000.00	0.25%	0.25%				31.12.2024		13.525592
	DGNMO E		TRAKLBM091C0	0.00%	0	83.078.00	13.895689	31.05.2024	0.00%	0	0	9.75	810.010.50	0.11%	0.10%				31.12.2024		13.895689
	DGNMO E		TRAKLBM091C0	0.00%	0	180.000.00	14.396935	03.06.2024	0.00%	0	0	9.75	1.755.000.00	0.23%	0.22%				31.12.2024		14.396935
	DGNMO E		TRAKLBM091C0	0.00%	0	380.000.00	14.606335	05.06.2024	0.00%	0	0	9.75	3.705.000.00	0.50%	0.47%				31.12.2024		14.606335
	DGNMO E		TRAKLBM091C0	0.00%	0	169.184.00	14.527438	06.06.2024	0.00%	0	0	9.75	1.649.544.00	0.22%	0.21%				31.12.2024		14.527438
	DGNMO E		TRAKLBM091C0	0.00%	0	100.000.00	10.845210	07.07.2024	0.00%	0	0	9.75	975.000.00	0.13%	0.12%				31.12.2024		10.845210
	YEOTK E		TREYET00010	0.00%	0	36.316.98	37.047359	28.07.2023	0.00%	0	0	51.7	1.877.587.66	0.25%	0.24%				31.12.2024		37.047359
	YEOTK E		TREYET00010	0.00%	0	221.875.00	48.393869	03.08.2023	0.00%	0	0	51.7	11.470.937.28	1.53%	1.45%				31.12.2024		48.393869
	YEOTK E		TREYET00010	0.00%	0	147.916.66	46.758151	07.08.2023	0.00%	0	0	51.7	7.647.291.53	1.02%	0.97%				31.12.2024		46.758151
	YEOTK E		TREYET00010	0.00%	0	3.790.36	66.389179	10.10.2023	0.00%	0	0	51.7	195.961.82	0.03%	0.02%				31.12.2024		66.389179
	ALBRK E		TREALBK00011	0.00%	0	217.565.00	6.010808	08.08.2024	0.00%	0	0	6.43	1.388.942.96	0.33%	0.18%				31.12.2024		6.010808
	ALBRK E		TREALBK00011	0.00%	0	1.500.000.00	6.002697	07.08.2024	0.00%	0	0	6.43	9.645.000.00	1.29%	1.22%				31.12.2024		6.002697
	ALBRK E		TREALBK00011	0.00%	0	400.000.00	6.080824	08.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.572.000.00	0.34%	0.33%	6			31.12.2024		6.080824
	ALBRK E		TREALBK00011	0.00%	0	400.000.00	5.860908	08.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.572.000.00	0.34%	0.33%	6			31.12.2024		5.860908
	ALBRK E		TREALBK00011	0.00%	0	400.000.00	5.721208	12.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.572.000.00	0.34%	0.33%	5			31.12.2024		5.721208
	ALBRK E		TREALBK00011	0.00%	0	400.000.00	5.589942	13.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.572.000.00	0.34%	0.33%	5			31.12.2024		5.589942
	ALBRK E		TREALBK00011	0.00%	0	400.000.00	5.451408	14.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.572.000.00	0.34%	0.33%	5			31.12.2024		5.451408
	ALBRK E		TREALBK00011	0.00%	0	400.000.00	5.841508	15.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.572.000.00	0.34%	0.33%	5			31.12.2024		5.841508
	ALBRK E		TREALBK00011	0.00%	0	400.000.00	5.777721	16.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.572.000.00	0.34%	0.33%	5			31.12.2024		5.777721
	ALBRK E		TREALBK00011	0.00%	0	334.996.00	5.676243	19.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.154.024.28	0.29%	0.27%	5			31.12.2024		5.676243
	ALBRK E		TREALBK00011	0.00%	0	200.000.00	5.910808	20.08.2024	0.00%	0	0	6.43	1.298.000.00	0.17%	0.16%	5			31.12.2024		5.910808
	ARASE E		TREARAS00039	0.00%	0	40.232.00	76.970024	06.05.2024	0.00%	0	0	56.1	2.532.992.00	0.30%	0.29%	76			31.12.2024		76.970024
	ARASE E		TREARAS00039	0.00%	0	66.000.00	75.598912	07.05.2024	0.00%	0	0	56	3.696.000.00	0.49%	0.47%	75			31.12.2024		75.598912
	ARASE E		TREARAS00039	0.00%	0	132.000.00	79.295219	08.05.2024	0.00%	0	0	56	7.392.000.00	0.99%	0.94%	79			31.12.2024		79.295219
	ARASE E		TREARAS00039	0.00%	0	63.000.00	76.29022	09.05.2024	0.00%	0	0	56	3.528.000.00	0.47%	0.45%	76			31.12.2024		76.29022
	ARMRKE E		TREARMRKG00020	0.00%	0	500.000.00	56.140129	14.05.2024	0.00%	0	0	40	2.000.000.00	0.28%	0.28%	40			31.12.2024		56.140129
	AVPGY E		TREAVPGY00024	0.00%	0	219.050.00	42.433432	14.05.2024	0.00%	0	0	54	11.774.700.00	1.58%	1.49%	54			31.12.2024		42.433432
	AVPGY E		TREAVPGY00024	0.00%	0	200.000.00	43.644846	15.05.2024	0.00%	0	0	54	10.800.000.00	1.44%	1.37%	54			31.12.2024		43.644846
	AVPGY E		TREAVPGY00024	0.00%	0	190.000.00	42.423575	30.05.2024	0.00%	0	0	54	10.260.000.00	1.37%	1.30%	54			31.12.2024		42.423575
	AVPGY E		TREAVPGY00024	0.00%	0	22.442.00	42.419087	04.06.2024	0.00%	0	0	54	1.211.868.00	0.16%	0.15%	54			31.12.2024		42.419087
	AVPGY E		TREAVPGY00024	0.00%	0	50.000.00	40.479993	14.08.2024	0.00%	0	0	54	2.700.000.00	0.36%	0.34%	54			31.12.2024		40.479993
	AICAP E		TREALICP00024	0.00%	0	230.924.00	23.143702	07.07.2024	0.00%	0	0	28	1.465.872.00	0.82%	0.78%	28			31.12.2024		23.143702
	AICAP E		TREALICP00024	0.00%	0	105.000.00	27.746329	19.07.2024	0.00%	0	0	28	2.940.000.00	0.39%	0.37%	28			31.12.2024		27.746329
	AICAP E		TREALICP00024	0.00%	0	245.243.00	28.191439	22.07.2024	0.00%	0	0	28	6.866.804.00	0.92%	0.87%	28			31.12.2024		28.191439
	AICAP E		TREALICP00024	0.00%	0	244.575.00	28.305173	23.07.2024	0.00%	0	0	28	6.848.100.00	0.92%	0.87%	28			31.12.2024		28.305173
	AICAP E		TREALICP00024	0.00%	0	50.000.00	25.791514	08.08.2024	0.00%	0	0	28	1.400.000.00	0.19%	0.18%	25			31.12.2024		25.791514
	AICAP E		TREALICP00024	0.00%	0	80.000.00	25.751208	08.08.2024	0.00%	0	0	28	2.240.000.00	0.28%	0.28%	25			31.12.2024		25.751208
	AICAP E		TREALICP00024	0.00%	0	100.000.00	25.832219	13.08.2024	0.00%	0	0	28	2.800.000.00	0.37%	0.35%	25			31.12.2024		25.832219
	AICAP E		TREALICP00024	0.00%	0	50.000.00	25.841408	14.08.2024	0.00%	0	0	28	1.400.000.00	0.19%	0.18%	25			31.12.2024		25.841408
	BASGZ E		TREBSGZ00037	0.00%	0	94.579.00	26.12553	29.08.2024	0.00%	0	0	28.82	2.725.768.78	0.39%	0.35%	28			31.12.2024		26.12553
	BASGZ E		TREBSGZ00037	0.00%	0	371.591.00	26.697968	02.09.2024	0.00%	0	0	28.82	10.708.964.42	1.43%	1.36%	28			31.12.2024		26.697968
	BASGZ E		TREBSGZ00037	0.00%	0	117.730.00	27.259284	03.09.2024	0.00%	0	0	28.82	3.303.237.86	0.45%	0.43%	27			31.12.2024		27.259284
	BASGZ E		TREBSGZ00037	0.00%	0	100.000.00	26.892971	04.09.2024	0.00%	0	0	28.82	2.882.000.00	0.39%	0.37%	26			31.12.2024		26.892971
	BASGZ E		TREBSGZ00037	0.00%	0	142.364.00	27.259551	05.09.2024	0.00%	0	0	28.82	4.102.930.48	0.55%	0.52%	27			31.12.2024		27.259551
	BASGZ E		TREBSGZ00037	0.00%	0	100.000.00	26.798431	06.09.2024	0.00%	0	0	28.82	2.882.000.00	0.39%	0.37%	26			31.12.2024		26.798431
	BIGCHE E		TREBIGIC00011	0.00%	0	384.989.00	31.480689	03.07.2024	0.00%	0	0	30.8	11.857.661.20	1.59%	1.50%	31			31.12.2024		31.480689
	BIGCHE E		TREBIGIC00011	0.00%	0	30.000.00	32.684586	05.07.2024	0.00%	0	0	30.8	924.000.00	0.12%	0.12%	32			31.12.2024		32.684586
	BIGCHE E		TREBIGIC00011	0.00%	0	155.000.00	32.624586	05.07.2024	0.00%	0	0	30.8	4.774.000.00	0.64%	0.60%	32			31.12.2024		32.624586
