

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

**1 Ocak-31 Aralık 2025 Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi Raporu**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Garanti Portföy BIST 100 Dışı Şirketler Hisse Senedi(TL) Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)'un ("Fon") 31 Aralık 2025 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 2025 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 ve kamu yararını ilgilendiren kuruluşların finansal tablolarının bağımsız denetimleri için geçerli olan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Bağımsızlık Standartları Dahil)* (Etik Kurallar) ile Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatında ve ilgili diğer mevzuatta kamu yararını ilgilendiren kuruluşların finansal tablolarının bağımsız denetimleriyle ilgili olarak yer alan etik hükümlere uygun olarak Fon'dan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

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

Fon yönetimi; finansal tabloların 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.



Shape the future
with confidence

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 Kurulu'nca 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 Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir 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, sahtekarlık, 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 fonun sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Fon'un sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

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



**Shape the future
with confidence**

**5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları
(devamı)**

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, tehditleri ortadan kaldırmak amacıyla atılan adımlar ile alınan önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

- 1) Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Fon'un 1 Ocak – 31 Aralık 2025 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 Selvi Hardal'dır.

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



Selvi Hardal, SMMM
Sorumlu Denetçi

30 Mart 2026
İstanbul, Türkiye

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Finansal durum tablosu	1
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	2
Toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu.....	3
Nakit akış tablosu	4
Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar	5 – 27

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2025 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024
Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	6	623.473.451	751.527.458
Ters Repo Alacakları	8	-	24.031.926
Borsa Para Piyasası Alacakları	18	10.431.342	10.584.093
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	108.403	2.102.421
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	8	1.485.184	982.459
Takas Alacakları		8.498.074	-
Diğer Alacaklar	5	29.144	-
Toplam Varlıklar (A)		644.025.598	789.228.357
Yükümlülükler			
Takas Borçları		3.992.571	-
Diğer Borçlar	5	3.589.246	25.623.243
Toplam Yükümlülükler		7.581.817	25.623.243
(Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)			
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	636.443.781	763.605.114

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2024
	referansları		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	4.789.086	12.363.977
Temettü Gelirleri	11	14.246.994	12.502.433
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	150.632.258	505.678.144
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	(45.506.947)	(112.124.984)
Esas Faaliyet Gelirleri		124.161.391	418.419.570
Yönetim Ücretleri	4	(21.476.013)	(29.042.804)
Saklama Ücretleri	7	(646.554)	(858.873)
Denetim Ücretleri	7	(142.913)	(101.568)
Kurul Ücretleri	7	(127.215)	(171.990)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(479.062)	(702.654)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7, 12	(96.884)	(132.626)
İlan Ücretleri	7	(30.496)	(10.595)
Esas Faaliyet Giderleri		(22.999.137)	(31.021.110)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		101.162.254	387.398.460
Finansman Giderleri		-	-
Net Dönem Karı/Zararı (A)		101.162.254	387.398.460
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		-	-
Diğer Kapsamlı Gelir (B)		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ (A+B)		101.162.254	387.398.460

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2024
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)	9	763.605.114	1.225.711.067
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış		101.162.254	387.398.460
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		2.345.246.147	2.143.350.590
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(2.573.569.734)	(2.992.855.003)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	636.443.781	763.605.114

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2024
	Dipnot referansları		
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		226.176.818	831.642.631
Net Dönem Karı/Zararı		101.162.254	387.398.460
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		26.470.867	87.258.574
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(4.789.086)	(12.363.977)
Temettü ile İlgili Düzeltmeler	11	(14.246.994)	(12.502.433)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		45.506.947	112.124.984
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		79.507.617	332.119.187
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		(502.725)	25.104.343
Finansal Yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		82.547.061	304.896.014
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(8.498.074)	-
Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		24.002.782	954.985
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(18.041.427)	1.163.845
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		19.036.080	24.866.410
Alınan Temettü		14.246.994	12.502.433
Alınan Faiz		4.789.086	12.363.977
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(228.323.587)	(849.504.413)
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		2.345.246.147	2.143.350.590
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(2.573.569.734)	(2.992.855.003)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		(2.146.769)	(17.861.782)
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(2.146.769)	(17.861.782)
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		12.686.514	30.548.296
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18	10.539.745	12.686.514

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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. Aydar 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 2025 tarihi'nde sona eren yıla ait finansal tabloları 30 Mart 2026 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

Uygulanan muhasebe standartları

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve TMS'ye Uygunluk Beyanı

Bu finansal tablolar, SPK'nın 30 Aralık 2013 tarih ve 28867 (mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan seri II-14.2 No'lu (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ çerçevesinde SPK tarafından belirlenen esaslara bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) hükümlerini içeren; “SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı” esas alınmıştır.

Fon'un finansal tabloları ve dipnotları, SPK tarafından 30 Aralık 2013 tarihli bülten ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Fon muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tabloların hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Fon içtüzüğünde belirtilen hükümlere, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Bu finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerinin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Bununla birlikte Fon'un portföyündeki varlıkların gerçeğe uygun değer ölçümlerinde Tebliğ'in 9. maddesinde belirtilen değerlendirme ilkeleri esas alınmıştır.

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 2025 tarihli finansal tablolarında “TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı” uygulanmamıştır.

Ölçüm Esasları

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (devamı)

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların, TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı başlıca notlar aşağıdaki gibidir:

Geçerli ve Raporlama Para Birimi

Fon'un finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Fon'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Fon'un geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla geçerli olan kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Amerikan Doları ("ABD Doları")	42,8457	35,2803
Avro	50,2859	36,7362

2.2 MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER VE HATALAR

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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 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 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik 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 uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

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

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER VE HATALAR (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

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

TFRS 17 - Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2027 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

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

TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Ağustos 2025'te KGK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "sona erme tarihi"nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin sona erme 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 sınırsız sorumluluk doğurmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için TFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Söz konusu değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama döneminde yürürlüğe girecektir. İşletmelerin, finansal varlıkların sınıflandırılması ile bununla ilgili açıklamalara yönelik değişiklikleri erken uygulaması ve diğer değişiklikleri sonrasında uygulaması mümkündür. Yeni hükümler, geçmiş yıllar karları (zararları) kaleminin açılış bakiyesinde düzeltme yapılmak suretiyle geriye dönük olarak uygulanacaktır.

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

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER VE HATALAR (devamı)

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler - Cilt 11

KGK tarafından, Eylül 2025'te "TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler - Cilt 11", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

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

Değişiklikler 1 Ocak 2026 tarihi ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecek olup tüm değişiklikler için erken uygulama mümkündür.

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

TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler

KGK, Ağustos 2025'te "Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan 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. Değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girmektedir. Erken uygulamaya izin verilmekte olup erken uygulama durumunda bu husus dipnotlarda açıklanır. "Kendi için kullanım" hükümleriyle ilgili olarak yapılan açıklığa kavuşturmalar geriye dönük olarak uygulanır, ancak riskten korunma muhasebesine izin veren hükümler ilk uygulama tarihi ya da sonrasında tanımlanan yeni riskten korunma ilişkilerine ileriye yönelik uygulanır.

Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER VE HATALAR (devamı)

TFRS 18 - Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

KGK Mayıs 2025'te, TMS 1'in yerini alan TFRS 18 Standardını yayımlamıştır. TFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 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 işlevlere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. TFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber TMS 7, TMS 8 ve TMS 34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. TFRS 18 ve ilgili değişiklikler 1 Ocak 2027 tarihinde ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecektir. Bununla birlikte, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 18 geriye dönük olarak uygulanacaktır.

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

TFRS 19 - Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Ağustos 2025 tarihinde KGK, belirli işletmeler için, TFRS'lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan TFRS 19'u yayımlamıştır.

Aksi belirtilmedikçe, TFRS 19'u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer TFRS'lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır. Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde TFRS'lerle uyumlu finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme TFRS 19'u uygulamayı seçebilecektir. TFRS 19, 1 Ocak 2027 tarihi ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girmekle birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu Standardın erken uygulanması tercih edildiğinde, bu husus dipnotlarda açıklanır. Bu Standardın ilk kez uygulandığı ilk raporlama döneminde (yıllık ya da ara dönem), karşılaştırmalı dönem için sunulan açıklamaların, TFRS 19 uyarınca cari dönemde yer verilen açıklamalar ile uyumlu hale getirilmesi gerekir.

Söz konusu Standart Fon için geçerli değildir.

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

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

UMS 21 Değişiklikleri - Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim

Kasım 2025 tarihinden UMSK tarafından yayımlanan söz konusu değişiklikler, yüksek enflasyonlu olmayan bir fonksiyonel para biriminden yüksek enflasyonlu sunum para birimine çevrimde kapanış kurunun kullanımını zorunlu kılmıştır. Buna göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olmakla birlikte, sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme; faaliyet sonuçları ve finansal durumunun çevriminde, karşılaştırmalı tutarlar dahil ilgili tüm tutarları için (diğer bir ifadeyle, varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve giderleri için), cari dönem sonundaki kapanış kurunu kullanır. Bununla birlikte, fonksiyonel para birimi ve sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir yurtdışı işletmesine ait karşılaştırmalı tutarları, UMS 29 uyarınca genel fiyat endeksi uygulamak suretiyle cari ölçüm biriminden ifade eder. Bu değişiklikler ayrıca belirli ilave açıklama yükümlülükleri de getirmektedir.

