

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon

**1 Ocak- 31 Aralık 2024 Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi Raporu**

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Finansal tablolara ilişkin bağımsız denetçi raporu.....	1 - 3
Finansal durum tablosu.....	4
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu.....	5
Toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu.....	6
Nakit akış tablosu.....	7
Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar	8 – 32



**Shape the future
with confidence**

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

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

1) Görüş

Garanti Portföy Metaverseve Yeni Teknolojiler Değişken Fon'un 31 Aralık 2024 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Fon'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde kabul edilen ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ile Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatında ve ilgili diğer mevzuatta finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili olarak yer alan etik ilkelere uygun olarak Fon'dan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.



Shape the future
with confidence

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

Fon yönetimi; Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Fon'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Fon'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Fon'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Fon'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Fon'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Fon'un sürekliliğini sona erdirebilir.



**Shape the future
with confidence**

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

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

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

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Fon'un 1 Ocak– 31 Aralık 2024 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Fon esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Kurucu Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Tolga Özdemir'dir.

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



Tolga Özdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

26 Mart 2025
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2024 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	16.304.624	172.253
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	8	38.924.985	8.391.049
Finansal yatırımlar	6	504.697.112	212.774.856
Borsa Para Piyasası Alacakları	18	9.642.880	37.887.330
Toplam Varlıklar (A)		569.569.601	259.225.488
Yükümlülükler			
Takas Borçları		15.200.089	6.426.387
Diğer Borçlar	5	2.159.077	2.977.296
Toplam Yükümlülükler			
(Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		17.359.166	9.403.683
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	552.210.435	249.821.805

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Borçlanma Araçları Fonu**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ****31 ARALIK 2022 ve 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 21 Mart- 31 Aralık 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	11	76.487.404	12.448.087
Temettü Gelirleri	11	4.207.461	596.688
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	148.839.623	12.233.123
Finansal Yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	11	(3.593.522)	61.452.536
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri / (Giderleri)	11	(2.639.967)	(41.898)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	11	112.359	-
Esas Faaliyet Gelirleri		223.413.358	86.688.536
Yönetim Ücretleri	7	(16.495.700)	(2.979.468)
Saklama Ücretleri	7	(992.447)	(315.783)
Denetim Ücretleri	7	(101.568)	(29.525)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	7	(1.192.093)	(285.478)
Kurul Ücretleri	7	(126.705)	(28.913)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7,12	(859.387)	(195.797)
İlan Ücretleri		(21.190)	(13.151)
Esas Faaliyet Giderleri		(19.789.090)	(3.848.115)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		203.624.268	82.840.421
Finansman Giderleri	14	-	-
Net Dönem Karı/Zararı		203.624.268	82.840.421
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE			
ARTIŞ/AZALIŞ	9	203.624.268	82.840.421

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

**Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024
TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ
DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 21 Mart- 31 Aralık 2023
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)	9	249.821.805	66.518.633
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış		203.624.268	82.840.421
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		2.094.292.751	702.317.330
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(1.995.528.389)	(601.854.579)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	552.210.435	249.821.805

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 21 Mart- 31 ARALIK 2024 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak 31 Aralık 2023
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(110.876.442)	(63.721.709)
Net Dönem Karı/Zararı		203.624.268	82.840.421
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(77.101.343)	(74.497.311)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(76.487.404)	(12.448.087)
Temettü ile İlgili Düzeltmeler	11	(4.207.461)	(596.688)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	11	3.593.522	(61.452.536)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(318.094.232)	(85.109.595)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		7.955.483	9.196.137
Finansal yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler		(295.515.778)	(92.366.669)
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		(30.533.937)	(1.939.063)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		80.694.865	13.044.775
Alınan Faiz	11	76.487.404	12.448.087
Alınan Temettü		4.207.461	596.688
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		98.764.362	100.462.751
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		2.094.292.751	702.317.330
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(1.995.528.389)	(601.854.579)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		(12.112.080)	36.741.042
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(12.112.080)	36.741.042
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		38.059.583	1.318.541
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18,4	25.947.503	38.059.583

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

1. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

A. Fon Hakkında Genel Bilgiler

Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 23/02/2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 371362 sicil numarası altında kaydedilerek 27/02/2015 tarih ve 8768 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Değişken Şemsiye Fon içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon'un katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 04/03/2022 tarihinde onaylanmıştır.

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

Kurucu ve Yönetici:

Unvanı: Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.
Merkez Adresi: Nispetiye Mah. Barbaros Bulvarı, No: 96 Çiftçi Towers Kule 1 / Kat 4, 34340 Beşiktaş/İstanbul

Portföy Saklayıcısı:

Unvanı: T. Garanti Bankası A.Ş.
Merkez Adresi: Levent, Nispetiye Mah. Aytar Cad. No:2 34340 Beşiktaş/İstanbul

Saklayıcı Kurum:

Unvanı: İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.
Merkez Adresi: Reşitpaşa Mahallesi, Tuncay Artun Caddesi, Emirgan, 34467 Sarıyer/İstanbul

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

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Buna istinaden Fon'un 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolarında "TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" uygulanmamıştır

Uygunluk Beyanı

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

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar yayımlanmak üzere 26 Mart 2025 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar

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

Garanti Portföy Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

2. FINANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Fon'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Mart 2020 ve Ocak 2023'te KKG, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanmaktadır.

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

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

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

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

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2026 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

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

Garanti Portföy Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

2. FINANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Mayıs 2024'te KGK, TMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Değişiklikler 1 Ocak 2025 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmekte olup bu durumda dipnotlarda bilgi verilir. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

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

iii) Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler

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

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

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

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

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

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

Mayıs 2024'te UMSK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (UFRS 9 ve UFRS 7'ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "teslim tarihi"nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile geri çağrılabilir olmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için UFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir.

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

UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik

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

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

Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Garanti Portföy Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

2. FINANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

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

UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

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

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

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

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

Söz konusu Standart, Fon için geçerli değildir.

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak– 31 Aralık 2024 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal araçlar

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

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

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

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

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal yatırımlar yer almaktadır.

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

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

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

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

Garanti Portföy Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

2. FINANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Kredi ve alacaklar

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

Diğer finansal borçlar

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

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

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

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

Finansal yatırımlarda değer düşüklüğü

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

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Yabancı para çevrimi

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

Finansal araçların netleştirilmesi

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

Satış ve geri alım anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

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

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

Takas alacakları /borçları

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

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

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen Teminatlar

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

Garanti Portföy Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

2. FINANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Gelir/giderin tanınması

Menkul kıymet satış kar/zararı

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

Satılan menkul kıymete ilişkin "Fon payları değer artış/azalış" hesabının bakiyesinin ortalamasına göre satılan kısma isabet eden tutar ise, bu hesaptan çıkarılarak "Gerçekleşen değer artışları/azalışları" hesaplarına aktarılır. Bu hesaplar ilgili dönemdeki diğer kapsamlı gelir tablosunda netleştirilerek "Finansal Yatırım ve 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) - %0,03 (onbindeüç) aralığında değişen oranlar uygulanır.
- 2) Sabit Getirili Menkul Kıymetler komisyonu: Borçlanma araçları ve kira sertifikaları için Aracılık Komisyonu (%0,001 (yüzbindebir)) + Borsa Payı (%0,001575 (yüzbindebirnoktabeşyüzyetmişbeş))
- 3) Ters Repo İşlemleri Komisyonu: Aracılık komisyonu (%0,0003 (milyondaüç)) + Borsa Payı (%0,0005250 (milyondabeşnoktaikiyüzelli))
- 4) Takasbank Para Piyasası İşlem Komisyonu: Aracılık Komisyonu (%0) + Borsa Payı (1-7 gün arası: %0,002 (yüzbindeki), 8 gün ve üzeri: %0,00025 (milyondaikinoktabeş) *günsayısı)
- 5) VİOP İşlemler Komisyonu: Aracılık Komisyonu (% 0,005 (yüzbindebeş)) + Borsa Payı (döviz kontratlarda %0,003 (yüzbindeüç))
- 6) Yabancı Piyasalarda Yapılan Menkul Kıymet İşlem Ücreti: Fon adına yabancı piyasa ve borsalarda gerçekleştirilen işlemler üzerinden, ilgili piyasa ve borsalarda geçerli olan ücret tarifesi uygulanır.
- 7) Kıymetli Madenler Borsa Komisyonu: Aracılık Komisyonu (%0) + Borsa Payı: %0,01 (onbindebir)

Oranlara BSMV dahil değildir.