	BIGCHE E		TREBIGIC00011	0.00%	0	50.000.00	31.567368	08.07.2024	0.00%	0	0	30.8	1.540.000.00	0.21%	0.20%	31			31.12.2024		31.567368
	BIGCHE E		TREBIGIC00011	0.00%	0	70.000.00	32.498104	09.07.2024	0.00%	0	0	30.8	2.156.000.00	0.29%	0.27%	32			31.12.2024		32.498104
	BIGCHE E		TREBIGIC00011	0.00%	0	15.000.00	31.945295	11.07.2024	0.00%	0	0	30.8	462.000.00	0.06%	0.06%	15			31.12.2024		31.945295
	BIGCHE E		TREBIGIC00011	0.00%	0	30.000.00	32.077181	11.07.2024	0.00%	0	0	30.8	924.000.00	0.12%	0.12%	32			31.12.2024		32.077181
	BIGCHE E		TREBIGIC00011	0.00%	0	25.000.00															

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	İPEK E		TRAIPTAT92D2	0.00%	0	591.186,00	37.306328	03.10.2024	0.00%	0		62,4	30.978.094,00	4,14%	3,99%		31.12.2004			37.306328
	KERYT E		TRAKERV191A5	0.00%	0	539.115,00	11.454979	23.01.2024	0.00%	0		14,74	7.946.555,10	1,06%	1,01%		31.12.2004			11.454979
	KERYT E		TRAKERV191A5	0.00%	0	275.000,00	11.441739	24.01.2024	0.00%	0		14,74	4.053.500,00	0,54%	0,51%		31.12.2004			11.441739
	KERYT E		TRAKERV191A5	0.00%	0	60.820,00	11.798046	25.01.2024	0.00%	0		14,74	896.486,80	0,12%	0,11%		31.12.2004			11.798046
	KERYT E		TRAKERV191A5	0.00%	0	300.000,00	11.917432	26.01.2024	0.00%	0		14,74	4.422.000,00	0,59%	0,56%		31.12.2004			11.917432
	KERYT E		TRAKERV191A5	0.00%	0	289.368,00	11.876764	29.01.2024	0.00%	0		14,74	4.265.284,32	0,57%	0,54%		31.12.2004			11.876764
	KERYT E		TRAKERV191A5	0.00%	0	350.000,00	11.961549	30.01.2024	0.00%	0		14,74	5.159.000,00	0,69%	0,65%		31.12.2004			11.961549
	KMPUR E		TREKMPU00017	0.00%	0	300.000,00	18.896992	02.12.2024	0.00%	0		19	5.700.000,00	0,76%	0,72%		31.12.2004			18.896992
	KMPUR E		TREKMPU00017	0.00%	0	200.000,00	18.973607	03.12.2024	0.00%	0		19	3.900.000,00	0,51%	0,48%		31.12.2004			18.973607
	KMPUR E		TREKMPU00017	0.00%	0	200.000,00	18.985989	11.12.2024	0.00%	0		19	3.800.000,00	0,51%	0,48%		31.12.2004			18.985989
	KMPUR E		TREKMPU00017	0.00%	0	134.925,00	19.696728	17.12.2024	0.00%	0		19	2.563.575,00	0,34%	0,32%		31.12.2004			19.696728
	KMPUR E		TREKMPU00017	0.00%	0	50.000,00	19.846886	18.12.2024	0.00%	0		19	950.000,00	0,13%	0,12%		31.12.2004			19.846886
	KMPUR E		TREKMPU00017	0.00%	0	163.472,00	19.256734	19.12.2024	0.00%	0		19	3.105.988,00	0,42%	0,39%		31.12.2004			19.256734
	KMPUR E		TREKMPU00017	0.00%	0	75.000,00	19.092931	20.12.2024	0.00%	0		19	1.425.000,00	0,19%	0,18%		31.12.2004			19.092931
	KMPUR E		TREKMPU00017	0.00%	0	89.473,00	18.159084	23.12.2024	0.00%	0		19	1.699.987,00	0,23%	0,22%		31.12.2004			18.159084
	KMPUR E		TREKMPU00017	0.00%	0	50.000,00	18.087542	24.12.2024	0.00%	0		19	950.000,00	0,13%	0,12%		31.12.2004			18.087542
	KOTON E		TREKOTN00028	0.00%	0	612.654,00	18.089971	02.10.2024	0.00%	0		19,84	12.155.055,38	1,63%	1,54%		31.12.2004			18.089971
	KOTON E		TREKOTN00028	0.00%	0	215.000,00	18.107534	03.10.2024	0.00%	0		19,84	4.285.600,00	0,57%	0,54%		31.12.2004			18.107534
	UDFA E		TREUDFK00016	0.00%	0	236.367,40	2.823422	22.09.2023	0.00%	0		2,99	706.738,53	0,09%	0,09%		31.12.2004			2.823422
	UDFA E		TREUDFK00016	0.00%	0	3.080.000,00	2.905065	25.09.2023	0.00%	0		2,99	9.209.200,00	1,23%	1,17%		31.12.2004			2.905065
	UDFA E		TREUDFK00016	0.00%	0	1.175.794,40	2.90371	26.09.2023	0.00%	0		2,99	3.515.625,26	0,47%	0,45%		31.12.2004			2.90371
	UDFA E		TREUDFK00016	0.00%	0	1.456.395,60	2.850691	27.09.2023	0.00%	0		2,99	4.354.622,84	0,58%	0,55%		31.12.2004			2.850691
	UDFA E		TREUDFK00016	0.00%	0	110.000,00	3.018182	28.09.2023	0.00%	0		2,99	328.900,00	0,04%	0,04%		31.12.2004			3.018182
	UDFA E		TREUDFK00016	0.00%	0	67.764,40	3.022727	29.09.2023	0.00%	0		2,99	202.615,56	0,03%	0,03%		31.12.2004			3.022727
	UDFA E		TREUDFK00016	0.00%	0	19.714,20	3.090909	02.10.2023	0.00%	0		2,99	58.945,46	0,01%	0,01%		31.12.2004			3.090909
	UDFA E		TREUDFK00016	0.00%	0	21.014,40	3.290909	04.10.2023	0.00%	0		2,99	62.833,06	0,01%	0,01%		31.12.2004			3.290909
	UDFA E		TREUDFK00016	0.00%	0	34.447,60	3.604545	10.11.2023	0.00%	0		2,99	102.988,32	0,01%	0,01%		31.12.2004			3.604545
	UDFA E		TREUDFK00016	0.00%	0	440.000,00	3.690512	13.11.2023	0.00%	0		2,99	1.315.600,00	0,18%	0,17%		31.12.2004			3.690512
	UKMNH E		TREKMH00013	0.00%	0	584.258,00	10.299694	02.04.2024	0.00%	0		18,01	10.522.486,58	1,41%	1,33%		31.12.2004			10.299694
	UKMNH E		TREKMH00013	0.00%	0	720.000,00	10.600245	03.04.2024	0.00%	0		18,01	12.967.200,00	1,73%	1,64%		31.12.2004			10.600245
	UKMNH E		TREKMH00013	0.00%	0	167.616,00	15.197413	22.08.2024	0.00%	0		18,01	3.018.764,16	0,40%	0,38%		31.12.2004			15.197413
	UKMNH E		TREKMH00013	0.00%	0	90.000,00	15.40022	26.08.2024	0.00%	0		18,01	1.620.900,00	0,22%	0,21%		31.12.2004			15.40022
	UKMNH E		TREKMH00013	0.00%	0	90.000,00	15.499971	27.08.2024	0.00%	0		18,01	1.620.900,00	0,22%	0,21%		31.12.2004			15.499971
	UKMNH E		TREKMH00013	0.00%	0	90.000,00	15.646237	28.08.2024	0.00%	0		18,01	1.620.900,00	0,22%	0,21%		31.12.2004			15.646237
	UKMNH E		TREKMH00013	0.00%	0	205.470,00	14.915332	26.09.2024	0.00%	0		18,01	3.703.514,70	0,50%	0,47%		31.12.2004			14.915332
	LOGO E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	154.423,00	93.718752	17.05.2024	0.00%	0		107,9	16.662.241,70	2,23%	2,11%		31.12.2004			93.718752
	LOGO E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	60.000,00	91.216618	20.05.2024	0.00%	0		107,9	6.474.000,00	0,87%	0,82%		31.12.2004			91.216618
	LOGO E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	29.000,00	96.081428	22.05.2024	0.00%	0		107,9	3.129.100,00	0,42%	0,40%		31.12.2004			96.081428
	LOGO E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	41.855,00	90.98895	23.05.2024	0.00%	0		107,9	4.516.154,50	0,60%	0,57%		31.12.2004			90.98895
	MACKO E		TREMAK00017	0.00%	0	27.630,00	85.704916	01.07.2024	0.00%	0		107	2.956.410,00	0,40%	0,37%		31.12.2004			85.704916
	MACKO E		TREMAK00017	0.00%	0	16.005,00	88.342077	05.07.2024	0.00%	0		107	1.712.535,00	0,23%	0,22%		31.12.2004			88.342077
	MACKO E		TREMAK00017	0.00%	0	20.000,00	88.825117	08.07.2024	0.00%	0		107	2.140.000,00	0,29%	0,27%		31.12.2004			88.825117
	MACKO E		TREMAK00017	0.00%	0	31.775,00	91.799153	09.07.2024	0.00%	0		107	3.399.925,00	0,49%	0,43%		31.12.2004			91.799153
	MACKO E		TREMAK00017	0.00%	0	40.000,00	89.795404	10.07.2024	0.00%	0		107	4.280.000,00	0,57%	0,54%		31.12.2004			89.795404