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak – 31 Aralık 2025 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal araçlar

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

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

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

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

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal yatırım yer almaktadır.

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

Alım-satım amaçlı finansal yatırım 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 yatırımdan 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 yatırım alım satım amaçlı olmayan özkaynağa dayalı kıymetler ve borçlanma araçlarını içermektedir. Söz konusu finansal yatırım, 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.

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Kredi ve alacaklar

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

Diğer finansal borçlar

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

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

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

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

Finansal yatırımda değer düşüklüğü

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

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Finansal araçların netleştirilmesi

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

Satış ve geri alım anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

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

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

Takas alacakları /borçları

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

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

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen Teminatlar

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

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.

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Menkul kıymet satış kar/zararı (devamı)

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

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

- 1) Pay ve Varant Komisyonu: %0,01 (onbindebir) - %0,06 (onbindealtı) aralığında değışen 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 değışken getirili yatırım araçlarının kuponlarından sağlanan gelirleri ve iskontolu devlet tahvillerinin iç iskonto esasına göre değerklenmelerini kapsar.

Temettü geliri

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

Yönetim ücreti

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerkinin 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.

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Vergi

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

Katılma payları

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

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

- Değerleme her işgünü itibarıyla yapılır.
- Portföydeki menkul kıymetlerin değerlendirilmesinde, aşağıda belirtilen esaslar kullanılır:
 - (a) Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin TCMB döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.
 - (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 satım konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - iii) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - iv) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
 - v) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.
 - vi) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir
 - v) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtabilecek şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
 - vi) (i) ilâ (vii) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.
 - vii) (vii) ve (viii) nolu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar kurucunun yönetim kurulu tarafından alınır.

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları (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.

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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Fon ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadesiz Mevduat)	108.403	99.749
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli Mevduat)	-	2.002.672
Toplam	108.403	2.102.421

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflardan borçlar	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	1.772.691	2.036.573
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	44.303	50.759
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	-	-
Toplam	1.816.994	2.087.332

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - I Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	18.050.831	23.891.837
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri	536.726	724.524
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	353.561	589.325
Toplam	18.941.118	25.205.686

	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden gelirler		
T. Garanti Bankası A.Ş – Faiz geliri	12.192	48.383
Toplam	12.192	48.383

	31 Aralık 2025	
Yatırım Fonları	Maliyet	Piyasa Değeri
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş	469.102	648.682
Toplam	469.102	648.682

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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

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.

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacak ve Borçlar	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Borsa Para Piyasası Alacakları(TBPP)	10.431.342	-
Takas Alacakları	8.498.074	-
Diğer Alacaklar	29.144	-
Toplam	18.958.560	-

Diğer Borçlar	31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
Takas Borçları	3.992.571	-
Fon yönetim ücretleri (Not 4)	1.772.691	2.036.573
Katılma payı karşılığı	1.678.528	3.452.482
Denetim Ücreti	59.041	42.300
Portföy saklama giderleri (Not 4)	44.303	50.759
Ödenecek SPK kayda alma ücreti	31.822	38.180
Tahvil borsa payı	137	2.667
Diğer borçlar	2.725	20.000.282
Toplam	7.581.818	25.623.243

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Fon’un 31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 hesap dönemi itibarıyla Finansal Yatırımları içerisinde taşınan alım satım amaçlı menkul kıymetlere ilişkin bilgiler bulunmamaktadır.

31 Aralık 2025			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan Finansal Yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	32.435.621	535.131.850	622.824.769
Yatırım Fonları	2.000	469.102	648.682
Toplam	32.437.621	535.600.952	623.473.451

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

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 2025	31 Aralık 2024
Yönetim Ücretleri	21.476.013	29.042.804
Saklama Ücretleri	646.554	858.873
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	479.062	702.654
Kurul Ücretleri	127.215	171.990
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	96.884	132.626
Denetim Ücretleri	142.913	101.568
İlan Ücretleri	30.496	10.595
Toplam	22.999.137	31.021.110

(*) Yönetim ücretlerinin 3.425.182 TL’si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 5.150.967 TL’dir).

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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 2025 tarihi itibarıyla Fon'un vermiş olduğu 1.485.184 TL tutarında teminat bulunmaktadır. (31 Aralık 2024: 982.459 TL)

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan alacak taahhüdü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: 24.031.926 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 2025	31 Aralık 2024
Fon net varlık değeri (TL)	636.443.781	763.605.114
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	47.631.452	67.802.790
Birim pay değeri (TL)	13,361839	11,262149

	2025	2024
Katılma Belgeleri Hareketleri	Adet	Adet
Dönem başında dolaşımdaki pay sayısı	67.802.790	158.110.859
Dönem içinde satılan katılma belgesi sayısı	107.711.924	202.853.850
Dönem içinde geri alınan katılma belgesi sayısı	(127.883.262)	(293.161.919)
Toplam	47.631.452	67.802.790

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 636.443.781 TL tutarındadır. (31 Aralık 2024 : 763.605.114 TL)

31 Aralık 2025 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış / Azalış bakiyesi 101.162.254 TL artış tutarındadır. (31 Aralık 2024: 387.398.460 TL)

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

Değerleme esaslarında bir fark olmaması nedeniyle Fon'un 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla fon toplam değeri finansal durum tablosundaki 636.443.781 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır. (31 Aralık 2024: 763.605.114 TL)

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

11. HASILAT

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak - 31 Aralık 2025	1 Ocak - 31 Aralık 2024
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	150.632.258	505.678.144
Temettü Gelirleri	14.246.994	12.502.433
Faiz Gelirleri	4.789.086	12.363.977
Finansal Yatırımlara İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/ (Zarar)	(45.506.947)	(112.124.984)
	124.161.391	418.419.570

<u>Finansal Yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</u>	1 Ocak - 31 Aralık 2025	1 Ocak - 31 Aralık 2024
Hisse senetleri gerçekleşen değer artışları/azalışları	148.455.487	505.678.144
Fon İşlemleri kar zararları	2.176.771	-
	150.632.258	505.678.144

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerde diğer giderler	1 Ocak - 31 Aralık 2025	1 Ocak - 31 Aralık 2024
Vergi Resim Harç vb. Giderler	9.947	6.296
Noter Harç ve Tasdik Ücreti	6.623	2.366
Diğer Giderler	80.314	123.964
Toplam	96.884	132.626

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak - 31 Aralık 2025tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 21.476.013 TL'dir.(31 Aralık 2024: 29.042.804 TL)

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Fon'un 1 Ocak - 31 Aralık 2025hesap dönemi itibarıyla finansman giderleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024 : Bulunmamaktadır.)

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Fon'un 31 Aralık 2025tarihi itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır.)

16. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır.

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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.

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 2025 ve 31 Aralık 2024 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, endeksteeki olası dalgalanmalardan dolayı gerçeğe uygun değerlerindeki değişimlerin (tüm diğer değişkenler sabit olmak kaydıyla) Fon'un net varlık değeri üzerindeki etkisi aşağıdaki gibidir:

		31 Aralık 2025	31 Aralık 2024
		Kar veya Zarar	Kar veya Zarar
	Endeksteeki değişim	Tablosu	Tablosu
BİST	%10	62.282.477	74.748.284

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.

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2025

	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						
Takas Borçları	3.992.571	3.992.571	3.992.571	-	-	-
Diğer borçlar	3.589.246	3.589.246	3.589.246	-	-	-
Toplam yükümlülük	7.581.817	7.581.817	7.581.817	-	-	-

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	-	-	-

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.

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar		Alacaklar		Varlıklar		Varlıklar		Varlıklar	
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar		Nakit ve Nakit Benzerleri (*)		Diğer	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf
31 Aralık 2025										
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	10.460.486	-	8.498.074	-	108.403	1.485.184	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	10.460.486	-	8.498.074	-	108.403	1.485.184	
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (24rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (24rut 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 alacaklarındann oluşmaktadır.

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar				
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Ters Repo Alacakları		Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri (*)	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2024									
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 (25rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (25rut defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Finansal Yatırım ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

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

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

b) Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılanlar

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

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

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen Finansal Yatırımlar:

	31 Aralık 2025			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal Yatırımlar:				
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	622.824.769	-	-	622.824.769
Yatırım Fonları	648.682	-	-	648.682
Toplam Finansal Yatırımlar	623.473.451	-	-	623.473.451

	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

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 2025	31 Aralık 2024
Bankalar	108.403	2.102.421
Vadeli Mevduat	-	2.002.672
Vadesiz Mevduat	108.403	99.749
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	1.485.184	982.459
Toplam	1.593.587	3.084.880

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

18. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (devamı)

Fon'un 31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 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 2025	31 Aralık 2024
Borsa para piyasası alacakları (**)	10.431.342	10.584.093
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.593.587	3.084.880
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	(1.485.184)	(982.459)
Toplam	10.539.745	12.686.514

Fon'un 31 Aralık 2025 ve 31 Aralık 2024 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 2025	31 Aralık 2024
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	98.401	70.500
Toplam	98.401	70.500

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

1 Ocak- 31 Aralık 2025 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 2025 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