Faiz gelir ve gideri

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

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Temettü geliri

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

Yönetim ücreti

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

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Vergi

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

Katılma payları

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

Fiyatlama Raporuna İlişkin Portföy Değerleme Esasları

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

Garanti Portföy Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

2. FINANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

- (b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
- i) Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlemesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - ii) Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım 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.
- (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.

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Fon'un kurucusu Türkiye'de kurulmuş olan Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.'dir. 31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibariye Fon ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadeli mevduat)	16.295.975	-
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	8.649	172.253
Toplam	16.304.624	172.253

İlişkili taraflardan borçlar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
T. Garanti Bankası A.Ş ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	1.277.003	474.834
T. Garanti Bankası A.Ş - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 7)	37.720	15.193
Toplam	1.314.723	490.027

Garanti Portföy Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden gelirler	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
T. Garanti Bankası A.Ş. – Faiz geliri	228.329	10
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. / Gider üst limit tahsilatı	112.359	-
Toplam	340.688	10

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
T. Garanti Bankası A.Ş. ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	15.921.414	2.702.317
T. Garanti Bankası A.Ş. - Portföy Saklama Giderleri	487.410	95.633
T. Garanti Bankası A.Ş. ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	121.620	13.927
Toplam	16.530.444	2.811.877

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

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacaklar	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Takas Borçları	15.200.089	6.426.387
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	1.277.003	474.834
Katılma payı karşılığı	758.957	2.452.632
Denetim Ücreti	42.300	9.300
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	37.720	15.193
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	27.611	12.491
Tahvil Borsa Payı	32	-
Diğer	15.454	12.846
Toplam	17.359.166	9.403.683

6. FINANSAL YATIRIMLAR

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

31 Aralık 2024			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	3.540.862	132.211.574	138.816.471
Yabancı Hisse	95.811	310.409.603	365.880.641
Toplam	3.636.673	442.621.177	504.697.112

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

31 Aralık 2023			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	1.199.744	34.855.541	45.974.464
Özel Sektör Finansman Bonosu	1.500.000	1.500.000	1.627.084
Yabancı Hisse	43.053	111.013.217	165.173.308
Toplam	2.742.797	147.368.758	212.774.856

7. NİTELİKLERİNE GÖRE DİĞER GİDERLER

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4,13) (*)	16.495.700	2.979.468
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	1.192.093	285.478
Saklama Ücretleri	992.447	315.783
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (Dipnot 12)	859.387	195.797
Kurul Ücretleri	126.705	28.913
Denetim Ücretleri	101.568	29.525
İlan Ücretleri	21.190	13.151
Toplam	19.789.090	3.848.115

(*) Yönetim ücretlerinin 574.286 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır.

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan alacak taahhüdü 31 Aralık 2023 :bulunmamaktadır.

Fon, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, VİOP işlemler için: 38.924.985 TL (31 Aralık 2023: 8.391.049 TL verilen teminatı bulunmaktadır.)

Garanti Portföy Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

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

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

Birim Pay Değeri	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Fon toplam değeri (TL)	552.210.435	249.821.805
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	181.253.020	117.688.653
Birim pay değeri (TL)	3,046627	2,122735
Katılma belgeleri hareketleri	2024 adet	2023 adet
Açılış	117.688.653	65.640.547
Satışlar	1.011.600.433	563.072.465
Geri alımlar	(948.036.066)	(511.024.359)
Dönem sonu	181.253.020	117.688.653

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi: 552.210.435 TL (31 Aralık 2023: 249.821.805 TL tutarındadır.)

31 Aralık 2024 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi: 203.624.268 TL (31 Aralık 2023: : 82.840.421 TL azalış tutarındadır.)

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

Değerleme esaslarında bir fark olmaması nedeniyle Fon'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla fon toplam değeri: 552.210.435 TL finansal durum tablosundaki 31 Aralık 2023: 249.821.805 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır.

11. HASILAT

Esas faaliyet gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Finansal Yatırım ve yükümlülüklere ilişkin gerçekleşmiş kar/(zarar)	148.839.623	12.233.122
Faiz Gelirleri	76.487.404	12.448.087
Finansal Yatırım ve yükümlülüklere ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	(3.593.522)	61.452.536
Temettü Gelirleri	4.207.461	596.688
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Giderleri	(2.639.967)	(41.898)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	112.359	-
Toplam	223.413.358	86.688.535

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11. HASILAT (Devamı)

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
<i>Finansal Yatırım ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</i>		
Hisse senetleri gerçekleşen değer artışları/azalışları	146.093.613	6.742.085
VİOP gerçekleşen değer artışları/azalışları	2.746.010	5.491.038
	148.839.623	12.233.123

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden Diğer Gelirler	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Diğer Gelirler	112.359	-
	112.359	-

	1 Ocak- 31 Aralık 2024	1 Ocak- 31 Aralık 2023
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:		
Vergi, resim ve harçlar	796.817	169.366
Noter Harç ve Tasdik Ücreti	2.366	1.019
Diğer Giderler	60.204	25.412
Toplam	859.387	195.797

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

1 Ocak- 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri: 16.495.700 TL (31 Aralık 2023: 2.979.468 TL'dir.)

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

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

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

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

Kur değişiminin etkileri Dipnot 17'de sunulmuştur.

Garanti Portföy Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

16. TÜREV ARAÇLAR

31 Aralık 2024

Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon	Pozisyon Sayısı	Toplam Değer
F USDTRY0125	31.01.2025	KISA	(1.000)	(36.446.000)
F USDTRY0325	28.03.2025	KISA	(10)	(383.010)
F USDTRY0425	30.04.2025	KISA	(3.000)	(118.215.000)

17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

Fon faaliyeti gereği piyasa riskine (faiz oranı riski, kur riski ve hisse senedi /emtia fiyat riski), kredi riskine ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Fon'un risk yönetim amacı Fon'un yatırım stratejileri kapsamında katılım paylarının değerini maksimize etmektir. Fon menkul kıymetlerini gerçeğe uygun fiyatlar ile değerleyerek maruz kalınan piyasa riskini faiz ve hisse senedi pozisyon riski ayırımında günlük olarak takip etmektedir. Fon Kurulu'nca, belirli dönemlerde portföyün yönetimine ilişkin stratejiler ve limitler belirlenmekte; portföy, portföy yöneticileri tarafından bu çerçevede yönetilmektedir. Ekonomik tablonun ve piyasaların durumuna göre bu limit ve politikalar değişim göstermekte, belirsizliğin hâkim olduğu dönemlerde riskin asgari düzeye indirilmesine çalışılmaktadır.

Yoğunlaşma riski

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

Faiz oranı riski

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

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. Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, hisse senedi riski aşağıda sunulmuştur

31 Aralık 2024		
Kar veya Zarar		
Tablosu		
	Endeksteği değişim	
Hisse Senetleri	%10	13.881.647
YP Hisse	%10	36.588.064

31 Aralık 2023		
Kar veya Zarar		
Tablosu		
	Endeksteği değişim	
Hisse Senetleri	%10	4.597.446
YP Hisse	%10	16.517.331

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Kur riski

Kur riski; döviz kurlarında meydana gelebilecek değişiklikler nedeniyle Fon'un maruz kalabileceği zarar olasılığını ifade etmektedir. Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Fon'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, kur riski pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

31 Aralık 2024	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	JPY
Nakit ve Nakit Benzerleri	16.297.459	461.941	1	-
Finansal Yatırımlar	365.880.641	9.942.983	-	670.968
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	382.178.100	10.404.924	1	670.968
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(19.108.905)	(520.246)	(0)	(33.548)
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	19.108.905	520.246	0	33.548

31 Aralık 2024	USD	35,2803
	EUR	36,7362

31 Aralık 2023	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Nakit ve Nakit Benzerleri	158.503	5.383	1
Finansal Yatırımlar	165.173.307	5.610.849	
Netyabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	165.331.810	5.616.232	1
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	(8.266.591)	(280.812)	(0)
TL'nin ilgili YP karşısında % 5 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	8.266.591	280.812	0

31 Aralık 2023	USD	29,4382
	EUR	32,5739

Garanti Portföy Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

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

Likidite riski

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

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

31 Aralık 2024

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Takas Borçları	15.200.089	15.200.089	15.200.089	-	-	-
Diğer borçlar	2.159.077	2.159.077	2.159.077	-	-	-
Toplam yükümlülük	17.359.166	17.359.166	17.359.166	-	-	-

31 Aralık 2023

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Takas Borçları	6.426.387	6.426.387	6.426.387	-	-	-
Diğer borçlar	2.977.296	2.977.296	2.977.296	-	-	-
Toplam yükümlülük	9.403.683	9.403.683	9.403.683	-	-	-

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. Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskler

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar						
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Finansal Yatırımlar (**)	Nakit ve Nakit Benzerleri (*)	
31 Aralık 2024	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			Diğer (***)
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	9.642.880	-	16.304.624	38.924.985
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	9.642.880	-	16.304.624	38.924.985
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Bankalar mevduatının tamamı vadesiz hesaplardan oluşmaktadır.