	MACKO E		TREMAK00017	0.00%	0	11.071,00	92.287016	16.07.2024	0.00%	0		107	1.184.597,00	0,16%	0,15%		31.12.2004			92.287016
	MACKO E		TREMAK00017	0.00%	0	20.000,00	92.016988	17.07.2024	0.00%	0		107	2.140.000,00	0,29%	0,27%		31.12.2004			92.016988
	MACKO E		TREMAK00017	0.00%	0	14.804,00	92.886423	18.07.2024	0.00%	0		107	1.584.028,00	0,21%	0,20%		31.12.2004			92.886423
	MACKO E		TREMAK00017	0.00%	0	10.000,00	92,5	19.07.2024	0.00%	0		107	1.070.000,00	0,14%	0,14%		31.12.2004			92,5
	MACKO E		TREMAK00017	0.00%	0	20.000,00	94.541568	22.07.2024	0.00%	0		107	2.140.000,00	0,29%	0,27%		31.12.2004			94.541568
	MACKO E		TREMAK00017	0.00%	0	15.000,00	90.718417	26.07.2024	0.00%	0		107	1.605.000,00	0,21%	0,20%		31.12.2004			90.718417
	MACKO E		TREMAK00017	0.00%	0	30.000,00	87.769892	14.08.2024	0.00%	0		107	3.210.000,00	0,43%	0,41%		31.12.2004			87.769892
	MACKO E		TREMAK00017	0.00%	0	12.174,00	89.738541	15.08.2024	0.00%	0		107	1.302.618,00	0,17%	0,17%		31.12.2004			89.738541
	MACKO E		TREMAK00017	0.00%	0	20.000,00	81.489738	09.09.2024	0.00%	0		107	2.140.000,00	0,29%	0,27%		31.12.2004			81.489738
	POLHO E		TREPOHO00012	0.00%	0	908.402,00	13.526216	13.05.2024	0.00%	0		12,11	11.000.748,22	1,47%	1,39%		31.12.2004			13.526216
	POLHO E		TREPOHO00012	0.00%	0	300.000,00	13.338484	14.05.2024	0.00%	0		12,11	3.633.000,00	0,46%	0,46%		31.12.2004			13.338484
	RYGYO E		TRERGY000019	0.00%	0	1.092.566,00	7.814461	19.04.2024	0.00%	0		17	18.573.622,00	2,48%	2,39%		31.12.2004			7.814461
	RYGYO E		TRERGY000019	0.00%	0	800.000,00	8.311709	22.04.2024	0.00%	0		17	13.600.000,00	1,82%	1,72%		31.12.2004			8.311709
	RYGYO E		TRERGY000019	0.00%	0	800.000,00	8.284635	25.04.2024	0.00%	0		17	13.600.000,00	1,82%	1,72%		31.12.2004			8.284635
	SUWEN E		TRESUWN00022	0.00%	0	8.705,00	19.986347	23.11.2023	0.00%	0		30,72	267.417,60	0,04%	0,03%		31.12.2004			19.986347
	SUWEN E		TRESUWN00022	0.00%	0	200.000,00	19.751179	24.11.2023	0.00%	0		30,72	6.144.000,00	0,82%	0,78%		31.12.2004			19.751179
	SUWEN E		TRESUWN00022	0.00%	0	250.000,00	20.105308	24.04.2024	0.00%	0		30,72	7.680.000,00	1,03%	0,97%		31.12.2004			20.105308
	SUWEN E		TRESUWN00022	0.00%	0	200.000,00	20.527374	25.04.2024	0.00%	0		30,72	6.144.000,00	0,82%	0,78%		31.12.2004			20.527374
	TRGYO E		TRETRGY00018	0.00%	0	111.917,00	16.405706	31.05.2023	0.00%	0		63,75	7.134.708,75</							

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	75.000,00	34,20646	17.01.2024	0.00%	0	0	63,75	4.781.250,00	0,64%	0,61%		31.12.2004		34,20646
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	100.000,00	34,998363	19.01.2024	0.00%	0	0	63,75	6.375.000,00	0,89%	0,81%		31.12.2004		34,998363
	ULUFA.E		TREULFK00036	0.00%	0	1.339.890,00	13,600436	07.05.2024	0.00%	0	0	16,1	21.572.229,00	2,89%	2,73%		31.12.2004		13,600436
	ULUFA.E		TREULFK00036	0.00%	0	200.000,00	13,548722	08.05.2024	0.00%	0	0	16,1	3.220.000,00	0,43%	0,41%		31.12.2004		13,548722
	ULUFA.E		TREULFK00036	0.00%	0	132.094,00	13,439416	04.06.2024	0.00%	0	0	16,1	2.126.713,40	0,28%	0,27%		31.12.2004		13,439416
	ULUFA.E		TREULFK00036	0.00%	0	49.661,00	12,018993	12.06.2024	0.00%	0	0	16,1	799.542,10	0,11%	0,10%		31.12.2004		12,018993
	ULUFA.E		TREULFK00036	0.00%	0	150.000,00	12,599696	13.06.2024	0.00%	0	0	16,1	2.415.000,00	0,32%	0,31%		31.12.2004		12,599696
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0.00%	0	28.728,00	29,395708	06.08.2024	0.00%	0	0	27,56	791.743,68	0,11%	0,10%		31.12.2004		29,395708
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0.00%	0	50.000,00	29,563004	07.08.2024	0.00%	0	0	27,56	1.378.000,00	0,18%	0,17%		31.12.2004		29,563004
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0.00%	0	50.000,00	30,205363	08.08.2024	0.00%	0	0	27,56	1.378.000,00	0,18%	0,17%		31.12.2004		30,205363
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0.00%	0	50.000,00	29,587326	09.08.2024	0.00%	0	0	27,56	1.378.000,00	0,18%	0,17%		31.12.2004		29,587326
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0.00%	0	50.001,00	29,669596	12.08.2024	0.00%	0	0	27,56	1.378.027,56	0,18%	0,17%		31.12.2004		29,669596
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0.00%	0	50.000,00	28,89963	13.08.2024	0.00%	0	0	27,56	1.378.000,00	0,18%	0,17%		31.12.2004		28,89963
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0.00%	0	50.000,00	29,09524	14.08.2024	0.00%	0	0	27,56	1.378.000,00	0,18%	0,17%		31.12.2004		29,09524
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0.00%	0	23.033,00	28,780332	15.08.2024	0.00%	0	0	27,56	634.789,48	0,08%	0,08%		31.12.2004		28,780332
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0.00%	0	50.000,00	29,899578	16.08.2024	0.00%	0	0	27,56	1.378.000,00	0,18%	0,17%		31.12.2004		29,899578
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0.00%	0	21.563,00	29,42	20.08.2024	0.00%	0	0	27,56	594.276,28	0,08%	0,08%		31.12.2004		29,42
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0.00%	0	50.000,00	29,33729	21.08.2024	0.00%	0	0	27,56	1.378.000,00	0,18%	0,17%		31.12.2004		29,33729
GRUP TOPLAMI						39.354.555,00							747.482.836,33	100,00%	94,72%				
Ç. TÜREV ARAÇLAR																			
TÜREV TEMİNAT		31.12.2024	VIOP-TL	0.00%	0	982.459	0	31.12.2024	0.00%	0	0	0	982.458,83	100,00%	0,12%		31.12.2005		0
TOPLAM						982.458,83							982.458,83	100,00%	0,12%				
GRUP TOPLAMI						982.458,83							982.458,83	100,00%	0,12%				
G. DİĞER VARLIKLAR																			
TERS REPO																			
	BIST	02.01.2025	TRT040832T18	48,25%	0	5.013.219,18	196,163051	31.12.2024	61,91%	0	2.548.900,00	196,422191	5.006.605,23	20,83%	0,63%		31.12.2005		0
	BIST	02.01.2025	TRT140126T11	48,69%	0	16.042.687,12	890,167268	31.12.2024	62,62%	0	1.797.415,00	891,353936	16.021.329,34	66,67%	2,03%		31.12.2005		0
	BIST	02.01.2025	TRT150927T11	48,60%	0	3.007.989,04	61,325677	31.12.2024	62,48%	0	4.891.915,00	61,407278	3.003.991,86	12,50%	0,38%		31.12.2005		0
TOPLAM						24.063.895,34							24.031.926,43	59,10%	3,05%				
TAKASBANK BORSA PARA PIYASASI																			
	TAKASBANK	02.01.2025	TBPP	48,65%	0	5.584.848	5.570.000,00	31.12.2024	0,00%	0	0	0	5.577.419,19	52,70%	0,71%		31.12.2005		0
	TAKASBANK	02.01.2025	TBPP	48,75%	0	5.013.356	5.000.000,00	31.12.2024	0,00%	0	0	0	5.006.673,62	47,30%	0,63%		31.12.2005		0
TOPLAM						10.598.204,41							10.584.092,81	26,03%	1,34%				