Serri Hardal, SMMM
Sorumlu Denetçi

30 Mart 2026
İstanbul, Türkiye

GARANTİ PORTFÖY BİST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)
31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
 (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.		GP BİST100 DİŞİ ŞİRHİS.(TL)(HİS.YO 31/12/2025 TARİHLİ)		FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU																	
Sermaye Piyasası Aracı	İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutar	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V.Sonrası M.Fiyat
A.PAY																					
	AGESA.E		TRECUJHE00019	0,00%	0	18.647,00	70,960467	28.03.2024	0,00%	0	0	221,2	4.124.716,40	0,66%	0,65%			31.12.2004			70,960467
	AGESA.E		TRECUJHE00019	0,00%	0	63.283,00	72,09968	29.03.2024	0,00%	0	0	221,2	13.998.199,60	2,25%	2,20%			31.12.2004			72,09968
	AGESA.E		TRECUJHE00019	0,00%	0	18.285,00	135,246989	29.04.2025	0,00%	0	0	221,2	4.044.642,00	0,65%	0,64%			31.12.2004			135,246989
	AGESA.E		TRECUJHE00019	0,00%	0	4.300,00	224,130372	24.12.2025	0,00%	0	0	221,2	951.160,00	0,15%	0,15%			31.12.2004			224,130372
	BESLR.E		TRAKERVT91A5	0,00%	0	50.567,00	11,454979	23.01.2024	0,00%	0	0	12,24	618.940,08	0,10%	0,10%			31.12.2004			11,454979
	BESLR.E		TRAKERVT91A5	0,00%	0	275.000,00	11,441739	24.01.2024	0,00%	0	0	12,24	3.366.000,00	0,54%	0,53%			31.12.2004			11,441739
	BESLR.E		TRAKERVT91A5	0,00%	0	60.820,00	11,798046	25.01.2024	0,00%	0	0	12,24	744.436,80	0,12%	0,12%			31.12.2004			11,798046
	BESLR.E		TRAKERVT91A5	0,00%	0	300.000,00	11,917432	26.01.2024	0,00%	0	0	12,24	3.672.000,00	0,59%	0,58%			31.12.2004			11,917432
	BESLR.E		TRAKERVT91A5	0,00%	0	289.368,00	11,876764	29.01.2024	0,00%	0	0	12,24	3.541.864,32	0,57%	0,56%			31.12.2004			11,876764
	BESLR.E		TRAKERVT91A5	0,00%	0	350.000,00	11,961549	30.01.2024	0,00%	0	0	12,24	4.284.000,00	0,69%	0,67%			31.12.2004			11,961549
	BESLR.E		TRAKERVT91A5	0,00%	0	93.037,00	17,002718	29.04.2025	0,00%	0	0	12,24	1.138.772,88	0,18%	0,18%			31.12.2004			17,002718
	KLSYN.E		TREKLSN00026	0,00%	0	385.316,00	6,559421	03.10.2025	0,00%	0	0	7,13	2.747.303,08	0,44%	0,43%			31.12.2004			6,559421
	KLSYN.E		TREKLSN00026	0,00%	0	675.681,00	6,497629	06.10.2025	0,00%	0	0	7,13	4.817.605,53	0,77%	0,76%			31.12.2004			6,497629
	KLSYN.E		TREKLSN00026	0,00%	0	420.000,00	6,412392	08.10.2025	0,00%	0	0	7,13	2.994.600,00	0,46%	0,47%			31.12.2004			6,412392
	MEDTR.E		TREMDTRO0028	0,00%	0	176.813,00	31,656841	18.08.2025	0,00%	0	0	28,76	5.085.141,88	0,92%	0,80%			31.12.2004			31,656841
	MEDTR.E		TREMDTRO0028	0,00%	0	170.900,00	32,33875	19.08.2025	0,00%	0	0	28,76	4.889.208,00	0,79%	0,77%			31.12.2004			32,33875
	ANHYT.E		TRAAHYT91O3	0,00%	0	19.273,00	94,704835	24.11.2025	0,00%	0	0	88,25	1.893.572,25	0,30%	0,30%			31.12.2004			94,704835
	ANHYT.E		TRAAHYT91O3	0,00%	0	30.000,00	95,694185	25.11.2025	0,00%	0	0	88,25	2.947.500,00	0,47%	0,46%			31.12.2004			95,694185
	ANHYT.E		TRAAHYT91O3	0,00%	0	30.000,00	95,817393	26.11.2025	0,00%	0	0	88,25	2.947.500,00	0,47%	0,46%			31.12.2004			95,817393
	ARDYZ.E		TREARDY00023	0,00%	0	63.409,00	27,363939	12.06.2025	0,00%	0	0	33,24	2.107.715,16	0,34%	0,33%			31.12.2004			27,363939
	ARDYZ.E		TREARDY00023	0,00%	0	140.000,00	26,064833	16.06.2025	0,00%	0	0	33,24	4.653.600,00	0,75%	0,73%			31.12.2004			26,064833
	ARDYZ.E		TREARDY00023	0,00%	0	210.000,00	28,258338	08.07.2025	0,00%	0	0	33,24	6.980.400,00	1,12%	1,10%			31.12.2004			28,258338
	ARDYZ.E		TREARDY00023	0,00%	0	105.000,00	28,748974	09.07.2025	0,00%	0	0	33,24	3.490.200,00	0,56%	0,55%			31.12.2004			28,748974
	ARDYZ.E		TREARDY00023	0,00%	0	70.000,00	29,198531	10.07.2025	0,00%	0	0	33,24	2.326.800,00	0,37%	0,37%			31.12.2004			29,198531
	ARDYZ.E		TREARDY00023	0,00%	0	35.000,00	28,977616	14.07.2025	0,00%	0	0	33,24	1.163.400,00	0,19%	0,18%			31.12.2004			28,977616
	ARDYZ.E		TREARDY00023	0,00%	0	105.000,00	28,620901	17.07.2025	0,00%	0	0	33,24	3.490.200,00	0,56%	0,55%			31.12.2004			28,620901
	A1CAP.E		TREA1CP00024	0,00%	0	92.111,00	5,15	12.08.2024	0,00%	0	0	11,8	1.086.909,80	0,17%	0,17%			31.12.2004			5,15
	A1CAP.E		TREA1CP00024	0,00%	0	500.000,00	5,166444	13.08.2024	0,00%	0	0	11,8	5.900.000,00	0,95%	0,93%			31.12.2004			5,166444
	A1CAP.E		TREA1CP00024	0,00%	0	250.000,00	5,168	14.08.2024	0,00%	0	0	11,8	2.950.000,00	0,47%	0,46%			31.12.2004			5,168
	A1CAP.E		TREA1CP00024	0,00%	0	510.000,00	4,706195	29.04.2025	0,00%	0	0	11,8	6.018.000,00	0,97%	0,95%			31.12.2004			4,706195
	BASGZ.E		TREBSGZ00037	0,00%	0	53.139,00	26,697968	02.09.2024	0,00%	0	0	46,54	2.473.089,06	0,40%	0,39%			31.12.2004			26,697968
	BASGZ.E		TREBSGZ00037	0,00%	0	117.739,00	27,259264	03.09.2024	0,00%	0	0	46,54	5.479.573,06	0,88%	0,86%			31.12.2004			27,259264
	BASGZ.E		TREBSGZ00037	0,00%	0	100.000,00	26,892971	04.09.2024	0,00%	0	0	46,54	4.654.000,00	0,75%	0,73%			31.12.2004			26,892971
	BASGZ.E		TREBSGZ00037	0,00%	0	142.364,00	27,259551	05.09.2024	0,00%	0	0	46,54	6.625.620,56	1,06%	1,04%			31.12.2004			27,259551
	BASGZ.E		TREBSGZ00037	0,00%	0	100.000,00	26,798431	06.09.2024	0,00%	0	0	46,54	4.654.000,00	0,75%	0,73%			31.12.2004			26,798431
	BASGZ.E		TREBSGZ00037	0,00%	0	47.952,00	30,112363	29.04.2025	0,00%	0	0	46,54	2.231.686,08	0,36%	0,35%			31.12.2004			30,112363
	BIGQH.E		TREBIGQ0011	0,00%	0	13.043,00	32,04	04.07.2024	0,00%	0	0	50,6	659.975,80	0,11%	0,10%			31.12.2004			32,04
	BIGQH.E		TREBIGQ0011	0,00%	0	155.000,00	32,624000	05.07.2024	0,00%	0	0	50,6	7.843.000,00	1,23%	1,20%			31.12.2004			32,624000
	BIGQH.E		TREBIGQ0011	0,00%	0	50.000,00	31,567368	06.07.2024	0,00%	0	0	50,6	2.530.000,00	0,41%	0,40%			31.12.2004			31,567368
	BIGQH.E		TREBIGQ0011	0,00%	0	70.000,00	32,498104	09.07.2024	0,00%	0	0	50,6	3.542.000,00	0,57%	0,56%			31.12.2004			32,498104
	BIGQH.E		TREBIGQ0011	0,00%	0	15.000,00	31,945265	11.07.2024	0,00%	0	0	50,6	759.000,00	0,12%	0,12%			31.12.2004			31,945265
	BIGQH.E		TREBIGQ0011	0,00%	0	30.000,00	32,077181	17.07.2024	0,00%	0	0	50,6	1.518.000,00	0,24%	0,24%			31.12.2004			32,077181
	BIGQH.E		TREBIGQ0011	0,00%	0	25.000,00	32,152266	22.07.2024	0,00%	0	0	50,6	1.265.000,00	0,20%	0,20%			31.12.2004			32,152266
	BIGQH.E		TREBIGQ0011	0,00%	0	23.165,00	24,63796	29.04.2025	0,19%	0	0	50,6	1.172.149,00	0,19%	0,18%			31.12.2004			24,63796
	BTNTAS.E		TREBANT00026	0,00%	0	373.642,00	7,275353	18.09.2025	0,00%	0	0	6,33	2.365.153,86	0,38%	0,37%			31.12.2004			7,275353
	BTNTAS.E		TREBANT00026	0,00%	0	913.545,00	7,323436	19.09.2025	0,00%	0	0	6,33	5.782.739,85	0,93%	0,91%			31.12.2004			7,323436
	BTNTAS.E		TREBANT00026	0,00%	0	100.000,00	7,497669	22.09.2025	0,00%	0	0	6,33	633.000,00	0,10%	0,10%			31.12.2004			7,497669
	BVSNAN.E		TREBVSBN00011	0,00%	0	55.492,00	133,015871	04.11.2025	0,90%	0	0	101	5.604.692,00	0,90%	0,88%			31.12.2004			133,015871
	DESPCE		TREDSPO00017	0,00%	0	22.089,00	62,962074	19.09.2025	0,00%	0	0	46,16	1.019.628,24	0,16%	0,16%			31.12.2004			62,962074
	DESPCE		TREDSPO00017	0,00%	0	60.000,00	65,427597	22.09.2025	0,00%	0	0	46,16	2.769.600,00	0,44%	0,44%			31.12.2004			65,427597
	DESPCE		TREDSPO00017	0,00%	0	60.000,00	59,170212	04.11.2025	0,00%	0	0	46,16	2.769.600,00	0,44%	0,44%			31.12.2004			59,170212
	DESPCE		TREDSPO00017	0,00%	0	36.000,00	50,174271	12.11.2025	0,00%	0	0	46,16	1.661.760,00	0,27%	0,26%			31.12.2004			50,174271
	OYOBYE		TRAYASAS91E0	0,00%	0	474.356,00	14,395711	04.11.2025	0,00%	0	0	12,94	6.138.166,64	0,99%	0,97%			31.12.2004			14,395711
	OYOBYE		TRAYASAS91E0	0,00%	0	140.000,00	13,479821	12.11.2025	0,00%	0	0	12,94	1.811.600,00	0,29%	0,29%			31.12.2004			13,479821
	EBEBK.E		TREEBEB00025	0,00%	0	12.806,00	53,556283	03.03.2025	0,00%	0	0	55,65	712.653,90	0,11%	0,11%			31.12.2004			53,556283
	EBEBK.E		TREEBEB00025	0,00%	0	15.000,00	52,451067	05.03.2025	0,00%	0	0	55,65	834.750,00	0,13%	0,13%			31.12.2004			52,451067
	EBEBK.E		TREEBEB00025	0,00%	0	20.000,00	52,465068	11.03.2025	0,00%	0	0	55,65	1.113.000,00	0,18%	0,18%			31.12.2004			52,465068
	EBEBK.E		TREEBEB00025	0,00%	0	125.000,00	53,394327	12.03.2025	0,00%	0	0	55,65	6.956.250,00	1,12%	1,09%			31.12.2004			53,394327
	EBEBK.E		TREEBEB00025	0,00%	0	170.251,00	48,192992	25.03.2025	0,00%	0	0	55,65	9.474.468,15	1,52%	1,49%			31.12.2004			48,192992
	EBEBK.E		TREEBEB00025	0,00%	0	34.259,00	44,														