(**) Hisse senetleri dahil edilmemiştir.

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

Garanti Portföy Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar		
	Alacaklar		Diğer Alacaklar				
31 Aralık 2023	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Finansal Yatırımlar (**)	Nakit ve Nakit Benzerleri (*)	Diğer (***)
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	37.887.330	212.774.856	172.253	8.391.049
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal yatırımların net defter değeri	-	-	-	37.887.330	212.774.856	172.253	8.391.049
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Bankalar mevduatının tamamı vadesiz hesaplardan oluşmaktadır.

(**) Hisse senetleri dahil edilmemiştir.

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

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Finansal Yatırım ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

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

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

b) Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılanlar

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

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

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal yatırımlar:

	31 Aralık 2024			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	138.816.471	-	-	138.816.471
Yabancı Hisse	365.880.641	-	-	365.880.641
Toplam finansal yatırımlar	504.697.112	-	-	504.697.112

	31 Aralık 2023			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Finansal yatırımlar:				
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	45.974.464	-	-	45.974.464
Özel Sektör Finansman Bonosu	1.627.084	-	-	1.627.084
Yabancı Hisse	165.173.308	-	-	165.173.308
Toplam finansal yatırımlar	212.774.856	-	-	212.774.856

Garanti Portföy Borçlanma Araçları Fonu
31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

18. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

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

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	38.924.985	8.391.049
Bankalar	16.304.624	172.253
Vadeli Mevduat	16.295.975	-
Vadesiz mevduat	8.649	172.253
Nakit ve nakit benzerleri	55.229.609	8.563.302

Fon'un 31 Aralık 2024 tarihinde 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:

18. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (devamı)

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Borsa para piyasası alacakları	9.642.880	37.887.330
Nakit ve Nakit Benzerleri	55.229.608	8.563.302
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	(38.924.985)	(8.391.049)
Nakit ve nakit benzerleri	25.947.503	38.059.583

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

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

20. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILIR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867(mükerrer) sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği (II-14.2) ile Menkul Kıymet Yatırım Fonları tarafından düzenlenecek mali tablo ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kurallara uygun olarak hazırlanmıştır.

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	70.500	15.500
Toplam	70.500	15.500

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon

1 Ocak- 31 Aralık 2024 hesap dönemine ait Fiyat Raporu



**Shape the future
with confidence**

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

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

Garanti Portföy Metaverseve Yeni Teknolojiler Değişken Fon'un Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