MEVDUAT																			
	T GARANTİ BANKASI A.Ş.	02.01.2025	VADELİ/TL	48,90%		2.005.362	2000000	31.12.2024	0,00%	0	0	0	2.002.672,13	100,00%	0,25%		31.12.2005		0
TOPLAM						2.005.351,58							2.002.672,13	4,93%	0,25%				
YATIRIM FONU																			
	TGB-GİH		TRYGAPO00482	0,00%	0	2.000.000	1,142493	26.09.2023	0,00%	0	0	2,022311	4.044.622,00	100,00%	0,51%		31.12.2999		1,142493
TOPLAM						2.000.000,00							4.044.622,00	9,99%	0,51%				
GRUP TOPLAMI						38.667.451,33							40.663.313,37	100,00%	5,15%				
FON PORTFÖY DEĞERİ						79.004.465,16							789.128.608,52	0,00%	0,00%				

Garanti Portföy BİST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.														2023 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU													
GP BIST100 DİŞİ ŞİRHİS (TL) (HİS. YO 29/12/2023)														DEĞERİ TABLOSU													
Sermaye Piyasası Aracı														İhraç Kurum													
A.FAY														Vade Tarihi													
İSIN Kodu														Nominal Faiz Oranı													
Nominal Faiz Oranı														Faiz Ödeme Sayısı													
Nominal Değer														Birim Alın Fiyatı													
Satın Alın Tarihi														İç Iskonto Oranı													
Borsa Söleşme No														Repo Teminat Tutarı													
Günlük Birim Değer														Toplam Değer													
Grup Yüzdesi														Toplam Yüzdesi													
Günlük Kur														Kur Maliyeti													
Vergi S. Erme Tarihi														Temiz Fiyat													
Kırlı Fiyat														V.Sonrası M.Fiyatı													
ATAKP.E	TREATK1Y00016	0.00%	0	106.000.00	0	106.000.00	41.565114	27.12.2023	0.00%	0	0	47.4	4.977.000.00	0.43%	0.40%	31.12.2004	41.565114										
ATAKP.E	TREATK1Y00016	0.00%	0	325.000.00	0	46.75933	29.12.2023	0.00%	0	0	47.4	15.405.000.00	1.32%	1.24%	31.12.2004	46.75933											
TREMDTR00028	TREMDTR00028	0.00%	0	25.491.00	0	26.292302	02.09.2022	0.00%	0	0	27.84	709.669.44	0.06%	0.06%	31.12.2004	26.292302											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	20.188.00	0	25.859956	05.09.2022	0.00%	0	0	27.84	562.033.92	0.05%	0.05%	31.12.2004	25.859956											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	12.089.00	0	26.376125	06.09.2022	0.00%	0	0	27.84	336.557.76	0.03%	0.03%	31.12.2004	26.376125											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	8.982.00	0	26.36	07.09.2022	0.00%	0	0	27.84	250.058.88	0.02%	0.02%	31.12.2004	26.36											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	15.250.00	0	23.280275	15.09.2022	0.00%	0	0	27.84	424.560.00	0.04%	0.03%	31.12.2004	23.280275											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	50.000.00	0	24.26	09.2022	0.00%	0	0	27.84	1.392.000.00	0.12%	0.11%	31.12.2004	24.26											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	30.000.00	0	25.038404	03.10.2022	0.00%	0	0	27.84	835.200.00	0.07%	0.07%	31.12.2004	25.038404											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	20.572.00	0	25.080196	04.10.2022	0.00%	0	0	27.84	572.724.48	0.05%	0.05%	31.12.2004	25.080196											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	25.000.00	0	29.699	19.10.2022	0.00%	0	0	27.84	696.000.00	0.06%	0.06%	31.12.2004	29.699											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	25.000.00	0	30.452688	20.10.2022	0.00%	0	0	27.84	696.000.00	0.06%	0.06%	31.12.2004	30.452688											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	50.000.00	0	32.821258	01.11.2022	0.00%	0	0	27.84	1.392.000.00	0.12%	0.11%	31.12.2004	32.821258											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	30.000.00	0	33.797724	03.11.2022	0.00%	0	0	27.84	835.200.00	0.07%	0.07%	31.12.2004	33.797724											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	100.000.00	0	33.2215	07.11.2022	0.00%	0	0	27.84	2.784.000.00	0.24%	0.22%	31.12.2004	33.2215											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	100.000.00	0	33.453224	08.11.2022	0.00%	0	0	27.84	2.784.000.00	0.24%	0.22%	31.12.2004	33.453224											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	83.220.00	0	37.263509	22.11.2022	0.00%	0	0	27.84	2.316.844.80	0.20%	0.19%	31.12.2004	37.263509											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	31.363.00	0	45.34287	01.12.2022	0.00%	0	0	27.84	873.145.92	0.07%	0.07%	31.12.2004	45.34287											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	37.507.00	0	44.402777	02.12.2022	0.00%	0	0	27.84	1.044.194.88	0.09%	0.08%	31.12.2004	44.402777											
MEDTR.E	TREMDTR00028	0.00%	0	3.579.00	0	24.975809	17.05.2023	0.00%	0																		

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	ANSGR.E	TRAANSGR91O1	0.00%	0	35.000,00	54.51459	02.10.2023	0.00%	0	0	60,1	2.103.500,00	0,18%	0,17%		31.12.2004		54.51459
	ANSGR.E	TRAANSGR91O1	0.00%	0	20.198,00	55,397671	04.10.2023	0.00%	0	0	60,1	1.213.899,80	0,10%	0,10%		31.12.2004		55,397671
	ANSGR.E	TRAANSGR91O1	0.00%	0	16.154,00	60,95	10.11.2023	0.00%	0	0	60,1	970.855,40	0,08%	0,08%		31.12.2004		60,95
	ANSGR.E	TRAANSGR91O1	0.00%	0	100.000,00	57,295724	13.11.2023	0.00%	0	0	60,1	6.010.000,00	0,52%	0,48%		31.12.2004		57,295724
	AYGAZ.E	TRAAYGAZ91E0	0.00%	0	133.584,00	84,529095	06.12.2022	0.00%	0	0	135	18.033.840,00	1,55%	1,45%		31.12.2004		84,529095
	AYGAZ.E	TRAAYGAZ91E0	0.00%	0	100.000,00	85,125166	12.12.2022	0.00%	0	0	135	13.500.000,00	1,16%	1,08%		31.12.2004		85,125166
	AYGAZ.E	TRAAYGAZ91E0	0.00%	0	4.745,00	62,952803	17.05.2023	0.00%	0	0	135	640.575,00	0,05%	0,05%		31.12.2004		62,952803
	AYGAZ.E	TRAAYGAZ91E0	0.00%	0	35.892,00	62,114733	18.05.2023	0.00%	0	0	135	4.845.420,00	0,42%	0,39%		31.12.2004		62,114733
	AYGAZ.E	TRAAYGAZ91E0	0.00%	0	16.314,00	117,385718	28.07.2023	0.00%	0	0	135	2.202.390,00	0,19%	0,18%		31.12.2004		117,385718
	AYGAZ.E	TRAAYGAZ91E0	0.00%	0	7.568,00	160,851574	28.09.2023	0.00%	0	0	135	1.020.330,00	0,09%	0,08%		31.12.2004		160,851574
	AYGAZ.E	TRAAYGAZ91E0	0.00%	0	14.000,00	161,04605	29.09.2023	0.00%	0	0	135	1.890.000,00	0,16%	0,15%		31.12.2004		161,04605
	AYGAZ.E	TRAAYGAZ91E0	0.00%	0	9.657,00	163,48746	02.10.2023	0.00%	0	0	135	1.303.695,00	0,11%	0,10%		31.12.2004		163,48746
	AYGAZ.E	TRAAYGAZ91E0	0.00%	0	4.670,00	158,6	04.10.2023	0.00%	0	0	135	630.450,00	0,05%	0,05%		31.12.2004		158,6