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

KIMMR.E		TREERSN00	0,00%	0	#####	#	10.01.2025	0,00%	0	0	#	0,70%	0,69%			31.12.2004			10,358734	
KIMMR.E		TREERSN00	0,00%	0	#####	#	15.01.2025	0,00%	0	0	#	0,72%	0,71%			31.12.2004			10,798368	
KIMMR.E		TREERSN00	0,00%	0	#####	#	16.01.2025	0,00%	0	0	#	0,95%	0,93%			31.12.2004			11,063313	
KIMMR.E		TREERSN00	0,00%	0	#####	#	29.01.2025	0,00%	0	0	#	0,21%	0,21%			31.12.2004			11,059307	
KIMMR.E		TREERSN00	0,00%	0	#####	#	9/29.04.2025	0,00%	0	0	#	0,18%	0,18%			31.12.2004			8,806695	
KLKIM.E		TREKLKM00	0,00%	0	#####	#	02.04.2025	0,00%	0	0	#	0,50%	0,49%			31.12.2004			33,645194	
KLKIM.E		TREKLKM00	0,00%	0	#####	#	03.04.2025	0,00%	0	0	#	0,65%	0,64%			31.12.2004			33,836528	
KLKIM.E		TREKLKM00	0,00%	0	#####	#	29.04.2025	0,00%	0	0	#	0,22%	0,21%			31.12.2004			31,801163	
KLKIM.E		TREKLKM00	0,00%	0	#####	#	12.11.2025	0,00%	0	0	#	0,85%	0,84%			31.12.2004			31,574582	
KLKIM.E		TREKLKM00	0,00%	0	#####	#	13.11.2025	0,00%	0	0	#	0,08%	0,08%			31.12.2004			31,34	
KLKIM.E		TREKLKM00	0,00%	0	#####	#	14.11.2025	0,00%	0	0	#	2,95%	2,89%			31.12.2004			32,257741	
KRDMB.E		TRAKRDMB	0,00%	0	#####	#	14.10.2025	0,00%	0	0	#	2,37%	2,32%			31.12.2004			24,663611	
KRPLS.E		TREKRPL00	0,00%	0	#####	#	9/18.09.2025	0,00%	0	0	#	0,49%	0,48%			31.12.2004			8,77091	
KRPLS.E		TREKRPL00	0,00%	0	#####	#	9/19.09.2025	0,00%	0	0	#	0,20%	0,20%			31.12.2004			8,952528	
KRPLS.E		TREKRPL00	0,00%	0	#####	#	9/22.09.2025	0,00%	0	0	#	0,12%	0,12%			31.12.2004			9,129686	
KRPLS.E		TREKRPL00	0,00%	0	#####	#	9/23.09.2025	0,00%	0	0	#	0,12%	0,12%			31.12.2004			8,92	
KRPLS.E		TREKRPL00	0,00%	0	#####	#	8/06.10.2025	0,00%	0	0	#	0,08%	0,08%			31.12.2004			8,48	
KRPLS.E		TREKRPL00	0,00%	0	#####	#	9/08.10.2025	0,00%	0	0	#	0,25%	0,24%			31.12.2004			8,883789	
KTSKR.E		TREKTSR00	0,00%	0	#####	#	19.09.2025	0,00%	0	0	#	0,08%	0,07%			31.12.2004			77,477577	
KTSKR.E		TREKTSR00	0,00%	0	#####	#	22.09.2025	0,00%	0	0	#	0,24%	0,24%			31.12.2004			85,59483	
KUTPO.E		TRAKUTPO0	0,00%	0	#####	#	19.12.2025	0,00%	0	0	#	0,13%	0,13%			31.12.2004			99,731744	
KUTPO.E		TRAKUTPO0	0,00%	0	#####	#	24.12.2025	0,00%	0	0	#	1,81%	1,78%			31.12.2004			103,251303	
KUTPO.E		TRAKUTPO0	0,00%	0	#####	#	25.12.2025	0,00%	0	0	#	0,30%	0,30%			31.12.2004			105,732689	
LIDFA.E		TRELDFK00	0,00%	0	#####	#	3/25.09.2023	0,00%	0	0	5	#	0,68%	0,67%			31.12.2004			2,905065
LIDFA.E		TRELDFK00	0,00%	0	#####	#	3/26.09.2023	0,00%	0	0	5	#	0,86%	0,84%			31.12.2004			2,90371
LIDFA.E		TRELDFK00	0,00%	0	#####	#	3/27.09.2023	0,00%	0	0	5	#	1,07%	1,05%			31.12.2004			2,850691
LIDFA.E		TRELDFK00	0,00%	0	#####	#	3/28.09.2023	0,00%	0	0	5	#	0,08%	0,08%			31.12.2004			3,018182
LIDFA.E		TRELDFK00	0,00%	0	#####	#	3/29.09.2023	0,00%	0	0	5	#	0,05%	0,05%			31.12.2004			3,022727
LIDFA.E		TRELDFK00	0,00%	0	#####	#	3/02.10.2023	0,00%	0	0	5	#	0,01%	0,01%			31.12.2004			3,090909
LIDFA.E		TRELDFK00	0,00%	0	#####	#	3/04.10.2023	0,00%	0	0	5	#	0,02%	0,02%			31.12.2004			3,290909
LIDFA.E		TRELDFK00	0,00%	0	#####	#	4/10.11.2023	0,00%	0	0	5	#	0,03%	0,02%			31.12.2004			3,604545
LIDFA.E		TRELDFK00	0,00%	0	#####	#	4/13.11.2023	0,00%	0	0	5	#	0,32%	0,32%			31.12.2004			3,680512
LIDFA.E		TRELDFK00	0,00%	0	#####	#	3/29.04.2025	0,00%	0	0	5	#	0,14%	0,13%			31.12.2004			3,17
LKMNH.E		TRELKMH00	0,00%	0	#####	#	03.04.2024	0,00%	0	0	#	0,75%	0,74%			31.12.2004			10,600245	
LKMNH.E		TRELKMH00	0,00%	0	#####	#	22.08.2024	0,00%	0	0	#	0,52%	0,51%			31.12.2004			15,197413	
LKMNH.E		TRELKMH00	0,00%	0	#####	#	26.08.2024	0,00%	0	0	#	0,28%	0,27%			31.12.2004			15,40022	
LKMNH.E		TRELKMH00	0,00%	0	#####	#	27.08.2024	0,00%	0	0	#	0,28%	0,27%			31.12.2004			15,499971	
LKMNH.E		TRELKMH00	0,00%	0	#####	#	28.08.2024	0,00%	0	0	#	0,28%	0,27%			31.12.2004			15,646237	
LKMNH.E		TRELKMH00	0,00%	0	#####	#	06.09.2024	0,00%	0	0	#	0,63%	0,62%			31.12.2004			14,815332	
LKMNH.E		TRELKMH00	0,00%	0	#####	#	29.04.2025	0,00%	0	0	#	0,31%	0,30%			31.12.2004			15,965441	
LKMNH.E		TRELKMH00	0,00%	0	#####	#	17.07.2025	0,00%	0	0	#	1,29%	1,27%			31.12.2004			15,689854	
LMKDC.E		TRELMK00	0,00%	0	#####	#	31.12.2025	0,00%	0	0	#	0,63%	0,62%			31.12.2004			28,696485	
LOGO.E		TRALOGOW	0,00%	0	13698	#	12.03.2025	0,00%	0	0	#	0,33%	0,32%			31.12.2004			128,953371	
LOGO.E		TRALOGOW	0,00%	0	#####	#	25.03.2025	0,00%	0	0	#	1,01%	0,99%			31.12.2004			124,064143	
LOGO.E		TRALOGOW	0,00%	0	#####	#	10.04.2025	0,00%	0	0	#	1,11%	1,08%			31.12.2004			116,923184	
LOGO.E		TRALOGOW	0,00%	0	#####	#	11.04.2025	0,00%	0	0	#	0,72%	0,71%			31.12.2004			114,06073	
MAÇKO.E		TREMAÇK00	0,00%	0	#####	#	10.07.2024	0,00%	0	0	#	0,15%	0,15%			31.12.2004			22,448851	
MAÇKO.E		TREMAÇK00	0,00%	0	#####	#	16.07.2024	0,00%	0	0	#	0,22%	0,22%			31.12.2004			23,071754	
MAÇKO.E		TREMAÇK00	0,00%	0	80000	#	17.07.2024	0,00%	0	0	#	0,40%	0,39%			31.12.2004			23,004249	
MAÇKO.E		TREMAÇK00	0,00%	0	59216	#	18.07.2024	0,00%	0	0	#	0,29%	0,29%			31.12.2004			23,221606	
MAÇKO.E		TREMAÇK00	0,00%	0	#####	#	19.07.2024	0,00%	0	0	#	0,20%	0,19%			31.12.2004			23,13	
MAÇKO.E		TREMAÇK00	0,00%	0	#####	#	22.07.2024	0,00%	0	0	#	0,40%	0,39%			31.12.2004			23,635392	
MAÇKO.E		TREMAÇK00	0,00%	0	#####	#	26.07.2024	0,00%	0	0	#	0,30%	0,29%			31.12.2004			22,679604	
MAÇKO.E		TREMAÇK00	0,00%	0	#####	#	14.08.2024	0,00%	0	0	#	0,60%	0,58%			31.12.2004			21,942473	
MAÇKO.E		TREMAÇK00	0,00%	0	#####	#	16.08.2024	0,00%	0	0	#	0,24%	0,24%			31.12.2004			22,434635	
MAÇKO.E		TREMAÇK00	0,00%	0	#####	#	09.09.2024	0,00%	0	0	#	0,40%	0,39%			31.12.2004			20,372434	
MAÇKO.E		TREMAÇK00	0,00%	0	#####	#	29.04.2025	0,00%	0	0	#	0,20%	0,19%			31.12.2004			33,375228	
NTHOLE		TRANTHOL	0,00%	0	#####	#	15.01.2025	0,00%	0	0	#	0,31%	0,31%			31.12.2004			42,797043	
NTHOLE		TRANTHOL	0,00%	0	#####	#	16.01.2025	0,00%	0	0	#	0,78%	0,76%			31.12.2004			43,478695	
NTHOLE		TRANTHOL	0,00%	0	#####	#	08.04.2025	0,00%	0	0	#	0,55%	0,54%			31.12.2004			38,672888	
NTHOLE		TRANTHOL	0,00%	0	#####	#	29.04.2025	0,00%	0	0	#	0,19%	0,19%			31.12.2004			38,854184	
NTHOLE		TRANTHOL	0,00%	0	#####	#	29.07.2025	0,00%	0	0	#	1,09%	1,07%			31.12.2004			50,430482	
NTHOLE		TRANTHOL	0,00%	0	#####	#	04.08.2025	0,00%	0	0	#	0,74%	0,72%			31.12.2004			52,369523	
NTHOLE		TRANTHOL	0,00%	0	#####	#	05.08.2025	0,00%	0	0	#	0,14%	0,14%			31.12.2004			51,844481	
OBASE.E		TREOBAS00	0,00%	0	#####	#	04.11.2025	0,00%	0	0	#	0,39%	0,39%			31.12.2004			39,790102	
OBASE.E		TREOBAS00	0,00%	0	#####	#	12.11.2025	0,00%	0	0	#									