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

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

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

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



Tulga Özdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

26 Mart 2025
İstanbul, Türkiye

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

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

	AMDUS-NAGS	US0079031078	0.00%	0	947	157,357581	21.08.2024	0.00%	0	0	122.8416	4.104.192.41	1.12%	0.72%	35,2803	33,9075	0
	AMDUS-NAGS	US0079031078	0.00%	0	466	167,660021	04.10.2024	0.00%	0	0	122.8416	2.019.592.04	0.55%	0.35%	35,2803	34,2013	0
	AMZNUS-NAGS	US0231351067	0.00%	0	3,069.00	182,069948	21.08.2024	0.00%	0	0	222.2502	24.064.193.90	6.58%	4.23%	35,2803	33,9075	0
	AMZNUS-NAGS	US0231351067	0.00%	0	406	186,330517	04.10.2024	0.00%	0	0	222.2502	3.183.467.81	0.87%	0.56%	35,2803	34,2013	0
	AMZNUS-NAGS	US0231351067	0.00%	0	650	227,57	26.12.2024	0.00%	0	0	222.2502	5.096.684.93	1.39%	0.89%	35,2803	35,2667	0
	BABAUS-NEWY	US01609W1027	0.00%	0	1,695.00	79.45	09.05.2024	0.00%	0	0	84.7457	5,067.802.05	1.39%	0.89%	35,2803	32,235	0
	BABAUS-NEWY	US01609W1027	0.00%	0	2,498.00	82,724103	21.08.2024	0.00%	0	0	84.7457	7,468.654.59	2.04%	1.31%	35,2803	33,9075	0
	BABAUS-NEWY	US01609W1027	0.00%	0	718	114,299846	04.10.2024	0.00%	0	0	84.7457	2,146.714.97	0.59%	0.38%	35,2803	34,2013	0
	DISUS-NEWY	US2546871060	0.00%	0	112	96,544361	02.02.2024	0.00%	0	0	110.938	438.359.70	0.12%	0.08%	35,2803	30,4282	0
	DISUS-NEWY	US2546871060	0.00%	0	1,697.00	113,218951	06.03.2024	0.00%	0	0	110.938	6,641.932.29	1.82%	1.17%	35,2803	31,7182	0
	DISUS-NEWY	US2546871060	0.00%	0	1,258.00	89,595961	21.08.2024	0.00%	0	0	110.938	4,923.718.81	1.35%	0.86%	35,2803	33,9075	0
	DISUS-NEWY	US2546871060	0.00%	0	664	94,314894	04.10.2024	0.00%	0	0	110.938	2,598.846.81	0.71%	0.46%	35,2803	34,2013	0
	FTMTUS-NAGS	US34959E1091	0.00%	0	4,561.00	75,317647	21.08.2024	0.00%	0	0	95.4564	15,360.218.49	4.20%	2.70%	35,2803	33,9075	0
	FTMTUS-NAGS	US34959E1091	0.00%	0	807	77,600136	04.10.2024	0.00%	0	0	95.4564	2,717.758.46	0.74%	0.48%	35,2803	34,2013	0
	GOOGLUS-NAGS	US02079K3059	0.00%	0	45	144.64	06.02.2024	0.00%	0	0	191.2165	303.577.90	0.08%	0.05%	35,2803	30,5626	0
	GOOGLUS-NAGS	US02079K3059	0.00%	0	710	148,609281	12.02.2024	0.00%	0	0	191.2165	4,789.784.59	1.31%	0.84%	35,2803	30,687	0
	GOOGLUS-NAGS	US02079K3059	0.00%	0	316	144.72	13.02.2024	0.00%	0	0	191.2165	2,131.791.45	0.58%	0.37%	35,2803	30,7242	0
	GOOGLUS-NAGS	US02079K3059	0.00%	0	1,571.00	132.91	05.03.2024	0.00%	0	0	191.2165	10,598.241.69	2.90%	1.86%	35,2803	31,6025	0
	GOOGLUS-NAGS	US02079K3059	0.00%	0	422	166.58	21.08.2024	0.00%	0	0	191.2165	2,846.886.05	0.78%	0.50%	35,2803	33,9075	0
	GOOGLUS-NAGS	US02079K3059	0.00%	0	434	167.83	04.10.2024	0.00%	0	0	191.2165	2,827.840.16	0.80%	0.51%	35,2803	34,2013	0
	GPNUUS-NEWY	US37940X1028	0.00%	0	980	136,967818	02.02.2024	0.00%	0	0	111.556	3,857.014.56	1.05%	0.68%	35,2803	30,4282	0
	GPNUUS-NEWY	US37940X1028	0.00%	0	1,072.00	127,915	05.03.2024	0.00%	0	0	111.556	4,219.101.65	1.15%	0.74%	35,2803	31,6025	0
	GPNUUS-NEWY	US37940X1028	0.00%	0	1,045.00	126.18	15.04.2024	0.00%	0	0	111.556	4,112.836.96	1.12%	0.72%	35,2803	32,3854	0
	GPNUUS-NEWY	US37940X1028	0.00%	0	439	99,168633	04.10.2024	0.00%	0	0	111.556	1,727.785.10	0.47%	0.30%	35,2803	34,2013	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0.00%	0	366	462,855058	02.02.2024	0.00%	0	0	527.1307	6,806.622.50	1.86%	1.20%	35,2803	30,4282	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0.00%	0	177	457,483569	12.02.2024	0.00%	0	0	527.1307	3,291.727.27	0.90%	0.58%	35,2803	30,687	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0.00%	0	79	458	13.02.2024	0.00%	0	0	527.1307	1,469.189.01	0.40%	0.26%	35,2803	30,7242	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0.00%	0	289	470.24	15.04.2024	0.00%	0	0	527.1307	5,374.628.15	1.47%	0.94%	35,2803	32,3854	0
	MAUS-NEWY	US57636Q1040	0.00%	0	129	498,304341	04.10.2024	0.00%	0	0	527.1307	2,399.055.47	0.66%	0.42%	35,2803	34,2013	0
	METAUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	506	454,354015	02.02.2024	0.00%	0	0	591.7516	10,563.850.03	2.89%	1.85%	35,2803	30,4282	0
	METAUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	298	458	07.02.2024	0.00%	0	0	591.7516	6,221.397.84	1.70%	1.09%	35,2803	30,5899	0
	METAUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	113	586,8225	04.10.2024	0.00%	0	0	591.7516	2,359.120.66	0.64%	0.41%	35,2803	34,2013	0
	METAUS-NAGS	US30303M1027	0.00%	0	378	605.29	26.12.2024	0.00%	0	0	591.7516	7,891.571.76	2.16%	1.39%	35,2803	35,2667	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	254	407.5	07.02.2024	0.00%	0	0	425.7704	3,815.412.09	1.04%	0.67%	35,2803	30,5899	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	578	403.47	06.03.2024	0.00%	0	0	425.7704	8,682.315.70	2.37%	1.52%	35,2803	31,7182	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	347	410,475173	09.05.2024	0.00%	0	0	425.7704	5,212.393.68	1.42%	0.92%	35,2803	32,235	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	167	419,087604	04.10.2024	0.00%	0	0	425.7704	2,508.558.34	0.69%	0.44%	35,2803	34,2013	0
	MSFTUS-NAGS	US5949181045	0.00%	0	327	438.94	26.12.2024	0.00%	0	0	425.7704	4,911.967.53	1.34%	0.86%	35,2803	35,2667	0
	NFLXUS-NAGS	US64110L1061	0.00%	0	84	565,713888	02.02.2024	0.00%	0	0	899.0483	2,664.370.27	0.73%	0.47%	35,2803	30,4282	0
	NFLXUS-NAGS	US64110L1061	0.00%	0	28	551.33	13.02.2024	0.00%	0	0	899.0483	888.123.42	0.24%	0.16%	35,2803	30,7242	0
	NFLXUS-NAGS	US64110L1061	0.00%	0	152	603,981842	06.03.2024	0.00%	0	0	899.0483	4,821.241.45	1.32%	0.85%	35,2803	31,7182	0
	NFLXUS-NAGS	US64110L1061	0.00%	0	117	695,759102	21.08.2024	0.00%	0	0	899.0483	3,711.087.17	1.01%	0.65%	35,2803	33,9075	0
	NFLXUS-NAGS	US64110L1061	0.00%	0	70	715,300714	04.10.2024	0.00%	0	0	899.0483	2,220.308.56	0.61%	0.39%	35,2803	34,2013	0
	NTESUS-NAGS	US64110W1027	0.00%	0	2,099.00	99,441469	02.02.2024	0.00%	0	0	89.172	6,603.485.30	1.80%	1.16%	35,2803	30,4282	0
	NTESUS-NAGS	US64110W1027	0.00%	0	887	103.98	07.02.2024	0.00%	0	0	89.172	2,790.515.23	0.76%	0.49%	35,2803	30,5899	0
	NTESUS-NAGS	US64110W1027	0.00%	0	1,136.00	93.03	15.04.2024	0.00%	0	0	89.172	3,573.872.94	0.98%	0.63%	35,2803	32,3854	0
	NTESUS-NAGS	US64110W1027	0.00%	0	584	102,222431	04.10.2024	0.00%	0	0	89.172	1,837.272.71	0.50%	0.32%	35,2803	34,2013	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0.00%	0	2,285.00	63,957479	02.02.2024	0.00%	0	0	137.2596	11,065.249.29	3.02%	1.94%	35,2803	30,4282	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0.00%	0	1,340.00	68.34	07.02.2024	0.00%	0	0	137.2596	6,489.030.22	1.77%	1.14%	35,2803	30,5899	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0.00%	0	514	124.2	04.10.2024	0.00%	0	0	137.2596	2,489.075.77	0.68%	0.44%	35,2803	34,2013	0
	NVDAUS-NAGS	US67066G1040	0.00%	0	1,477.00	139.58	26.12.2024	0.00%	0	0	137.2596	7,152.460.92	1.95%	1.28%	35,2803	35,2667	0
	QCOMUS-NAGS	US74752S1036	0.00%	0	636	139,483784	02.02.2024	0.00%	0	0	154.9362	3,476.500.41	0.95%	0.61%	35,2803	30,4282	0
	QCOMUS-NAGS	US74752S1036	0.00%	0	169	144.5	06.02.2024	0.00%	0	0	154.9362	923.787.06	0.25%	0.16%	35,2803	30,5626	0
	QCOMUS-NAGS	US74752S1036	0.00%	0	545	180,198911	09.05.2024	0.00%	0	0	154.9362	2,979.076.61	0.81%	0.52%	35,2803	32,235	0
	QCOMUS-NAGS	US74752S1036	0.00%	0	297	171,876633	04.10.2024	0.00%	0	0	154.9362	1,623.460.10	0.44%	0.29%	35,2803	34,2013	0
	RBLXUS-NEWY	US7710491033	0.00%	0	429	38.87	05.03.2024	0.00%	0	0	58.4634	884.858.10	0.24%	0.16%	35,2803	31,6025	0
	RBLXUS-NEWY	US7710491033	0.00%	0	3,679.00	39,847347	06.03.2024	0.00%	0	0	58.4634	7,588.328.54	2.07%	1.33%	35,2803	31,7182	0
	RBLXUS-NEWY	US7710491033	0.00%	0	1,181.00	41,94088	04.10.2024	0.00%	0	0	58.4634	2,435.938.03	0.67%	0.43%	35,2803	34,2013	0
	SONYUS-NEWY	US8356993076	0.00%	0	19,867.00	21,218323	26.12.2024	0.00%	0	0	21.207	14,864.277.26	4.06%	2.61%	35,2803	35,2667	0
	TSMUS-NEWY	US8740391003	0.00%	0	494	114,412919	02.02.2024	0.00%	0	0	200.5869	3,495.922.41	0.96%	0.61%	35,2803	30,4282	0
	TSMUS-NEWY	US8740391003	0.00%	0	471	145.02	15.04.2024	0.00%	0	0	200.5869	3,333.156.79	0.91%	0.59%	35,2803	32,3854	0
	TSMUS-NEWY	US8740391003	0.00%	0	809	141.74	09.05.2024	0.00%	0	0	200.5869	5,725.103.70	1.56%	1.01%	35,2803	32,235	0
	TSMUS-NEWY	US8740391003	0.00%	0	650	172,724969	21.08.2024	0.00%	0	0	200.5869	4,599.897.91	1.26%	0.81%	35,2803	33,9075	0
	TSMUS-NEWY	US8740391003	0.00%	0	343	178,757813	04.10.2024	0.00%	0	0	200.5869	2,427.330.74	0.66%	0.43%	35,2803	34,2013	0
	9697JP-TOKY	JP3218900003	0.00%	0	19,314.00	3,476.51	27.12.2024	0.00%	0	0	3,474.00	15,089.206.16	4.12%	2.65%	22,4887	22,3623	0
TOPLAM					95.811.00							365.880.641.42	100.00%	64.24%			
GRUP TOPLAMI					95.811.00												

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

[illegible]