	AYGAZ.E	TRAAYGAZ91E0	0.00%	0	3.737,00	135,7	10.11.2023	0.00%	0	0	135	504.495,00	0,04%	0,04%		31.12.2004		135,7
	AYGAZ.E	TRAAYGAZ91E0	0.00%	0	100.000,00	127,37612	27.12.2023	0.00%	0	0	135	13.500.000,00	1,16%	1,08%		31.12.2004		127,37612
	BOBET.E	TREBOBT00014	0.00%	0	33.738,00	15,04956	04.01.2023	0.00%	0	0	31,4	1.059.373,20	0,09%	0,09%		31.12.2004		15,04956
	BOBET.E	TREBOBT00014	0.00%	0	400.000,00	14,807542	18.01.2023	0.00%	0	0	31,4	12.560.000,00	1,08%	1,01%		31.12.2004		14,807542
	BOBET.E	TREBOBT00014	0.00%	0	103.131,00	12,313605	03.02.2023	0.00%	0	0	31,4	3.238.313,40	0,28%	0,26%		31.12.2004		12,313605
	BOBET.E	TREBOBT00014	0.00%	0	18.235,00	19,149012	17.05.2023	0.00%	0	0	31,4	572.579,00	0,05%	0,05%		31.12.2004		19,149012
	BOBET.E	TREBOBT00014	0.00%	0	24.057,00	47,04	28.09.2023	0.00%	0	0	31,4	755.389,80	0,06%	0,06%		31.12.2004		47,04
	BOBET.E	TREBOBT00014	0.00%	0	44.560,00	47,7	29.09.2023	0.00%	0	0	31,4	1.399.184,00	0,12%	0,11%		31.12.2004		47,7
	BOBET.E	TREBOBT00014	0.00%	0	30.694,00	48,698933	02.10.2023	0.00%	0	0	31,4	963.791,60	0,08%	0,08%		31.12.2004		48,698933
	BOBET.E	TREBOBT00014	0.00%	0	14.851,00	47,38	04.10.2023	0.00%	0	0	31,4	466.321,40	0,04%	0,04%		31.12.2004		47,38
	BOBET.E	TREBOBT00014	0.00%	0	11.875,00	35,76	10.11.2023	0.00%	0	0	31,4	372.875,00	0,03%	0,03%		31.12.2004		35,76
	BORLS.E	TREBORL00025	0.00%	0	495.929,00	32,114679	01.11.2023	0.00%	0	0	33	16.365.657,00	1,40%	1,31%		31.12.2004		32,114679
	BORLS.E	TREBORL00025	0.00%	0	315.000,00	32,003048	02.11.2023	0.00%	0	0	33	10.395.000,00	0,89%	0,83%		31.12.2004		32,003048
	BORLS.E	TREBORL00025	0.00%	0	153.015,00	32,060031	03.11.2023	0.00%	0	0	33	5.049.495,00	0,43%	0,41%		31.12.2004		32,060031
	BORLS.E	TREBORL00025	0.00%	0	200.000,00	35,656506	08.11.2023	0.00%	0	0	33	6.600.000,00	0,57%	0,53%		31.12.2004		35,656506
	BORLS.E	TREBORL00025	0.00%	0	100.000,00	35,498404	09.11.2023	0.00%	0	0	33	3.300.000,00	0,28%	0,27%		31.12.2004		35,498404
	BORLS.E	TREBORL00025	0.00%	0	5.221,00	35,22	10.11.2023	0.00%	0	0	33	172.293,00	0,01%	0,01%		31.12.2004		35,22
	BORLS.E	TREBORL00025	0.00%	0	150.000,00	38,57709	15.11.2023	0.00%	0	0	33	4.950.000,00	0,42%	0,40%		31.12.2004		38,57709
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	2.670,00	647,180544	24.11.2022	0.00%	0	0	874,5	2.334.915,00	0,20%	0,19%		31.12.2004		647,180544
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	7.000,00	649,815557	30.11.2022	0.00%	0	0	874,5	6.121.500,00	0,52%	0,49%		31.12.2004		649,815557
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	2.440,00	649,121107	01.12.2022	0.00%	0	0	874,5	2.133.780,00	0,18%	0,17%		31.12.2004		649,121107
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	2.898,00	679,409179	02.12.2022	0.00%	0	0	874,5	2.534.301,00	0,22%	0,20%		31.12.2004		679,409179
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	5.000,00	749,96782	12.12.2022	0.00%	0	0	874,5	4.372.500,00	0,37%	0,35%		31.12.2004		749,96782
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	3.000,00	741,149767	13.12.2022	0.00%	0	0	874,5	2.623.500,00	0,22%	0,21%		31.12.2004		741,149767
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	634	454,9	17.05.2023	0.00%	0	0	874,5	554.433,00	0,05%	0,04%		31.12.2004		454,9
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	4.298,00	449,248767	18.05.2023	0.00%	0	0	874,5	3.758.601,00	0,32%	0,30%		31.12.2004		449,248767
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	2.151,00	857,8	28.07.2023	0.00%	0	0	874,5	1.889.794,50	0,16%	0,15%		31.12.2004		857,8
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	2.000,00	904,0385	28.09.2023	0.00%	0	0	874,5	1.749.000,00	0,15%	0,14%		31.12.2004		904,0385
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	1.815,00	929,73449	29.09.2023	0.00%	0	0	874,5	1.587.217,50	0,14%	0,13%		31.12.2004		929,73449
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	1.249,00	999,740833	02.10.2023	0.00%	0	0	874,5	1.092.250,50	0,09%	0,09%		31.12.2004		999,740833
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	603	973,3	04.10.2023	0.00%	0	0	874,5	527.323,50	0,05%	0,04%		31.12.2004		973,3
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	483	989,5	10.11.2023	0.00%	0	0	874,5	422.383,50	0,04%	0,04%		31.12.2004		989,5
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	6.285,00	1.006,50	17.11.2023	0.00%	0	0	874,5	5.496.232,50	0,47%	0,44%		31.12.2004		1.006,50
	CLEBI.E	TRACLEBI91M5	0.00%	0	8.459,00	804,910096	27.12.2023	0.00%	0	0	874,5	7.397.395,50	0,63%	0,59%		31.12.2004		804,910096
	DEVA.E	TRADEVAV91E2	0.00%	0	185.702,00	38,225952	22.05.2023	0.00%	0	0	75,55	14.029.786,10	1,20%	1,13%		31.12.2004		38,225952
	DEVA.E	TRADEVAV91E2	0.00%	0	46.284,00	38,458158	23.05.2023	0.00%	0	0	75,55	3.496.756,20	0,30%	0,28%		31.12.2004		38,458158
	DEVA.E	TRADEVAV91E2	0.00%	0	60.000,00	38,005905	24.05.2023	0.00%	0	0	75,55	4.533.000,00	0,39%	0,36%		31.12.2004		38,005905
	DEVA.E	TRADEVAV91E2	0.00%	0	51.387,00	37,867744	25.05.2023	0.00%	0	0	75,55	3.882.287,85	0,33%	0,31%		31.12.2004		37,867744
	DEVA.E	TRADEVAV91E2	0.00%	0	50.000,00	39,04234	26.05.2023	0.00%	0	0	75,55	3.777.500,00	0,32%	0,30%		31.12.2004		39,04234
	DEVA.E	TRADEVAV91E2	0.00%	0	50.000,00	40,527833	29.05.2023	0.00%	0	0	75,55	3.777.500,00	0,32%	0,30%		31.12.2004		40,527833
	DEVA.E	TRADEVAV91E2	0.00%	0	25.674,00	60,3	28.07.2023	0.00%	0	0	75,55	1.939.670,70	0,17%	0,16%		31.12.2004		60,3
	DEVA.E	TRADEVAV91E2	0.00%	0	11.907,00	86,45	28.09.2023	0.00%	0	0	75,55	899.573,85	0,08%	0,07%		31.12.2004		86,45
	DEVA.E	TRADEVAV91E2	0.00%	0	22.086,00	87,4	29.09.2023	0.00%	0	0	75,55	1.668.597,30	0,14%	0,13%		31.12.2004		87,4
	DEVA.E	TRADEVAV91E2	0.00%	0	15.188,00	89,649414	02.10.2023	0.00%	0	0	75,55	1.147.453,40	0,10%	0,09%		31.12.2004		89,649414
	DEVA.E	TRADEVAV91E2	0.00%	0	7.358,00	92,55	04.10.2023	0.00%	0	0	75,55	555.896,90	0,05%	0,04%		31.12.2004		92,55
	DEVA.E	TRADEVAV91E2	0.00%	0	5.879,00	90,15	10.11.2023	0.00%	0	0	75,55	444.158,45	0,04%	0,04%		31.12.2004		90,15
	ESCOM.E	TRAESCOM91U8	0.00%	0	717.988,00	52,06	12.2023	0.00%	0	0	40,86	29.336.989,68	2,52%	2,36%		31.12.2004		52
	GOLTS.E	TRAGOLTS91F0	0.00%	0	79.368,00	270,240448	26.09.2023	0.00%	0	0	247	19.603.896,00	1,68%	1,57%		31.12.2004		270,240448
	GOLTS.E	TRAGOLTS91F0	0.00%	0	82.500,00	265,839247	27.09.2023	0.00%	0	0	247	20.377.500,00	1,75%	1,64%		31.12.2004		265,839247