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)**31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	OZKGY.E		TREOZAK00014	0,00%	0	150.000,00	10,6	24.02.2025	0,00%	0	0	14,22	2.133.000,00	0,34%	0,34%			31.12.2004			10,6
	OZKGY.E		TREOZAK00014	0,00%	0	150.000,00	10,6	25.02.2025	0,00%	0	0	14,22	2.133.000,00	0,34%	0,34%			31.12.2004			10,6
	OZKGY.E		TREOZAK00014	0,00%	0	150.000,00	10,794153	26.02.2025	0,00%	0	0	14,22	2.133.000,00	0,34%	0,34%			31.12.2004			10,794153
	OZKGY.E		TREOZAK00014	0,00%	0	150.000,00	11,360813	28.02.2025	0,00%	0	0	14,22	2.133.000,00	0,34%	0,34%			31.12.2004			11,360813
	OZKGY.E		TREOZAK00014	0,00%	0	150.000,00	11,6	03.03.2025	0,00%	0	0	14,22	2.133.000,00	0,34%	0,34%			31.12.2004			11,6
	OZKGY.E		TREOZAK00014	0,00%	0	100.000,00	11,798806	05.03.2025	0,00%	0	0	14,22	1.422.000,00	0,23%	0,22%			31.12.2004			11,798806
	OZKGY.E		TREOZAK00014	0,00%	0	71.629,00	11,8	06.03.2025	0,00%	0	0	14,22	1.018.564,38	0,16%	0,16%			31.12.2004			11,8
	OZKGY.E		TREOZAK00014	0,00%	0	64.109,00	10,41016	29.04.2025	0,00%	0	0	14,22	911.629,98	0,15%	0,14%			31.12.2004			10,41016
	OZKGY.E		TREOZAK00014	0,00%	0	70.000,00	13,734553	13.10.2025	0,00%	0	0	14,22	995.400,00	0,16%	0,16%			31.12.2004			13,734553
	OZKGY.E		TREOZAK00014	0,00%	0	140.000,00	13,64	15.10.2025	0,00%	0	0	14,22	1.990.800,00	0,32%	0,31%			31.12.2004			13,64
	PETUN.E		TRAPETUN91A5	0,00%	0	194.164,00	13,10661	01.10.2025	0,00%	0	0	11,2	2.174.636,80	0,35%	0,34%			31.12.2004			13,10661
	PETUN.E		TRAPETUN91A5	0,00%	0	120.534,00	13,085528	02.10.2025	0,00%	0	0	11,2	1.349.980,80	0,22%	0,21%			31.12.2004			13,085528
	PETUN.E		TRAPETUN91A5	0,00%	0	55.000,00	13,15	03.10.2025	0,00%	0	0	11,2	616.000,00	0,10%	0,10%			31.12.2004			13,15
	PETUN.E		TRAPETUN91A5	0,00%	0	150.000,00	12,948643	08.10.2025	0,00%	0	0	11,2	1.680.000,00	0,27%	0,26%			31.12.2004			12,948643
	PETUN.E		TRAPETUN91A5	0,00%	0	210.000,00	13,024215	09.10.2025	0,00%	0	0	11,2	2.352.000,00	0,38%	0,37%			31.12.2004			13,024215
	PETUN.E		TRAPETUN91A5	0,00%	0	140.000,00	12,787485	10.10.2025	0,00%	0	0	11,2	1.568.000,00	0,25%	0,25%			31.12.2004			12,787485
	PETUN.E		TRAPETUN91A5	0,00%	0	70.000,00	13,204585	13.10.2025	0,00%	0	0	11,2	784.000,00	0,13%	0,12%			31.12.2004			13,204585
	PETUN.E		TRAPETUN91A5	0,00%	0	210.000,00	13,189769	15.10.2025	0,00%	0	0	11,2	2.352.000,00	0,38%	0,37%			31.12.2004			13,189769
	PNLSN.E		TREPNI00017	0,00%	0	77.843,00	44,903744	18.09.2025	0,00%	0	0	37,1	2.887.975,30	0,46%	0,45%			31.12.2004			44,903744
	PNLSN.E		TREPNI00017	0,00%	0	137.187,00	44,71343	19.09.2025	0,00%	0	0	37,1	5.089.637,70	0,82%	0,80%			31.12.2004			44,71343
	PNLSN.E		TREPNI00017	0,00%	0	20.000,00	45,72	22.09.2025	0,00%	0	0	37,1	742.000,00	0,12%	0,12%			31.12.2004			45,72
	RYGYO.E		TRERGYO00019	0,00%	0	267.541,00	8,311709	22.04.2024	0,00%	0	0	21	5.618.361,00	0,90%	0,88%			31.12.2004			8,311709
	RYGYO.E		TRERGYO00019	0,00%	0	800.000,00	8,284635	25.04.2024	0,00%	0	0	21	16.800.000,00	2,70%	2,64%			31.12.2004			8,284635
	RYGYO.E		TRERGYO00019	0,00%	0	86.660,00	13,786632	29.04.2025	0,00%	0	0	21	1.819.860,00	0,29%	0,29%			31.12.2004			13,786632
	SEGMN.E		TRESGMN00022	0,00%	0	396.645,00	20,52962	10.11.2025	0,00%	0	0	18,41	7.302.234,45	1,17%	1,15%			31.12.2004			20,52962
	SEGMN.E		TRESGMN00022	0,00%	0	50.000,00	19,71	12.11.2025	0,00%	0	0	18,41	920.500,00	0,15%	0,14%			31.12.2004			19,71
	SMART.E		TRESMRT00018	0,00%	0	171.159,00	26,972753	18.09.2025	0,00%	0	0	21,82	3.734.689,38	0,60%	0,59%			31.12.2004			26,972753
	SMART.E		TRESMRT00018	0,00%	0	245.000,00	27,500586	19.09.2025	0,00%	0	0	21,82	5.345.900,00	0,86%	0,84%			31.12.2004			27,500586
	TLMAN.E		TRETLMN00020	0,00%	0	75.669,00	105,654657	19.09.2025	0,00%	0	0	96,55	7.305.841,95	1,17%	1,15%			31.12.2004			105,654657
	TLMAN.E		TRETLMN00020	0,00%	0	24.000,00	110,680529	22.09.2025	0,00%	0	0	96,55	2.317.200,00	0,37%	0,36%			31.12.2004			110,680529
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0,00%	0	54.444,00	33,194268	16.01.2024	0,00%	0	0	74	4.028.856,00	0,65%	0,63%			31.12.2004			33,194268
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0,00%	0	75.000,00	34,20646	17.01.2024	0,00%	0	0	74	5.550.000,00	0,89%	0,87%			31.12.2004			34,20646
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0,00%	0	100.000,00	34,998353	19.01.2024	0,00%	0	0	74	7.400.000,00	1,19%	1,16%			31.12.2004			34,998353
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0,00%	0	280.000,00	58,922854	12.03.2025	0,00%	0	0	74	20.720.000,00	3,33%	3,26%			31.12.2004			58,922854
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0,00%	0	30.903,00	61,9	29.04.2025	0,00%	0	0	74	2.286.822,00	0,37%	0,36%			31.12.2004			61,9
	ULUFA.E		TREULFK00036	0,00%	0	1.840.687,66	3,36233	07.05.2024	0,00%	0	0	3,62	6.663.289,34	1,07%	1,05%			31.12.2004			3,36233
	ULUFA.E		TREULFK00036	0,00%	0	808.988,76	3,349545	08.05.2024	0,00%	0	0	3,62	2.928.539,31	0,47%	0,46%			31.12.2004			3,349545
	ULUFA.E		TREULFK00036	0,00%	0	534.312,81	3,322522	04.06.2024	0,00%	0	0	3,62	1.934.212,36	0,31%	0,30%			31.12.2004			3,322522
	ULUFA.E		TREULFK00036	0,00%	0	200.875,95	2,971362	12.06.2024	0,00%	0	0	3,62	727.170,95	0,12%	0,11%			31.12.2004			2,971362
	ULUFA.E		TREULFK00036	0,00%	0	606.741,57	3,114922	13.06.2024	0,00%	0	0	3,62	2.196.404,48	0,35%	0,35%			31.12.2004			3,114922
	ULUFA.E		TREULFK00036	0,00%	0	220.129,89	3,747889	29.04.2025	0,00%	0	0	3,62	796.870,19	0,13%	0,13%			31.12.2004			3,747889
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0,00%	0	62.767,00	34,527563	01.10.2025	0,00%	0	0	39,84	2.500.637,28	0,40%	0,39%			31.12.2004			34,527563
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0,00%	0	85.840,00	34,747363	02.10.2025	0,00%	0	0	39,84	3.419.865,60	0,55%	0,54%			31.12.2004			34,747363
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0,00%	0	50.000,00	34,7	03.10.2025	0,00%	0	0	39,84	1.992.000,00	0,32%	0,31%			31.12.2004			34,7
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0,00%	0	56.000,00	35,135733	06.10.2025	0,00%	0	0	39,84	2.231.040,00	0,36%	0,35%			31.12.2004			35,135733
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0,00%	0	100.000,00	33,701389	10.10.2025	0,00%	0	0	39,84	3.984.000,00	0,64%	0,63%			31.12.2004			33,701389
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0,00%	0	60.000,00	33,720497	13.10.2025	0,00%	0	0	39,84	2.390.400,00	0,38%	0,38%			31.12.2004			33,720497
	YATAS.E		TRAYATAS91B4	0,00%	0	60.000,00	32,387018	14.10.2025	0,00%	0	0	39,84	2.390.400,00	0,38%	0,38%			31.12.2004			32,387018
GRUP TOPLAMI						32.435.620,64							622.824.769,45	100,00%	98,02%						
Ç.TÜREV ARAÇLAR																					
TÜREV TEMİNAT																					
		31.12.2025	VIOP-TL	0,00%	0	1.485.184,00	0	31.12.2025	0,00%	0	0	0	1.485.184	100,00%	0,23%			31.12.2005			0
TOPLAM						1.485.184,40							1.485.184,40	100,00%	0,23%						
GRUP TOPLAMI						1.485.184,40							1.485.184,40	100,00%	0,23%						
G.DİĞER VARLIKLAR				</																	