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

B. 1 ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI																		
ÖZEL SEKTÖR FİNANSMAN BONOSU																		
	KOÇ SİSTEM B	16.04.2024	TRFKCSS42	22,07%	1	1.500.000	100	20.10.2023	0,00%	0	0	108,4722854	1.627.084,28	100,00%	0,63%	16.04.2024	100	100
TOPLAM						1.500.000,00							1.627.084,28	100,00%	0,63%			
ARA GRUP TOPLAMI						1.500.000,00							1.627.084,28	100,00%	0,63%			
GRUP TOPLAMI						1.500.000,00							1.627.084,28	100,00%	0,63%			
Ç.TÜREV ARAÇLAR																		
TÜREV TEMİNAT																		
		29.12.2023	VIOP-TL	0,00%	0	8.391.049	0	29.12.2023	0,00%	0	0	0	8.391.049,40	100,00%	3,24%	31.12.2005		0
TOPLAM						8.391.049,40							8.391.049,40	100,00%	3,24%			
GRUP TOPLAMI						8.391.049,40							8.391.049,40	100,00%	3,24%			
D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI																		
YP HİSSE																		
	ADBEUS-NAGS	US00724F	0,00%	0	124	299,88961	09.11.2022	0,00%	0	0	598,252	2.183.821,29	1,32%	0,84%	29.4382	18.6126		
	ADBEUS-NAGS	US00724F	0,00%	0	82	382,95	03.02.2023	0,00%	0	0	598,252	1.444.139,89	0,87%	0,56%	29.4382	18.8287		
	ADBEUS-NAGS	US00724F	0,00%	0	32	352,08	21.02.2023	0,00%	0	0	598,252	563.566,78	0,34%	0,22%	29.4382	18.8803		
	ADBEUS-NAGS	US00724F	0,00%	0	52	376,04	06.04.2023	0,00%	0	0	598,252	915.796,03	0,55%	0,35%	29.4382	19.2708		
	ADBEUS-NAGS	US00724F	0,00%	0	68	485,800147	10.07.2023	0,00%	0	0	598,252	1.197.579,42	0,73%	0,46%	29.4382	26.1033		
	ADBEUS-NAGS	US00724F	0,00%	0	67	507,31	26.09.2023	0,00%	0	0	598,252	1.179.967,96	0,71%	0,46%	29.4382	27.2598		
	ADBEUS-NAGS	US00724F	0,00%	0	59	604,255	06.12.2023	0,00%	0	0	598,252	1.039.076,26	0,63%	0,40%	29.4382	28.9313		
	ADBEUS-NAGS	US00724F	0,00%	0	53	598,22	18.12.2023	0,00%	0	0	598,252	933.407,49	0,57%	0,36%	29.4382	29.0576		
	ADBEUS-NAGS	US00724F	0,00%	0	32	595,83	29.12.2023	0,00%	0	0	598,252	563.566,78	0,34%	0,22%	29.4382	29.4913		
	ADSKUS-NAGS	US052769	0,00%	0	21	219,965	31.03.2022	0,00%	0	0	244,334	151.047,82	0,09%	0,06%	29.4382	14.6635		
	ADSKUS-NAGS	US052769	0,00%	0	136	216,7463	01.04.2022	0,00%	0	0	244,334	978.214,43	0,59%	0,38%	29.4382	14.6873		
	ADSKUS-NAGS	US052769	0,00%	0	52	217,835	04.04.2022	0,00%	0	0	244,334	374.023,16	0,23%	0,14%	29.4382	14.7127		
	ADSKUS-NAGS	US052769	0,00%	0	57	204,34	06.04.2022	0,00%	0	0	244,334	409.986,93	0,25%	0,16%	29.4382	14.7441		
	ADSKUS-NAGS	US052769	0,00%	0	37	204,8466	07.04.2022	0,00%	0	0	244,334	266.131,87	0,16%	0,10%	29.4382	14.7555		
	ADSKUS-NAGS	US052769	0,00%	0	164	223,923415	03.02.2023	0,00%	0	0	244,334	1.179.611,52	0,71%	0,46%	29.4382	18.8287		
	ADSKUS-NAGS	US052769	0,00%	0	64	197,39	11.04.2023	0,00%	0	0	244,334	460.336,20	0,28%	0,18%	29.4382	19.2966		
	ADSKUS-NAGS	US052769	0,00%	0	124	202,405	05.07.2023	0,00%	0	0	244,334	891.901,39	0,54%	0,34%	29.4382	26.0944		
	ADSKUS-NAGS	US052769	0,00%	0	110	213,74	18.07.2023	0,00%	0	0	244,334	791.202,85	0,48%	0,31%	29.4382	26.8716		
	ADSKUS-NAGS	US052769	0,00%	0	96	203,97	03.08.2023	0,00%	0	0	244,334	690.504,30	0,42%	0,27%	29.4382	26.9983		
	ADSKUS-NAGS	US052769	0,00%	0	225	204,22	26.09.2023	0,00%	0	0	244,334	1.618.369,46	0,98%	0,62%	29.4382	27.2598		
	ADSKUS-NAGS	US052769	0,00%	0	247	201,25	22.11.2023	0,00%	0	0	244,334	1.776.610,03	1,08%	0,69%	29.4382	28.8136		
	ADSKUS-NAGS	US052769	0,00%	0	80	243,72	29.12.2023	0,00%	0	0	244,334	575.420,25	0,35%	0,22%	29.4382	29.4913		
	AMDUS-NAGS	US007903	0,00%	0	781	56,280667	21.10.2022	0,00%	0	0	149,9642	3.447.862,04	2,09%	1,33%	29.4382	18.6078		
	AMDUS-NAGS	US007903	0,00%	0	147	77,94	21.02.2023	0,00%	0	0	149,9642	648.957,39	0,39%	0,25%	29.4382	18.8803		
	AMDUS-NAGS	US007903	0,00%	0	138	96	11.04.2023	0,00%	0	0	149,9642	909.225,30	0,57%	0,34%	29.4382	19.2966		
	AMDUS-NAGS	US007903	0,00%	0	209	116,1	05.07.2023	0,00%	0	0	149,9642	922.667,31	0,56%	0,36%	29.4382	26.0944		
	AMDUS-NAGS	US007903	0,00%	0	188	120,14	14.07.2023	0,00%	0	0	149,9642	829.959,11	0,50%	0,32%	29.4382	26.1917		
	AMDUS-NAGS	US007903	0,00%	0	387	113,78	01.08.2023	0,00%	0	0	149,9642	1.708.479,66	1,03%	0,66%	29.4382	26.9814		
	AMDUS-NAGS	US007903	0,00%	0	428	96,46	26.09.2023	0,00%	0	0	149,9642	1.889.481,38	1,14%	0,73%	29.4382	27.2598		
	DISUS-NEWY	US254687	0,00%	0	687	89,180691	09.11.2022	0,00%	0	0	90,3077	1.026.398,84	1,11%	0,71%	29.4382	18.6126		
	DISUS-NEWY	US254687	0,00%	0	433	111,89931	03.02.2023	0,00%	0	0	90,3077	1.151.129,83	0,70%	0,44%	29.4382	18.8287		
	DISUS-NEWY	US254687	0,00%	0	111	103,45	21.02.2023	0,00%	0	0	90,3077	295.093,07	0,18%	0,11%	29.4382	18.8803		
	DISUS-NEWY	US254687	0,00%	0	589	87,569813	31.05.2023	0,00%	0	0	90,3077	1.565.854,22	0,95%	0,60%	29.4382	20.7005		
	DISUS-NEWY	US254687	0,00%	0	369	88,2	10.07.2023	0,00%	0	0	90,3077	980.985,07	0,59%	0,38%	29.4382	26.1033		
	DISUS-NEWY	US254687	0,00%	0	307	86,43	20.07.2023	0,00%	0	0	90,3077	816.158,31	0,49%	0,32%	29.4382	26.9362		
	DISUS-NEWY	US254687	0,00%	0	567	94,93	22.11.2023	0,00%	0	0	90,3077	1.507.367,31	0,91%	0,58%	29.4382	28.8136		
	DISUS-NEWY	US254687	0,00%	0	517	94,08	20.12.2023	0,00%	0	0	90,3077	1.374.442,50	0,83%	0,53%	29.4382	29.1201		
	DISUS-NEWY	US254687	0,00%	0	216	90,1	29.12.2023	0,00%	0	0	90,3077	574.235,16	0,35%	0,22%	29.4382	29.4913		
	EAUS-NAGS	US285512	0,00%	0	380	117,9357	06.05.2022	0,00%	0	0	136,8515	1.530.891,49	0,93%	0,59%	29.4382	14.9247		
	EAUS-NAGS	US285512	0,00%	0	97	123,03	21.10.2022	0,00%	0	0	136,8515	390.780,20	0,24%	0,15%	29.4382	18.6078		
	EAUS-NAGS	US285512	0,00%	0	96	114,42	03.02.2023	0,00%	0	0	136,8515	386.751,54	0,23%	0,15%	29.4382	18.8287		
	EAUS-NAGS	US285512	0,00%	0	500	112,49	06.02.2023	0,00%	0	0	136,8515	2.014.330,91	1,22%	0,78%	29.4382	18.843		
	EAUS-NAGS	US285512	0,00%	0	104	139,59	17.07.2023	0,00%	0	0	136,8515	418.980,83	0,25%	0,16%	29.4382	26.2861		
	EAUS-NAGS	US285512	0,00%	0	165	137,08	20.07.2023	0,00%	0	0	136,8515	664.729,20	0,40%	0,26%	29.4382	26.9362		
	EAUS-NAGS	US285512	0,00%	0	130	125,43	03.08.2023	0,00%	0	0	136,8515	523.726,04	0,32%	0,20%	29.4382	26.9983		
	EAUS-NAGS	US285512	0,00%	0	89	136,52	27.11.2023	0,00%	0	0	136,8515	358.550,90	0,22%	0,14%	29.4382	28.9104		
	EAUS-NAGS	US285512	0,00%	0	290	137,18	11.12.2023	0,00%	0	0	136,8515	1.168.311,93	0,71%	0,45%	29.4382	28.9917		
	EAUS-NAGS	US285512	0,00%	0	112	136,81	29.12.2023	0,00%	0	0	136,8515	451.210,12	0,27%	0,17%	29.4382	29.4913		
	GOOGLUS-NAGS	US02079K	0,00%	0	473	104,87	03.02.2023	0,00%	0	0	139,9351	1.948.493,92	1,18%	0,75%	29.4382	18.8287		
	GOOGLUS-NAGS	US02079K	0,00%	0	330	96,04	10.02.2023	0,00%	0	0	139,9351	1.359.414,36	0,82%	0,52%	29.4382	18.8451		
	GOOGLUS-NAGS	US02079K	0,00%	0	181	122,38	08.06.2023	0,00%	0	0	139,9351	745.618,18	0,45%	0,29%	29.4382	23.3632		
	GOOGLUS-NAGS	US02079K	0,00%	0	527	122,63	12.06.2023	0,00%	0	0	139,9351	2.170.943,54	1,31%	0,84%	29.4382	23.6542		
	GOOGLUS-NAGS	US02079K	0,00%	0	285	119,23	05.07.2023	0,00%	0	0	139,9351	1.174.039,68	0,71%	0,45%	29.4382	26.0944		
	GOOGLUS-NAGS	US02079K	0,00%	0	264	123,27	18.07.2023	0,00%	0	0	139,9351	1.046.337,12	0,63%	0,40%	29.4382	26.8716		
	GOOGLUS-NAGS	US02079K	0,00%	0	397	135,96	17.11.2023	0,00%	0	0	139,9351	1.635.416,67	0,99%	0,63%	29.4382	28.7109		
	GOOGLUS-NAGS	US02079K	0,00%	0	148	136,03	27.11.2023	0,00%	0	0	139,9351	609.676,74	0,37%	0,24%	29.4382	28.9104		</