	GOLTS.E	TRAGOLTS91F0	0.00%	0	31.500,00	274,950238	28.09.2023	0.00%	0	0	247	7.780.500,00	0,67%	0,62%		31.12.2004		274,950238
	GOLTS.E	TRAGOLTS91F0	0.00%	0	35.000,00	278,436551	29.09.2023	0.00%	0	0	247	8.645.000,00	0,74%	0,69%		31.12.2004		278,436551
	GOLTS.E	TRAGOLTS91F0	0.00%	0	3.000,00	299,972833	02.10.2023	0.00%	0	0	247	741.000,00	0,06%	0,06%		31.12.2004		299,972833
	GOLTS.E	TRAGOLTS91F0	0.00%	0	3.271,00	315,38609	04.10.2023	0.00%	0	0	247	807.957,00	0,07%					

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	GRSELE		TREGRSL00025	0,00%	0	13.009,00	65,75	10.11.2023	0,00%	0	0	68,1	885.912,90	0,08%	0,07%		31.12.2004	65,75
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	112.678,00	8,65	15.11.2022	0,00%	0	0	12,58	1.417.489,24	0,12%	0,11%		31.12.2004	8,65
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	200.000,00	8,75	16.11.2022	0,00%	0	0	12,58	2.516.000,00	0,22%	0,20%		31.12.2004	8,75
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	200.000,00	8,469368	18.11.2022	0,00%	0	0	12,58	2.516.000,00	0,22%	0,20%		31.12.2004	8,469368
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	400.000,00	9,926164	24.11.2022	0,00%	0	0	12,58	5.032.000,00	0,43%	0,40%		31.12.2004	9,926164
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	200.000,00	10,843907	28.11.2022	0,00%	0	0	12,58	2.516.000,00	0,22%	0,20%		31.12.2004	10,843907
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	80.927,00	11,18	01.12.2022	0,00%	0	0	12,58	1.019.061,66	0,09%	0,08%		31.12.2004	11,18
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	188.154,00	11,554009	02.12.2022	0,00%	0	0	12,58	2.366.977,32	0,20%	0,19%		31.12.2004	11,554009
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	500.000,00	8,249113	28.02.2023	0,00%	0	0	12,58	6.290.000,00	0,54%	0,51%		31.12.2004	8,249113
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	200.000,00	8,229861	01.03.2023	0,00%	0	0	12,58	2.516.000,00	0,22%	0,20%		31.12.2004	8,229861
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	43.358,00	7,34	17.05.2023	0,00%	0	0	12,58	545.443,64	0,05%	0,04%		31.12.2004	7,34
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	300.000,00	7,314479	18.05.2023	0,00%	0	0	12,58	3.774.000,00	0,32%	0,30%		31.12.2004	7,314479
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	65.968,00	17,49	28.09.2023	0,00%	0	0	12,58	829.877,44	0,07%	0,07%		31.12.2004	17,49
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	120.000,00	17,162804	29.09.2023	0,00%	0	0	12,58	1.509.600,00	0,13%	0,12%		31.12.2004	17,162804
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	83.811,00	17,9	02.10.2023	0,00%	0	0	12,58	1.054.342,38	0,09%	0,08%		31.12.2004	17,9
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	40.734,00	19,069116	04.10.2023	0,00%	0	0	12,58	512.433,72	0,04%	0,04%		31.12.2004	19,069116
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	500.000,00	15,774241	08.11.2023	0,00%	0	0	12,58	6.290.000,00	0,54%	0,51%		31.12.2004	15,774241
	INFO.E		TREINFM00017	0,00%	0	37.253,00	15,55	10.11.2023	0,00%	0	0	12,58	468.642,74	0,04%	0,04%		31.12.2004	15,55
	ISMEN.E		TREISMD00011	0,00%	0	57.471,05	10,942091	22.05.2023	0,00%	0	0	32	1.839.073,47	0,16%	0,15%		31.12.2004	10,942091
	ISMEN.E		TREISMD00011	0,00%	0	109.254,93	11,073705	23.05.2023	0,00%	0	0	32	3.496.157,73	0,30%	0,28%		31.12.2004	11,073705
	ISMEN.E		TREISMD00011	0,00%	0	422.535,21	11,169602	25.05.2023	0,00%	0	0	32	13.521.126,72	1,16%	1,09%		31.12.2004	11,169602
	ISMEN.E		TREISMD00011	0,00%	0	35.074,65	10,886667	26.05.2023	0,00%	0	0	32	1.122.388,74	0,10%	0,09%		31.12.2004	10,886667
	ISMEN.E		TREISMD00011	0,00%	0	338.028,17	11,233179	29.05.2023	0,00%	0	0	32	10.816.901,34	0,93%	0,87%		31.12.2004	11,233179
	ISMEN.E		TREISMD00011	0,00%	0	11.213,00	35,842977	10.11.2023	0,00%	0	0	32	358.816,00	0,03%	0,03%		31.12.2004	35,842977
	KARELE		TREKREL00019	0,00%	0	4.239,00	10,981096	14.12.2022	0,00%	0	0	11,61	49.214,77	0,00%	0,00%		31.12.2004	10,981096
	KARELE		TREKREL00019	0,00%	0	604.414,14	10,964652	15.12.2022	0,00%	0	0	11,61	7.017.248,17	0,60%	0,56%		31.12.2004	10,964652
	KARELE		TREKREL00019	0,00%	0	423.089,90	11,00032	22.12.2022	0,00%	0	0	11,61	4.912.073,72	0,42%	0,39%		31.12.2004	11,00032
	KARELE		TREKREL00019	0,00%	0	276.620,20	10,962942	23.12.2022	0,00%	0	0	11,61	3.211.560,57	0,28%	0,26%		31.12.2004	10,962942
	KARELE		TREKREL00019	0,00%	0	402.942,76	11,107264	26.12.2022	0,00%	0	0	11,61	4.678.165,44	0,40%	0,38%		31.12.2004	11,107264
	KARELE		TREKREL00019	0,00%	0	100.000,00	12,849582	02.01.2023	0,00%	0	0	11,61	1.161.000,00	0,10%	0,09%		31.12.2004	12,849582
	KARELE		TREKREL00019	0,00%	0	48.636,00	7,53	17.05.2023	0,00%	0	0	11,61	564.663,96	0,05%	0,05%		31.12.2004	7,53
	KARELE		TREKREL00019	0,00%	0	320.000,00	7,464098	18.05.2023	0,00%	0	0	11,61	3.715.200,00	0,32%	0,30%		31.12.2004	7,464098
	KARELE		TREKREL00019	0,00%	0	141.258,00	11,91	28.07.2023	0,00%	0	0	11,61	1.640.005,38	0,14%	0,13%		31.12.2004	11,91
	KARELE		TREKREL00019	0,00%	0	100.000,00	15,399988	28.09.2023	0,00%	0	0	11,61	1.161.000,00	0,10%	0,09%		31.12.2004	15,399988
	KARELE		TREKREL00019	0,00%	0	76.558,00	15,99	02.10.2023	0,00%	0	0	11,61	888.838,38	0,08%	0,07%		31.12.2004	15,99
	KARELE		TREKREL00019	0,00%	0	37.074,00	16,14	04.10.2023	0,00%	0	0	11,61	430.429,14	0,04%	0,03%		31.12.2004	16,14
	KARELE		TREKREL00019	0,00%	0	53.768,00	13,7	10.11.2023	0,00%	0	0	11,61	624.246,48	0,05%	0,05%		31.12.2004	13,7
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	660.461,00	11,41	29.11.2022	0,00%	0	0	20,26	13.380.939,86	1,15%	1,07%		31.12.2004	11,41
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	146.773,00	16,153674	18.05.2023	0,00%	0	0	20,26	2.973.620,98	0,26%	0,24%		31.12.2004	16,153674
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	38.009,00	20,2	28.07.2023	0,00%	0	0	20,26	770.062,34	0,07%	0,06%		31.12.2004	20,2
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	305.587,00	20,269873	03.08.2023	0,00%	0	0	20,26	6.191.192,62	0,53%	0,50%		31.12.2004	20,269873
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	650.000,00	20,354642	07.08.2023	0,00%	0	0	20,26	13.169.000,00	1,13%	1,06%		31.12.2004	20,354642
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	400.000,00	21,988194	09.08.2023	0,00%	0	0	20,26	8.104.000,00	0,70%	0,65%		31.12.2004	21,988194