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)
31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. GP BIST100 Dışı ŞİR.HİS.(TL)HİS.YO 31/12/2024 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU Sermaye Piyasası Aracı																						
İhraççı Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Öderme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İç Iskonto Oranı	Borsa Sözleşme No	Repo Terminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi	Günlük Kur	Kur Maliyeti	Vergi S. Erme Tarihi	Temiz Fiyat	Kirli Fiyat	V. Sonrası M. Fiyatı		
A. PAY																						
AGESA.E		TRECUHE00019	0.00%	0	18.579.00	70.234963	27.03.2024	0.00%	0	0	162.7	3.022.803.30	0.40%	0.39%			31.12.2004			70.234963		
AGESA.E		TRECUHE00019	0.00%	0	58.631.00	70.960467	28.03.2024	0.00%	0	0	162.7	9.539.263.70	1.28%	1.21%			31.12.2004			70.960467		
AGESA.E		TRECUHE00019	0.00%	0	63.283.00	72.09968	29.03.2024	0.00%	0	0	162.7	10.296.144.10	1.38%	1.30%			31.12.2004			72.09968		
ATANKP.E		TREATKY00016	0.00%	0	98.371.00	46.75933	29.12.2023	0.00%	0	0	49.68	4.887.071.28	0.65%	0.62%			31.12.2004			46.75933		
ATANKP.E		TREATKY00016	0.00%	0	300.000.00	42.346051	04.04.2024	0.00%	0	0	49.68	14.904.000.00	1.99%	1.89%			31.12.2004			42.346051		
DGNMO.E		TRAKLBM091C0	0.00%	0	111.791.00	13.995026	28.05.2024	0.00%	0	0	9.75	1.089.962.25	0.15%	0.14%			31.12.2004			13.995026		
DGNMO.E		TRAKLBM091C0	0.00%	0	180.000.00	13.82438	29.05.2024	0.00%	0	0	9.75	1.755.000.00	0.23%	0.22%			31.12.2004			13.82438		
DGNMO.E		TRAKLBM091C0	0.00%	0	200.000.00	13.525592	30.05.2024	0.00%	0	0	9.75	1.950.000.00	0.26%	0.25%			31.12.2004			13.525592		
DGNMO.E		TRAKLBM091C0	0.00%	0	83.078.00	13.895989	31.05.2024	0.00%	0	0	9.75	810.010.50	0.11%	0.10%			31.12.2004			13.895989		
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%			31.12.2004			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%			31.12.2004			14.606335		
DGNMO.E		TRAKLBM091C0	0.00%	0	169.184.00	14.527435	06.06.2024	0.00%	0	0	9.75	1.649.544.00	0.22%	0.21%			31.12.2004			14.527435		
DGNMO.E		TRAKLBM091C0	0.00%	0	100.000.00	10.84521	01.07.2024	0.00%	0	0	9.75	975.000.00	0.13%	0.12%			31.12.2004			10.84521		
YEOTK.E		TREYOT00010	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%			31.12.2004			37.047359		
YEOTK.E		TREYOT00010	0.00%	0	221.875.00	48.393869	03.08.2023	0.00%	0	0	51.7	11.470.937.29	1.53%	1.45%			31.12.2004			48.393869		
YEOTK.E		TREYOT00010	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%			31.12.2004			46.758151		
YEOTK.E		TREYOT00010	0.00%	0	3.780.36	65.388179	10.11.2023	0.00%	0	0	51.7	195.961.82	0.03%	0.02%			31.12.2004			65.388179		
ALBRK.E		TREALBK00011	0.00%	0	217.565.00	6.03	06.08.2024	0.00%	0	0	6.43	1.398.942.95	0.19%	0.18%			31.12.2004			6.03		
ALBRK.E		TREALBK00011	0.00%	0	1.500.000.00	6.00269	07.08.2024	0.00%	0	0	6.43	9.645.000.00	1.29%	1.22%			31.12.2004			6.00269		
ALBRK.E		TREALBK00011	0.00%	0	400.000.00	6	08.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.572.000.00	0.34%	0.33%			31.12.2004			6		
ALBRK.E		TREALBK00011	0.00%	0	400.000.00	5.86	09.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.572.000.00	0.34%	0.33%			31.12.2004			5.86		
ALBRK.E		TREALBK00011	0.00%	0	400.000.00	5.72	12.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.572.000.00	0.34%	0.33%			31.12.2004			5.72		
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%			31.12.2004			5.589942		
ALBRK.E		TREALBK00011	0.00%	0	400.000.00	5.65	14.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.572.000.00	0.34%	0.33%			31.12.2004			5.65		
ALBRK.E		TREALBK00011	0.00%	0	400.000.00	5.84	15.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.572.000.00	0.34%	0.33%			31.12.2004			5.84		
ALBRK.E		TREALBK00011	0.00%	0	400.000.00	5.77721	16.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.572.000.00	0.34%	0.33%			31.12.2004			5.77721		
ALBRK.E		TREALBK00011	0.00%	0	334.996.00	5.678243	19.08.2024	0.00%	0	0	6.43	2.154.024.28	0.29%	0.27%			31.12.2004			5.678243		
ALBRK.E		TREALBK00011	0.00%	0	200.000.00	5.91	20.08.2024	0.00%	0	0	6.43	1.286.000.00	0.17%	0.16%			31.12.2004			5.91		
ARASE.E		TREARAS00039	0.00%	0	40.232.00	76.970024	06.05.2024	0.00%	0	0	56	2.252.992.00	0.30%	0.29%			31.12.2004			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%			31.12.2004			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%			31.12.2004			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%			31.12.2004			76.29022		
ARMGSD.E		TREARDG00020	0.00%	0	500.000.00	40	30.12.2024	0.00%	0	0	40	20.000.000.00	2.68%	2.53%			31.12.2004			40		
AVPGY.E		TREAVRK00024	0.00%	0	218.050.00	42.433432	14.05.2024	0.00%	0	0	54	11.774.700.00	1.58%	1.49%			31.12.2004			42.433432		
AVPGY.E		TREAVRK00024	0.00%	0	200.000.00	43.644846	15.05.2024	0.00%	0	0	54	10.800.000.00	1.44%	1.37%			31.12.2004			43.644846		
AVPGY.E		TREAVRK00024	0.00%	0	190.000.00	42.423575	15.05.2024	0.00%	0	0	54	10.260.000.00	1.37%	1.30%			31.12.2004			42.423575		
AVPGY.E		TREAVRK00024	0.00%	0	22.442.00	42.419087	04.06.2024	0.00%	0	0	54	1.211.868.00	0.16%	0.15%			31.12.2004			42.419087		
AVPGY.E		TREAVRK00024	0.00%	0	50.000.00	40.479999	14.08.2024	0.00%	0	0	54	2.700.000.00	0.36%	0.34%			31.12.2004			40.479999		
AIICAP.E		TREA1CP00024	0.00%	0	238.94376	28.134978	18.07.2024	0.00%	0	0	28	6.468.912.00	0.87%	0.82%			31.12.2004			28.134978		
AIICAP.E		TREA1CP00024	0.00%	0	105.000.00	27.74632	19.07.2024	0.00%	0	0	28	2.940.000.00	0.39%	0.37%			31.12.2004			27.74632		
AIICAP.E		TREA1CP00024	0.00%	0	245.243.00	28.191439	22.07.2024	0.00%	0	0	28	6.866.804.00	0.92%	0.87%			31.12.2004			28.191439		
AIICAP.E		TREA1CP00024	0.00%	0	244.575.00	28.305173	23.07.2024	0.00%	0	0	28	6.848.100.00	0.92%	0.87%			31.12.2004			28.305173		
AIICAP.E		TREA1CP00024	0.00%	0	50.000.00	25.791154	09.08.2024	0.00%	0	0	28	1.400.000.00	0.19%	0.18%			31.12.2004			25.791154		
AIICAP.E		TREA1CP00024	0.00%	0	80.000.00	25.75	12.08.2024	0.00%	0	0	28	2.240.000.00	0.28%	0.26%			31.12.2004			25.75		
AIICAP.E		TREA1CP00024	0.00%	0	100.000.00	25.832219	13.08.2024	0.00%	0	0	28	2.800.000.00	0.37%	0.35%			31.12.2004			25.832219		
AIICAP.E		TREA1CP00024	0.00%	0	50.000.00	25.84	14.08.2024	0.00%	0	0	28	1.400.000.00	0.19%	0.18%			31.12.2004			25.84		
BASGZ.E		TREBSGZ00037	0.00%	0	94.579.00	26.12553	29.08.2024	0.00%	0	0	28.82	2.725.766.78	0.36%	0.35%			31.12.2004			26.12553		
BASGZ.E		TREBSGZ00037	0.00%	0	371.581.00	26.697968	02.09.2024	0.00%	0	0	28.82	10.708.964.42	1.43%	1.36%			31.12.2004			26.697968		
BASGZ.E		TREBSGZ00037	0.00%	0	117.738.00	27.25968	09.09.2024	0.00%	0	0	28.82	3.393.237.88	0.43%	0.43%			31.12.2004			27.25968		
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%			31.12.2004			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%			31.12.2004			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%			31.12.2004			26.798431		
BIGCHE.E		TREBIGC00011	0.00%	0	384.989.00	31.480698	03.07.2024	0.00%	0	0	30.8	11.857.661.20	1.59%	1.50%			31.12.2004			31.480698		
BIGCHE.E		TREBIGC00011	0.00%	0	30.000.00	32.68407	02.08.2024	0.00%	0	0	30.8	924.000.00	0.12%	0.12%			31.12.2004			32.68407		
BIGCHE.E		TREBIGC00011	0.00%	0	155.000.00	32.624858	05.07.2024	0.00%	0	0	30.8	4.774.000.00	0.64%	0.60%			31.12.2004			32.624858		
BIGCHE.E		TREBIGC00011	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%			31.12.2004			31.567368		
BIGCHE.E		TREBIGC00011	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%			31.12.2004			32.498104		
BIGCHE.E		TREBIGC00011	0.00%	0	15.000.00	31.945256	11.07.2024	0.00%	0	0	30.8	462.000.00	0.06%	0.06%			31.12.2004			31.945256		
BIGCHE.E		TREBIGC00011	0.00%	0	30.000.00	32.077181	11.07.2024	0.00%	0	0	30.8	917.000.00	0.12%	0.12%			31.12.2004			32.077181		
BIGCHE.E		TREBIGC00011	0.00%	0	25.000.00	32.152266	22.07.2024	0.00%	0	0	30.8	770.000.00	0.10%	0.10%			31.12.2004			32.152266		
BNTAS.E		TREBANT00026	0.00%	0	128.289.00	11.521534	04.06.2024	0.00%	0	0	12.05	1.557.932.45	0.21%	0.20%			31.12.2004			11.521534		
BNTAS.E		TREBANT00026	0.00%	0	270.458.00	11.554106	05.06.2024	0.00%	0	0	12.05	3.2										