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (‘‘TL’’) olarak gösterilmiştir.)

	MAUS-NEWY		US57636Q	0.00%	0	66	397,55	20.07.2023	0.00%	0	0	426,9187	829.469,39	0.50%	0.32%	29.4382	26,9362						0
	MAUS-NEWY		US57636Q	0.00%	0	133	397,093721	16.11.2023	0.00%	0	0	426,9187	1.671.506,50	1.01%	0.65%	29.4382	28,7045						0
	MAUS-NEWY		US57636Q	0.00%	0	35	414,615	04.12.2023	0.00%	0	0	426,9187	439.870,13	0.27%	0.17%	29.4382	28,9035						0
	MAUS-NEWY		US57636Q	0.00%	0	61	412,46	11.12.2023	0.00%	0	0	426,9187	766.630,80	0.46%	0.30%	29.4382	28,9917						0
	MAUS-NEWY		US57636Q	0.00%	0	54	425,67	20.12.2023	0.00%	0	0	426,9187	678.656,78	0.41%	0.26%	29.4382	29,1201						0
	MAUS-NEWY		US57636Q	0.00%	0	46	426,68	29.12.2023	0.00%	0	0	426,9187	578.115,03	0.35%	0.22%	29.4382	29,4913						0
	METAUS-NAGS		US30303M	0.00%	0	327	103,62	09.11.2022	0.00%	0	0	357,5528	3.441.907,44	2.08%	1.33%	29.4382	18,6126						0
	METAUS-NAGS		US30303M	0.00%	0	50	176,82	10.02.2023	0.00%	0	0	357,5528	526.285,54	0.32%	0.20%	29.4382	18,8451						0
	METAUS-NAGS		US30303M	0.00%	0	71	215,84	11.04.2023	0.00%	0	0	357,5528	747.325,47	0.45%	0.29%	29.4382	19,2966						0
	METAUS-NAGS		US30303M	0.00%	0	90	309,36	18.07.2023	0.00%	0	0	357,5528	947.313,98	0.57%	0.37%	29.4382	26,8716						0
	METAUS-NAGS		US30303M	0.00%	0	200	295,53	21.09.2023	0.00%	0	0	357,5528	2.105.142,17	1.27%	0.81%	29.4382	27,0507						0
	METAUS-NAGS		US30303M	0.00%	0	142	329,82	17.11.2023	0.00%	0	0	357,5528	1.494.650,94	0.90%	0.58%	29.4382	28,7109						0
	METAUS-NAGS		US30303M	0.00%	0	51	314,565	04.12.2023	0.00%	0	0	357,5528	536.811,25	0.32%	0.21%	29.4382	28,9035						0
	METAUS-NAGS		US30303M	0.00%	0	129	320,476124	06.12.2023	0.00%	0	0	357,5528	1.357.816,70	0.82%	0.52%	29.4382	28,9313						0
	MSFTUS-NAGS		US594918I	0.00%	0	63	284,57	28.04.2022	0.00%	0	0	376,1585	697.626,04	0.42%	0.27%	29.4382	14,8064						0
	MSFTUS-NAGS		US594918I	0.00%	0	116	235,635689	21.10.2022	0.00%	0	0	376,1585	1.284.517,78	0.78%	0.50%	29.4382	18,6076						0
	MSFTUS-NAGS		US594918I	0.00%	0	54	260,87	03.02.2023	0.00%	0	0	376,1585	597.965,17	0.36%	0.23%	29.4382	18,8287						0
	MSFTUS-NAGS		US594918I	0.00%	0	45	285,87	11.04.2023	0.00%	0	0	376,1585	498.304,31	0.30%	0.19%	29.4382	19,2966						0
	MSFTUS-NAGS		US594918I	0.00%	0	65	347,790615	14.07.2023	0.00%	0	0	376,1585	719.772,90	0.44%	0.28%	29.4382	26,1917						0
	MSFTUS-NAGS		US594918I	0.00%	0	134	334,64	01.08.2023	0.00%	0	0	376,1585	1.483.839,51	0.90%	0.57%	29.4382	26,9814						0
	MSFTUS-NAGS		US594918I	0.00%	0	141	319,1	21.09.2023	0.00%	0	0	376,1585	1.561.353,51	0.95%	0.60%	29.4382	27,0507						0
	MSFTUS-NAGS		US594918I	0.00%	0	140	378	22.11.2023	0.00%	0	0	376,1585	1.550.280,08	0.94%	0.60%	29.4382	28,8136						0
	MSFTUS-NAGS		US594918I	0.00%	0	93	370,11	18.12.2023	0.00%	0	0	376,1585	1.029.828,91	0.62%	0.40%	29.4382	29,0576						0
	MSFTUS-NAGS		US594918I	0.00%	0	51	376	29.12.2023	0.00%	0	0	376,1585	564.744,89	0.34%	0.22%	29.4382	29,4913						0
	NFLXUS-NAGS		US64110L1	0.00%	0	86	197,9598	02.06.2022	0.00%	0	0	490,3244	1.241.347,03	0.75%	0.48%	29.4382	16,4686						0
	NFLXUS-NAGS		US64110L1	0.00%	0	100	287,575	25.11.2022	0.00%	0	0	490,3244	1.443.426,78	0.87%	0.56%	29.4382	18,6406						0
	NFLXUS-NAGS		US64110L1	0.00%	0	24	451,5	14.07.2023	0.00%	0	0	490,3244	346.422,43	0.21%	0.13%	29.4382	26,1917						0
	NFLXUS-NAGS		US64110L1	0.00%	0	49	434,37	01.08.2023	0.00%	0	0	490,3244	707.279,12	0.43%	0.27%	29.4382	26,9814						0
	NFLXUS-NAGS		US64110L1	0.00%	0	15	459,285	04.12.2023	0.00%	0	0	490,3244	216.514,02	0.13%	0.08%	29.4382	28,9035						0
	NFLXUS-NAGS		US64110L1	0.00%	0	38	458,1	06.12.2023	0.00%	0	0	490,3244	548.502,17	0.33%	0.21%	29.4382	28,9313						0
	NFLXUS-NAGS		US64110L1	0.00%	0	19	490,07	29.12.2023	0.00%	0	0	490,3244	274.251,09	0.17%	0.11%	29.4382	29,4913						0
	NTESUS-NAGS		US64110W	0.00%	0	216	102,8061	02.06.2022	0.00%	0	0	92,375	587.380,40	0.36%	0.23%	29.4382	16,4686						0
	NTESUS-NAGS		US64110W	0.00%	0	134	61,58	21.10.2022	0.00%	0	0	92,375	364.393,40	0.22%	0.14%	29.4382	18,6076						0
	NTESUS-NAGS		US64110W	0.00%	0	363	92,68	26.01.2023	0.00%	0	0	92,375	987.125,40	0.60%	0.38%	29.4382	18,8191						0
	NTESUS-NAGS		US64110W	0.00%	0	143	91,123986	03.02.2023	0.00%	0	0	92,375	388.867,58	0.24%	0.15%	29.4382	18,8287						0
	NTESUS-NAGS		US64110W	0.00%	0	529	87,97	06.06.2023	0.00%	0	0	92,375	1.438.538,12	0.87%	0.56%	29.4382	21,4952						0
	NTESUS-NAGS		US64110W	0.00%	0	220	101,46	20.07.2023	0.00%	0	0	92,375	598.257,82	0.36%	0.23%	29.4382	26,9362						0
	NTESUS-NAGS		US64110W	0.00%	0	249	116,25	17.11.2023	0.00%	0	0	92,375	677.119,08	0.41%	0.26%	29.4382	28,7109						0
	NTESUS-NAGS		US64110W	0.00%	0	107	105,284018	04.12.2023	0.00%	0	0	92,375	290.970,85	0.18%	0.11%	29.4382	28,9035						0
	NTESUS-NAGS		US64110W	0.00%	0	272	105,19397	06.12.2023	0.00%	0	0	92,375	739.664,21	0.45%	0.29%	29.4382	28,9313						0
	NTESUS-NAGS		US64110W	0.00%	0	299	102,47	18.12.2023	0.00%	0	0	92,375	813.086,76	0.49%	0.31%	29.4382	29,0576						0
	NTESUS-NAGS		US64110W	0.00%	0	153	91,95	29.12.2023	0.00%	0	0	92,375	416.061,12	0.25%	0.16%	29.4382	29,4913						0
	NVDAUS-NAGS		US67066G1	0.00%	0	205	170,08	20.01.2023	0.00%	0	0	498,7237	3.009.713,25	1.82%	1.16%	29.4382	18,811						0
	NVDAUS-NAGS		US67066G1	0.00%	0	48	264,8	06.04.2023	0.00%	0	0	498,7237	704.713,35	0.43%	0.27%	29.4382	19,2708						0
	NVDAUS-NAGS		US67066G1	0.00%	0	51	426,8	10.07.2023	0.00%	0	0	498,7237	748.757,93	0.45%	0.29%	29.4382	26,1033						0
	NVDAUS-NAGS		US67066G1	0.00%	0	69	498,67	22.11.2023	0.00%	0	0	498,7237	1.013.025,43	0.61%	0.39%	29.4382	28,8136						0
	NVDAUS-NAGS		US67066G1	0.00%	0	47	474,93	11.12.2023	0.00%	0	0	498,7237	690.031,82	0.42%	0.27%	29.4382	28,9917						0
	NVDAUS-NAGS		US67066G1	0.00%	0	25	498,3	29.12.2023	0.00%	0	0	498,7237	367.038,20	0.22%	0.14%	29.4382	29,4913						0
	ONUS-NAGS		US682189I	0.00%	0	548	64,63	09.01.2023	0.00%	0	0	84,9048	1.369.695,58	0.83%	0.53%	29.4382	18,7876						0
	ONUS-NAGS		US682189I	0.00%	0	384	72,89	26.01.2023	0.00%	0	0	84,9048	959.786,68	0.58%	0.37%	29.4382	18,8191						0
	ONUS-NAGS		US682189I	0.00%	0	328	89,965366	12.06.2023	0.00%	0	0	84,9048	819.817,79	0.50%	0.32%	29.4382	23,6542						0
	ONUS-NAGS		US682189I	0.00%	0	122	101,45	03.08.2023	0.00%	0	0	84,9048	304.932,23	0.18%	0.12%	29.4382	26,9983						0
	ONUS-NAGS		US682189I	0.00%	0	900	70,798888	16.11.2023	0.00%	0	0	84,9048	2.249.500,04	1.36%	0.87%	29.4382	28,7045						0
	ONUS-NAGS		US682189I	0.00%	0	138	68,9	27.11.2023	0.00%	0	0	84,9048	344.923,34	0.21%	0.13%	29.4382	28,9104						0
	ONUS-NAGS		US682189I	0.00%	0	146	85,07	29.12.2023	0.00%	0	0	84,9048	364.918,89	0.22%	0.14%	29.4382	29,4913						0
	QCOMUS-NAGS		US747525I	0.00%	0	65	156,5562	28.03.2022	0.00%	0	0	145,1402	277.723,31	0.17%	0.11%	29.4382	14,8488						0
	QCOMUS-NAGS		US747525I	0.00%	0	78	157,54	29.03.2022	0.00%	0	0	145,1402	333.267,97	0.20%	0.13%	29.4382	14,8199						0
	QCOMUS-NAGS		US747525I	0.00%	0	20	158,79	30.03.2022	0.00%	0	0	145,1402	85.453,32	0.05%	0.03%	29.4382	14,6722						0
	QCOMUS-NAGS		US747525I	0.00%	0	120	154,95	31.03.2022	0.00%	0	0	145,1402	512.719,95	0.31%	0.20%	29.4382	14,6635						0
	QCOMUS-NAGS		US747525I	0.00%	0	194	151,41	01.04.2022	0.00%	0	0	145,1402	828.897,25	0.50%	0.32%	29.4382	14,6873						0
	QCOMUS-NAGS		US747525I	0.00%	0	78	139,6	06.04.2022	0.00%	0	0	145,1402	333.267,97	0.20%	0.13%	2							

Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

	RBLXUS-NEWY		US771049J	0,00%	0	429	41,33	21.10.2022	0,00%	0	0	46,7411	590.292,78	0,36%	0,23%	29,4382	18,6076					0
	RBLXUS-NEWY		US771049J	0,00%	0	1.087,00	34,832245	09.11.2022	0,00%	0	0	46,7411	1.495.683,57	0,91%	0,58%	29,4382	18,6126					0
	RBLXUS-NEWY		US771049J	0,00%	0	200	35,185	10.02.2023	0,00%	0	0	46,7411	275.194,77	0,17%	0,11%	29,4382	18,8451					0
	RBLXUS-NEWY		US771049J	0,00%	0	971	38,809634	12.06.2023	0,00%	0	0	46,7411	1.336.070,61	0,81%	0,52%	29,4382	23,6542					0
	RBLXUS-NEWY		US771049J	0,00%	0	362	43,61	17.07.2023	0,00%	0	0	46,7411	498.102,53	0,30%	0,19%	29,4382	26,2861					0
	RBLXUS-NEWY		US771049J	0,00%	0	949	38,58	01.08.2023	0,00%	0	0	46,7411	1.305.799,18	0,79%	0,50%	29,4382	26,9814					0
	RBLXUS-NEWY		US771049J	0,00%	0	1.994,00	28,74	07.09.2023	0,00%	0	0	46,7411	2.743.691,86	1,66%	1,06%	29,4382	26,8531					0
	TSMUS-NEWY		US874039J	0,00%	0	202	102,5658	05.04.2022	0,00%	0	0	104,7763	623.053,99	0,38%	0,24%	29,4382	14,722					0
	TSMUS-NEWY		US874039J	0,00%	0	152	100,3667	06.04.2022	0,00%	0	0	104,7763	468.832,70	0,28%	0,18%	29,4382	14,7441					0
	TSMUS-NEWY		US874039J	0,00%	0	98	100,61	07.04.2022	0,00%	0	0	104,7763	302.273,72	0,18%	0,12%	29,4382	14,7555					0
	TSMUS-NEWY		US874039J	0,00%	0	180	95,02	08.02.2023	0,00%	0	0	104,7763	555.196,62	0,34%	0,21%	29,4382	18,8439					0
	TSMUS-NEWY		US874039J	0,00%	0	59	88,64	11.04.2023	0,00%	0	0	104,7763	181.981,11	0,11%	0,07%	29,4382	19,2966					0
	TSMUS-NEWY		US874039J	0,00%	0	87	102,32	18.07.2023	0,00%	0	0	104,7763	268.345,03	0,16%	0,10%	29,4382	26,8716					0
	TSMUS-NEWY		US874039J	0,00%	0	75	94,81	03.08.2023	0,00%	0	0	104,7763	231.331,93	0,14%	0,09%	29,4382	26,9983					0
	TSMUS-NEWY		US874039J	0,00%	0	194	98,6	22.11.2023	0,00%	0	0	104,7763	598.378,58	0,36%	0,23%	29,4382	28,8136					0
	TSMUS-NEWY		US874039J	0,00%	0	145	98,22	06.12.2023	0,00%	0	0	104,7763	447.241,72	0,27%	0,17%	29,4382	28,9313					0
	TSMUS-NEWY		US874039J	0,00%	0	72	104,7	29.12.2023	0,00%	0	0	104,7763	222.078,65	0,13%	0,09%	29,4382	29,4913					0
	TTWOUS-NAGS		US874054J	0,00%	0	50	157,107	31.03.2022	0,00%	0	0	161,9083	238.314,45	0,14%	0,09%	29,4382	14,6635					0
	TTWOUS-NAGS		US874054J	0,00%	0	272	154,5364	01.04.2022	0,00%	0	0	161,9083	1.296.430,59	0,78%	0,50%	29,4382	14,6873					0
	TTWOUS-NAGS		US874054J	0,00%	0	145	155,0966	05.04.2022	0,00%	0	0	161,9083	691.111,89	0,42%	0,27%	29,4382	14,722					0
	TTWOUS-NAGS		US874054J	0,00%	0	109	149,8454	06.04.2022	0,00%	0	0	161,9083	519.525,49	0,31%	0,20%	29,4382	14,7441					0
	TTWOUS-NAGS		US874054J	0,00%	0	70	146,3029	07.04.2022	0,00%	0	0	161,9083	333.640,22	0,20%	0,13%	29,4382	14,7555					0
	TTWOUS-NAGS		US874054J	0,00%	0	118	137,0564	19.04.2022	0,00%	0	0	161,9083	562.422,09	0,34%	0,22%	29,4382	14,6607					0
	TTWOUS-NAGS		US874054J	0,00%	0	74	152,46	17.07.2023	0,00%	0	0	161,9083	352.705,38	0,21%	0,14%	29,4382	26,2861					0
	TTWOUS-NAGS		US874054J	0,00%	0	117	152,13	20.07.2023	0,00%	0	0	161,9083	557.655,80	0,34%	0,22%	29,4382	26,9362					0
	TTWOUS-NAGS		US874054J	0,00%	0	217	156,4	22.11.2023	0,00%	0	0	161,9083	1.034.284,70	0,63%	0,40%	29,4382	28,8136					0
	TTWOUS-NAGS		US874054J	0,00%	0	86	154,41	11.12.2023	0,00%	0	0	161,9083	409.900,85	0,25%	0,16%	29,4382	28,9917					0
	TTWOUS-NAGS		US874054J	0,00%	0	76	161,5	29.12.2023	0,00%	0	0	161,9083	362.237,96	0,22%	0,14%	29,4382	29,4913					0
	UUS-NEWY		US91332UJ	0,00%	0	336	40,462	27.05.2022	0,00%	0	0	42,241	417.815,67	0,25%	0,16%	29,4382	16,3773					0
	UUS-NEWY		US91332UJ	0,00%	0	705	27,789943	21.10.2022	0,00%	0	0	42,241	876.666,80	0,53%	0,34%	29,4382	18,6076					0
	UUS-NEWY		US91332UJ	0,00%	0	1.103,00	29,14	20.01.2023	0,00%	0	0	42,241	1.371.579,40	0,83%	0,53%	29,4382	18,811					0
	UUS-NEWY		US91332UJ	0,00%	0	405	30,11	06.04.2023	0,00%	0	0	42,241	503.617,10	0,30%	0,19%	29,4382	19,2708					0
	UUS-NEWY		US91332UJ	0,00%	0	281	30,75	11.04.2023	0,00%	0	0	42,241	349.423,22	0,21%	0,13%	29,4382	19,2966					0
	UUS-NEWY		US91332UJ	0,00%	0	1.379,00	36,31	15.09.2023	0,00%	0	0	42,241	1.714.785,13	1,04%	0,66%	29,4382	26,9785					0
	UUS-NEWY		US91332UJ	0,00%	0	1.100,00	29,98	16.11.2023	0,00%	0	0	42,241	1.367.848,91	0,83%	0,53%	29,4382	28,7045					0
	UUS-NEWY		US91332UJ	0,00%	0	1.207,00	28,88	22.11.2023	0,00%	0	0	42,241	1.500.903,30	0,91%	0,58%	29,4382	28,8136					0
TOPLAM						43.053,00							165.173.307,12	100,00%	63,76%							
GRUP TOPLAMI						43.053,00							165.173.307,12	100,00%	63,76%							
G.DİĞER VARLIKLAR																						
TAKASBANK BORSA PARA PİYASASI																						
	TAKASBANK	02.01.2024	TBPP	41,05%	0	14.377,389	14.313.000,00	29.12.2023	0,00%	0	0	0	14.361.264,56	37,91%	5,54%					31.12.2005		0
	TAKASBANK	02.01.2024	TBPP	41,05%	0	23.552,479	23.447.000,00	29.12.2023	0,00%	0	0	0	23.526.065,13	62,09%	9,08%					31.12.2005		0
TOPLAM						37.929.868,27							37.887.329,69	100,00%	14,63%							
GRUP TOPLAMI						37.929.868,27							37.887.329,69	100,00%	14,63%							
FON PORTFÖY DEĞERİ						49.063.714,67							259.053.234,69	0,00%	0,00%							

**Garanti Portföy Metaverse ve Yeni Teknolojiler Değişken Fon 31 ARALIK 2024
TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU**

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

	31 Aralık 2024			31 Aralık 2023		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon Portföy Değeri	569.560.955	100,00	103,14	259.053.235	100	103,70
Hazır Değerler	8.649	100,00	0,00	172.253	100	0,07
Bankalar	1.483,66	17,15	-	158.503	92,02	0,06
Diğer Hazır Değerler	7.165	82,85	-	13.750	7,98	0,01
Alacaklar	-	-	-	-	-	-
Borçlar	17.359.168	100,00	3,14	9.403.683	100	3,76
Takas Borçları	15.200.089	87,65	2,75	6.426.387	68,34	2,57
Yönetim Ücreti	1.277.003	7,36	0,23	474.834	5,05	0,19
Diğer Borçlar	882.077	5,08	0,16	2.502.462	26,61	1,00
Fon Toplam Değeri	552.210.435	100	100	249.821.805	100	100