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	300.000,00	27,174244	22.09.2023	0,00%	0	0	20,26	6.078.000,00	0,52%	0,49%		31.12.2004	27,174244
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	500.000,00	29,077485	25.09.2023	0,00%	0	0	20,26	10.130.000,00	0,87%	0,81%		31.12.2004	29,077485
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	46.896,00	29,28	09.2023	0,00%	0	0	20,26	950.112,96	0,08%	0,08%		31.12.2004	29,28
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	180.000,00	28,95327	29.09.2023	0,00%	0	0	20,26	3.646.800,00	0,31%	0,29%		31.12.2004	28,95327
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	180.614,00	28,996645	02.10.2023	0,00%	0	0	20,26	3.659.239,64	0,31%	0,29%		31.12.2004	28,996645
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	58.555,00	29,54	04.10.2023	0,00%	0	0	20,26	1.186.324,30	0,10%	0,10%		31.12.2004	29,54
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	140.000,00	30,22726	05.10.2023	0,00%	0	0	20,26	2.836.400,00	0,24%	0,23%		31.12.2004	30,22726
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	48.086,00	21,14	10.11.2023	0,00%	0	0	20,26	974.222,36	0,08%	0,08%		31.12.2004	21,14
	KRDMA.E		TRAKRDMAS91G3	0,00%	0	250.000,00	21,650808	13.11.2023	0,00%	0	0	20,26	5.065.000,00	0,43%	0,41%		31.12.2004	21,650808
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	99.575,00	25,537427	16.08.2023	0,00%	0	0	20,98	2.089.083,50	0,18%	0,17%		31.12.2004	25,537427
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	15.000,00	26,17	08.2023	0,00%	0	0	20,98	314.700,00	0,03%	0,03%		31.12.2004	26,17
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	596.059,00	25,36972	18.08.2023	0,00%	0	0	20,98	12.505.317,82	1,07%	1,00%		31.12.2004	25,36972
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	700.000,00	24,191483	25.09.2023	0,00%	0	0	20,98	14.686.000,00	1,26%	1,18%		31.12.2004	24,191483
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	268.993,00	23,986734	26.09.2023	0,00%	0	0	20,98	5.643.473,14	0,48%	0,45%		31.12.2004	23,986734
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	175.883,00	24,186973	27.09.2023	0,00%	0	0	20,98	3.685.829,34	0,32%	0,30%		31.12.2004	24,186973
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	167.804,00	24,657048	28.09.2023	0,00%	0	0	20,98	3.520.527,92	0,30%	0,28%		31.12.2004	24,657048
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	390.000,00	26,309028	29.09.2023	0,00%	0	0	20,98	7.343.000,00	0,63%	0,59%		31.12.2004	26,309028
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	75.224,00	25,419909	02.10.2023	0,00%	0	0	20,98	1.578.199,52	0,14%	0,13%		31.12.2004	25,419909
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	42.483,00	24,313194	10.10.2023	0,00%	0	0	20,98	891.293,34	0,08%	0,07%		31.12.2004	24,313194
	KRVGD.E		TREKRVG00013	0,00%	0	69.505,00	23,189369	11.10.2023	0,00%	0	0	20,98	1.458.214,90	0,13%	0,12%		31.12.2004	23,189369
	UDFA.E		TRELDFK00016	0,00%	0	1.250.282,00	5,411538	15.08.2023	0,00%	0	0	8,19	10.239.809,58	0,88%	0,82%		31.12.2004	5,411538
	UDFA.E		TRELDFK00016	0,00%	0	635.467,00	5,657783	16.08.2023	0,00%	0	0	8,19	5.204.474,73	0,45%	0,42%		31.12.2004	5,657783
	UDFA.E		TRELDFK00016	0,00%	0	358.622,00	5,816731											

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

	LKMNH.E	TRELKMH00013	0.00%	0	200.000.00	28.100504	26.07.2023	0.00%	0	0	64.7	12.940.000.00	1.11%	1.04%	31.12.2004	28.100504	
	LKMNH.E	TRELKMH00013	0.00%	0	44.996.00	29.18	28.07.2023	0.00%	0	0	64.7	2.911.241.20	0.26%	0.23%	31.12.2004	29.18	
	LKMNH.E	TRELKMH00013	0.00%	0	11.689.00	38.330561	28.09.2023	0.00%	0	0	64.7	756.213.60	0.06%	0.06%	31.12.2004	38.330561	
	LKMNH.E	TRELKMH00013	0.00%	0	36.713.00	38.36	29.09.2023	0.00%	0	0	64.7	2.375.331.10	0.20%	0.19%	31.12.2004	38.36	
	LKMNH.E	TRELKMH00013	0.00%	0	25.302.00	39.02	10.10.2023	0.00%	0	0	64.7	1.637.039.40	0.14%	0.13%	31.12.2004	39	
	LKMNH.E	TRELKMH00013	0.00%	0	12.243.00	41.26	04.10.2023	0.00%	0	0	64.7	792.122.10	0.07%	0.06%	31.12.2004	41.26	
	ORGE.E	TREORGE00011	0.00%	0	589.308.00	22.84586	30.05.2023	0.00%	0	0	62	36.537.096.00	3.13%	2.93%	31.12.2004	22.84586	
	ORGE.E	TREORGE00011	0.00%	0	37.662.00	29.96	28.07.2023	0.00%	0	0	62	2.335.044.00	0.20%	0.19%	31.12.2004	29.96	
	ORGE.E	TREORGE00011	0.00%	0	120.000.00	57.818157	27.09.2023	0.00%	0	0	62	7.440.000.00	0.64%	0.60%	31.12.2004	57.818157	
	ORGE.E	TREORGE00011	0.00%	0	5.000.00	62.8	28.09.2023	0.00%	0	0	62	310.000.00	0.03%	0.02%	31.12.2004	62.8	
	ORGE.E	TREORGE00011	0.00%	0	23.684.00	63.25517	02.10.2023	0.00%	0	0	62	1.468.408.00	0.13%	0.12%	31.12.2004	63.25517	
	ORGE.E	TREORGE00011	0.00%	0	11.455.00	60.4	04.10.2023	0.00%	0	0	62	710.210.00	0.06%	0.06%	31.12.2004	60.4	
	ORGE.E	TREORGE00011	0.00%	0	4.525.00	55.7	10.11.2023	0.00%	0	0	62	280.550.00	0.02%	0.02%	31.12.2004	55.7	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	188.191.00	8.360077	02.12.2022	0.00%	0	0	7.68	1.445.306.88	0.12%	0.12%	31.12.2004	8.360077	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	1.596.854.00	5.119569	05.05.2023	0.00%	0	0	7.68	12.263.838.72	1.05%	0.98%	31.12.2004	5.119569	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	120.000.00	5.32	17.05.2023	0.00%	0	0	7.68	921.600.00	0.08%	0.07%	31.12.2004	5.32	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	645.638.00	5.184352	18.05.2023	0.00%	0	0	7.68	4.958.499.84	0.43%	0.40%	31.12.2004	5.184352	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	900.000.00	9.008974	28.07.2023	0.00%	0	0	7.68	6.912.000.00	0.59%	0.56%	31.12.2004	9.008974	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	365.041.00	8.989599	01.08.2023	0.00%	0	0	7.68	2.803.514.88	0.24%	0.23%	31.12.2004	8.989599	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	350.000.00	9.048346	02.08.2023	0.00%	0	0	7.68	2.688.000.00	0.23%	0.22%	31.12.2004	9.048346	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	447.496.00	9.969737	03.08.2023	0.00%	0	0	7.68	3.436.769.28	0.29%	0.28%	31.12.2004	9.969737	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	600.000.00	9.148691	04.08.2023	0.00%	0	0	7.68	4.608.000.00	0.40%	0.37%	31.12.2004	9.148691	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	600.000.00	9.437833	07.08.2023	0.00%	0	0	7.68	4.608.000.00	0.40%	0.37%	31.12.2004	9.437833	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	600.000.00	9.325257	10.08.2023	0.00%	0	0	7.68	4.608.000.00	0.40%	0.37%	31.12.2004	9.325257	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	1.000.000.00	9.135498	25.09.2023	0.00%	0	0	7.68	7.680.000.00	0.66%	0.62%	31.12.2004	9.135498	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	100.000.00	9.646856	28.09.2023	0.00%	0	0	7.68	768.000.00	0.07%	0.06%	31.12.2004	9.646856	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	900.000.00	9.699397	29.09.2023	0.00%	0	0	7.68	6.912.000.00	0.59%	0.56%	31.12.2004	9.699397	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	250.000.00	9.535	02.10.2023	0.00%	0	0	7.68	1.920.000.00	0.16%	0.15%	31.12.2004	9.535	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	129.961.00	10.3	04.10.2023	0.00%	0	0	7.68	995.028.48	0.09%	0.08%	31.12.2004	10.3	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	300.000.00	11.113933	12.10.2023	0.00%	0	0	7.68	2.304.000.00	0.20%	0.19%	31.12.2004	11.113933	