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)
31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	İPEK.E		TRAIMAT92D2	0.00%	0	591.185,00	37.306328	03.10.2024	0.00%	0	0	52,4	30.978.094,00	4,14%	3,93%		31.12.2004			37.306328
	KERV.T		TRAKERV191A5	0.00%	0	539.115,00	11.454979	23.01.2024	0.00%	0	0	14,74	7.946.555,10	1,06%	1,01%		31.12.2004			11.454979
	KERV.T		TRAKERV191A5	0.00%	0	275.000,00	11.441739	24.01.2024	0.00%	0	0	14,74	4.053.500,00	0,54%	0,51%		31.12.2004			11.441739
	KERV.T		TRAKERV191A5	0.00%	0	60.820,00	11.798046	25.01.2024	0.00%	0	0	14,74	896.486,80	0,12%	0,11%		31.12.2004			11.798046
	KERV.T		TRAKERV191A5	0.00%	0	300.000,00	11.917432	26.01.2024	0.00%	0	0	14,74	4.422.000,00	0,59%	0,56%		31.12.2004			11.917432
	KERV.T		TRAKERV191A5	0.00%	0	289.368,00	11.876764	26.01.2024	0.00%	0	0	14,74	4.265.284,32	0,57%	0,54%		31.12.2004			11.876764
	KERV.T		TRAKERV191A5	0.00%	0	350.000,00	11.961549	30.01.2024	0.00%	0	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	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	0	19	3.800.000,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	18.197534	03.10.2024	0.00%	0	0	19,84	4.265.600,00	0,57%	0,54%		31.12.2004			18.197534
	UDFA.E		TRELDFK00016	0.00%	0	236.387,40	2.823422	22.09.2023	0.00%	0	0	2,99	706.738,53	0,09%	0,09%		31.12.2004			2.823422
	UDFA.E		TRELDFK00016	0.00%	0	3.080.000,00	2.905065	25.09.2023	0.00%	0	0	2,99	9.209.200,00	1,23%	1,17%		31.12.2004			2.905065
	UDFA.E		TRELDFK00016	0.00%	0	1.175.794,40	2.90371	26.09.2023	0.00%	0	0	2,99	3.515.625,26	0,47%	0,45%		31.12.2004			2.90371
	UDFA.E		TRELDFK00016	0.00%	0	1.456.395,60	2.850691	27.09.2023	0.00%	0	0	2,99	4.354.622,84	0,58%	0,55%		31.12.2004			2.850691
	UDFA.E		TRELDFK00016	0.00%	0	110.000,00	3.018182	28.09.2023	0.00%	0	0	2,99	328.900,00	0,04%	0,04%		31.12.2004			3.018182
	UDFA.E		TRELDFK00016	0.00%	0	67.764,40	3.022727	29.09.2023	0.00%	0	0	2,99	202.615,56	0,03%	0,03%		31.12.2004			3.022727
	UDFA.E		TRELDFK00016	0.00%	0	19.714,20	3.090909	02.10.2023	0.00%	0	0	2,99	58.945,46	0,01%	0,01%		31.12.2004			3.090909
	UDFA.E		TRELDFK00016	0.00%	0	21.014,40	3.259069	04.10.2023	0.00%	0	0	2,99	62.833,06	0,01%	0,01%		31.12.2004			3.259069
	UDFA.E		TRELDFK00016	0.00%	0	34.447,60	3.604545	10.11.2023	0.00%	0	0	2,99	102.988,32	0,01%	0,01%		31.12.2004			3.604545
	UDFA.E		TRELDFK00016	0.00%	0	440.000,00	3.690512	13.11.2023	0.00%	0	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	10.296994	02.04.2024	0.00%	0	0	18,01	10.522.486,58	1,41%	1,33%		31.12.2004			10.296994
	UKMNH.E		TREKMH00013	0.00%	0	720.000,00	10.600245	03.04.2024	0.00%	0	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	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	15.400222	26.08.2024	0.00%	0	0	18,01	1.620.900,00	0,22%	0,21%		31.12.2004			15.400222
	UKMNH.E		TREKMH00013	0.00%	0	90.000,00	15.499971	27.08.2024	0.00%	0	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	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	14.815332	06.09.2024	0.00%	0	0	18,01	3.700.514,70	0,50%	0,47%		31.12.2004			14.815332
	LOGO.E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	154.423,00	93.716752	17.05.2024	0.00%	0	0	107,9	16.662.241,70	2,23%	2,11%		31.12.2004			93.716752
	LOGO.E		TRALOGOW91U2	0.00%	0	60.000,00	91.216618	20.05.2024	0.00%	0	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	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	90.98995	23.05.2024	0.00%	0	0	107,9	4.516.154,50	0,60%	0,57%		31.12.2004			90.98995
	MACKO.E		TREMACK00017	0.00%	0	27.630,00	85.704916	01.07.2024	0.00%	0	0	107	2.956.410,00	0,40%	0,37%		31.12.2004			85.704916
	MACKO.E		TREMACK00017	0.00%	0	16.005,00	88.342077	05.07.2024	0.00%	0	0	107	1.712.535,00	0,23%	0,22%		31.12.2004			88.342077
	MACKO.E		TREMACK00017	0.00%	0	20.000,00	88.825117	08.07.2024	0.00%	0	0	107	2.140.000,00	0,29%	0,27%		31.12.2004			88.825117
	MACKO.E		TREMACK00017	0.00%	0	31.775,00	91.799153	09.07.2024	0.00%	0	0	107	3.399.925,00	0,45%	0,43%		31.12.2004			91.799153
	MACKO.E		TREMACK00017	0.00%	0	40.000,00	89.795404	10.07.2024	0.00%	0	0	107	4.280.000,00	0,57%	0,54%		31.12.2004			89.795404
	MACKO.E		TREMACK00017	0.00%	0	11.071,00	92.287016	16.07.2024	0.00%	0	0	107	1.184.597,00	0,16%	0,15%		31.12.2004			92.287016
	MACKO.E		TREMACK00017	0.00%	0	20.000,00	92.016998	17.07.2024	0.00%	0	0	107	2.140.000,00	0,29%	0,27%		31.12.2004			92.016998
	MACKO.E		TREMACK00017	0.00%	0	14.804,00	92.886423	18.07.2024	0.00%	0	0	107	1.584.028,00	0,21%	0,20%		31.12.2004			92.886423
	MACKO.E		TREMACK00017	0.00%	0	10.000,00	92.519.07.2024	0.00%	0	0	107	1.070.000,00	0,14%	0,14%		31.12.2004			92.5	
	MACKO.E		TREMACK00017	0.00%	0	20.000,00	94.541568	22.07.2024	0.00%	0	0	107	2.140.000,00	0,29%	0,27%		31.12.2004			94.541568
	MACKO.E		TREMACK00017	0.00%	0	15.000,00	90.718417	26.07.2024	0.00%	0	0	107	1.605.000,00	0,21%	0,20%		31.12.2004			90.718417
	MACKO.E		TREMACK00017	0.00%	0	30.000,00	87.769892	14.08.2024	0.00%	0	0	107	3.210.000,00	0,43%	0,41%		31.12.2004			87.769892
	MACKO.E		TREMACK00017	0.00%	0	12.174,00	89.738541	16.08.2024	0.00%	0	0	107	1.302.618,00	0,17%	0,17%		31.12.2004			89.738541
	MACKO.E		TREMACK00017	0.00%	0	20.000,00	81.489738	09.09.2024	0.00%	0	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	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	0	12,11	3.633.000,00	0,48%	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	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	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	0	17	13.600.000,00	1,82%	1,72%		31.12.2004			8.284635
	SLWEN.E		TRESLWN00022	0.00%	0	8.705,00	19.986347	23.11.2023	0.00%	0	0	30,72	267.417,60	0,04%	0,03%		31.12.2004			19.986347
	SLWEN.E		TRESLWN00022	0.00%	0	200.000,00	19.751179	24.11.2023	0.00%	0	0	30,72	6.144.000,00	0,82%	0,78%		31.12.2004			19.751179
	SLWEN.E		TRESLWN00022	0.00%	0	250.000,00	20.105339	05.04.2024	0.00%	0	0	30,72	7.680.000,00	1,03%	0,97%		31.12.2004			20.105339
	SLWEN.E		TRESLWN00022	0.00%	0	200.000,00	20.527374	05.04.2024	0.00%	0	0	30,72	6.144.000,00	0,82%	0,78%		31.12.2004			20.527374

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)
31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
 (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	TRGYO.E		TRETREGY00018	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		TRETREGY00018	0.00%	0	100.000.00	34.998353	19.01.2024	0.00%	0	0	63,75	6.375.000,00	0.89%	0.81%		31.12.2004		34.998353
	ULUFA.E		TREULFK00036	0.00%	0	1.339.890.00	13.600435	07.05.2024	0.00%	0	0	16,1	21.572.229,00	2.89%	2.73%		31.12.2004		13.600435
	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	12.018983	12.06.2024	0.00%	0	0	16,1	799.542,10	0.11%	0.10%		31.12.2004		12.018983
	ULUFA.E		TREULFK00036	0.00%	0	150.000.00	12.599698	13.06.2024	0.00%	0	0	16,1	2.415.000,00	0.32%	0.31%		31.12.2004		12.599698
	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	28.780032	15.08.2024	0.00%	0	0	27,56	634.789,48	0.08%	0.08%		31.12.2004		28.780032
	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%				
C TÜREV ARAÇLAR																			
TÜREV TEMİNAT		31.12.2024	VIOP-TL	0.00%	0	982.459		03.12.2024	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	48,29%	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	891.353836	16.021.329,34	66,67%	2,03%		31.12.2005		0
	BIST	02.01.2025	TRT150927T11	48,60%	0	3.007.969,04	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	5.584.849	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	9,95%	0,51%				
GRUP TOPLAMI						38.567.451,33							40.663.313,37	100,00%	5,15%				
FON PORTFÖY DEĞERİ						79.004.465,16							789.128.608,52	0,00%	0,00%				

GARANTİ PORTFÖY BIST 100 DIŞI ŞİRKETLER HİSSE SENEDİ (TL) FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)

31 ARALIK 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	31 Aralık 2025			31 Aralık 2024		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon Portföy Değeri	635.389.977	0,00	99,83	789.128.609	100	103,34
Hazır Değerler	108.403	0,00	0,02	99.749	100	0,01
Bankalar	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Diğer Hazır Değerler	108.403	100	0,02	99.749	100	-
Alacaklar	8.527.218	0,00	1,34	-	-	-
T1 Alacakları	0,00	0,00	0,00	-	-	-
T2 Alacakları	8.489.074	99,66	1,34	-	-	-
Diğer Alacaklar	29.144	0,34	0,00	-	-	-
Borçlar	7.581.817	0,00	1,19	25.623.243	100	3,36
T1 Alacakları	0,00	0,00	0,00	-	-	-
T2 Alacakları	3.992.572	52,63	0,00	-	-	-
Yönetim Ücreti	1.772.691	23,38	0,28	2.036.573	8	0,27
Diğer Borçlar	1.816.555	23,96	0,29	23.586.670	92	3,09
Fon Toplam Değeri	636.443.781	100	100	763.605.114	100	100