	OZKG.Y.E	TREOZAK00014	0.00%	0	75.021.00	8.98	10.11.2023	0.00%	0	0	7.68	576.161.28	0.05%	0.05%	31.12.2004	8.98	
	SUVEN.E	TRESUVN00022	0.00%	0	141.025.00	19.514008	17.11.2023	0.00%	0	0	25.68	3.621.522.00	0.31%	0.29%	31.12.2004	19.514008	
	SUVEN.E	TRESUVN00022	0.00%	0	120.000.00	19.571028	20.11.2023	0.00%	0	0	25.68	3.081.600.00	0.26%	0.25%	31.12.2004	19.571028	
	SUVEN.E	TRESUVN00022	0.00%	0	50.000.00	20.271366	22.11.2023	0.00%	0	0	25.68	1.284.000.00	0.11%	0.10%	31.12.2004	20.271366	
	SUVEN.E	TRESUVN00022	0.00%	0	250.000.00	19.986347	23.11.2023	0.00%	0	0	25.68	6.420.000.00	0.55%	0.52%	31.12.2004	19.986347	
	SUVEN.E	TRESUVN00022	0.00%	0	200.000.00	19.751179	24.11.2023	0.00%	0	0	25.68	5.136.000.00	0.44%	0.41%	31.12.2004	19.751179	
	TRGYO.E	TRETRGY00018	0.00%	0	484.024.00	15.622885	30.05.2023	0.00%	0	0	31.7	15.343.560.80	1.32%	1.28%	31.12.2004	15.622885	
	TRGYO.E	TRETRGY00018	0.00%	0	500.000.00	16.405706	31.05.2023	0.00%	0	0	31.7	15.850.000.00	1.36%	1.27%	31.12.2004	16.405706	
	TRGYO.E	TRETRGY00018	0.00%	0	65.512.00	24.44	28.07.2023	0.00%	0	0	31.7	2.076.730.40	0.18%	0.17%	31.12.2004	24.44	
	TRGYO.E	TRETRGY00018	0.00%	0	219.482.00	33.372757	29.09.2023	0.00%	0	0	31.7	6.957.579.40	0.60%	0.56%	31.12.2004	33.372757	
	TRGYO.E	TRETRGY00018	0.00%	0	42.556.00	34.64	02.10.2023	0.00%	0	0	31.7	1.349.025.20	0.12%	0.11%	31.12.2004	34.64	
	TRGYO.E	TRETRGY00018	0.00%	0	20.618.00	33.892259	04.10.2023	0.00%	0	0	31.7	653.590.60	0.06%	0.05%	31.12.2004	33.892259	
	TRGYO.E	TRETRGY00018	0.00%	0	17.028.00	33.893834	12.10.2023	0.00%	0	0	31.7	539.787.60	0.05%	0.04%	31.12.2004	33.893834	
	TRGYO.E	TRETRGY00018	0.00%	0	16.632.00	37.10	11.11.2023	0.00%	0	0	31.7	527.234.40	0.05%	0.04%	31.12.2004	37	
	UNLU.E	TRELUNC00023	0.00%	0	75.654.00	9.737947	25.11.2022	0.00%	0	0	15.8	1.195.333.20	0.10%	0.10%	31.12.2004	9.737947	
	UNLU.E	TRELUNC00023	0.00%	0	515.000.00	10.51654	28.11.2022	0.00%	0	0	15.8	8.137.000.00	0.70%	0.65%	31.12.2004	10.51654	
	UNLU.E	TRELUNC00023	0.00%	0	390.000.00	10.664602	29.11.2022	0.00%	0	0	15.8	6.162.000.00	0.53%	0.49%	31.12.2004	10.664602	
	UNLU.E	TRELUNC00023	0.00%	0	234.988.00	10.541582	30.11.2022	0.00%	0	0	15.8	3.706.490.40	0.32%	0.30%	31.12.2004	10.541582	
	UNLU.E	TRELUNC00023	0.00%	0	73.754.00	11.299632	01.12.2022	0.00%	0	0	15.8	1.165.313.20	0.10%	0.09%	31.12.2004	11.299632	
	UNLU.E	TRELUNC00023	0.00%	0	87.534.00	11.761645	02.12.2022	0.00%	0	0	15.8	1.383.037.20	0.12%	0.11%	31.12.2004	11.761645	
	UNLU.E	TRELUNC00023	0.00%	0	28.205.00	8.11	17.05.2023	0.00%	0	0	15.8	445.639.00	0.04%	0.04%	31.12.2004	8.11	
	UNLU.E	TRELUNC00023	0.00%	0	169.668.00	8.002611	18.05.2023	0.00%	0	0	15.8	2.680.754.40	0.23%	0.22%	31.12.2004	8.002611	
	UNLU.E	TRELUNC00023	0.00%	0	61.152.00	12.24	28.07.2023	0.00%	0	0	15.8	966.203.60	0.08%	0.08%	31.12.2004	12.24	
	UNLU.E	TRELUNC00023	0.00%	0	44.291.00	21.91	28.09.2023	0.00%	0	0	15.8	699.797.80	0.06%	0.06%	31.12.2004	21.91	
	UNLU.E	TRELUNC00023	0.00%	0	200.000.00	21.963451	29.09.2023	0.00%	0	0	15.8	3.160.000.00	0.27%	0.25%	31.12.2004	21.963451	
	UNLU.E	TRELUNC00023	0.00%	0	59.282.00	22.297969	02.10.2023	0.00%	0	0	15.8	936.655.60	0.08%	0.08%	31.12.2004	22.297969	
	UNLU.E	TRELUNC00023	0.00%	0	28.645.00	21.275457	04.10.2023	0.00%	0	0	15.8	452.591.00	0.04%	0.04%	31.12.2004	21.275457	
	UNLU.E	TRELUNC00023	0.00%	0	22.931.00	19.59	10.11.2023	0.00%	0	0	15.8	362.309.80	0.03%	0.03%	31.12.2004	19.59	
GRUP TOPLAMI					49.052.270.00						1.166.033.157.18	100.00%	93.65%				
C, TÜREY ARAÇLAR TÜREY TEMİNAT	29.12.2023	VIOP-TL	0.00%	0	26.086.802		09.12.2023	0.00%	0	0	0	26.086.802.15	100.00%	2.10%	31.12.2005	0	
TOPLAM					26.086.802.15							26.086.802.15	100.00%	2.10%			
GRUP TOPLAMI					26.086.802.15							26.086.802.15	100.00%	2.10%			
G.DİĞER VARLIKLAR TERS REPO																	
	BIST	02.01.2024	TRT190728T34	42.26%	0	20.092.624.66	132.075316	29.12.2023	52.44%	0	15.142.875.00	132.533805	20.069.428.36	100.00%	1.61%	13.12.2005	0
TOPLAM					20.092.624.66							20.069.428.36	37.84%	1.61%			
TAKASBANK BORSA PARA PIYASASI																	
TAKASBANK	02.01.2024	TBPP	42.95%	0	30.482.806	30.340.000.00	29.12.2023	0.00%	0	0	0	30.447.041.47	100.00%	2.45%	31.12.2005	0	
TOPLAM					30.482.805.81							30.447.041.47	57.41%	2.45%			
YATIRIM FONU																	
TGB-GJH		TRYGAPO00482	0.00%	0	2.000.000	1.142493	26.09.2023	0.00%	0	0	1.257649	2.515.298.00	100.00%	0.20%	31.12.2999	1.142493	
TOPLAM					2.000.000.00							2.515.298.00	4.74%	0.20%			
GRUP TOPLAMI					52.575.430.47							53.031.767.83	100.00%	4.26%			
FON PORTFÖY DEĞERİ					127.714.502.62							1.245.151.727.15	0.00%	0.00%			

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi (TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)
31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT 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	789.128.609	100	103,34	1.245.151.727	-	101,59
Hazır Değerler	99.749	100	0,01	101.255	-	0,01
Bankalar	-	-	-	-	-	0,00
Diğer Hazır Değerler	99.749	100	-	101.255	-	-
Alacaklar	-	-	-	4.917.483	-	-
T1 Alacakları	-	-	-	4.207.784	-	-
T2 Alacakları	-	-	-	-	-	-
Diğer Alacaklar	-	-	-	709.699	-	-
Borçlar	25.623.243	100	3,36	24.459.399	100	2,00
T1 Alacakları	-	-	-	2.456.151	10,04	0,2
T2 Alacakları	-	-	-	15.196.782	62,13	1,24
Yönetim Ücreti	2.036.573	8	0,27	3.544.616	14,49	0,29
Diğer Borçlar	23.586.670	92	3,09	3.261.850	13,34	0,27
Fon Toplam Değeri	763.605.114	100	100	1.225.711.066	100	100