

**Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse
Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)**

**21 Ağustos - 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 – 30



**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 Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) ("Fon") 31 Aralık 2024 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

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

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmişti



**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.

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

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

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

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Fon'un 21 Ağustos– 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 Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİTKAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2024
Varlıklar		
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.817.369
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri		949.659.437
Ters Repo Alacakları		131.174.700
Takas Alacakları		186.051.832
Borsa Para Piyasası Alacakları		191.004.282
Finansal yatırımlar	6	4.935.523.480
Toplam Varlıklar (A)		6.398.231.100
Yükümlülükler		
Diğer Borçlar	5	405.494.674
Toplam Yükümlülükler		
(Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		405.494.674
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)		5.992.736.426

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon
(Hisse Senedi Yoğun Fon)
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2024
TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT KAR VEYA ZARAR VE
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 21 Ağustos- 31 Aralık 2024
KAR VEYA ZARAR KISMI		
Faiz Gelirleri	11	89.252.747
Temettü Gelirleri		21.396.131
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	11	104.805.731
Finansal yatırım ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar		345.012.707
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri/Giderleri	11	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	
Esas Faaliyet Gelirleri		560.467.316
Yönetim Ücretleri	7	(28.786.252)
Saklama Ücretleri	7	(989.954)
Denetim Ücretleri	7	(50.580)
Kurul Ücretleri	7	(318.352)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri		(4.911.080)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	7	(8.260)
İlan Ücretleri		(4.415)
Esas Faaliyet Giderleri		(35.068.893)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		525.398.423
Finansman Giderleri		
Net Dönem Karı/Zararı		525.398.423
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE		
ARTIŞ/AZALIŞ	9	525.398.423

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 21 Ağustos 31 Aralık 2024
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		-
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde		
Artış/Azalış		525.398.423
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		9.441.802.944
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(3.974.464.941)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	10	5.992.736.426

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2024 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 21 Ağustos 31 Aralık 2024
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(5.140.341.652)
Net Dönem Karı/Zararı		525.398.423
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(455.661.585)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11	(110.648.878)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	11	(345.012.707)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(5.320.727.368)
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		(949.659.437)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	405.494.674
Finansal yatırımlardaki Artış/Azalışla İlgili düzeltmeler		(4.590.510.773)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(186.051.832)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		110.648.878
Alınan Faiz	11	21.396.131
Alınan Temettü	11	89.252.747
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		5.467.338.003
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		9.441.802.944
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(3.974.464.941)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		1.572.676.007
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		326.996.351
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		326.996.351
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	18	326.996.351

Takip eden dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2024 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 (Kanun) 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 25/06/2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 371362 sicil numarası altında kaydedilerek 30/06/2015 tarih ve 8852 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fon içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)'un katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 02/08/2024 tarihinde onaylanmıştır

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

Kurucu ve Yönetici:

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

Portföy Saklayıcısı:

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

Saklayıcı Kurum:

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

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

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

SPK, 28 Şubat 1990 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan, XI/6 numaralı tebliği ve bu tebliğe değişiklik getiren 19 Aralık 1996 ve 27 Ocak 1998 tarihli tebliğler ile Menkul Kıymetler Yatırım Fonları tarafından 1 Ocak 1990 tarihinden başlayarak düzenlenecek mali tablo ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kuralları belirlemiştir. 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği" (II-14.2) (Tebliğ) ile 31 Aralık 2013 tarihinde yürürlüğe girmek üzere yatırım fonlarının finansal tablolarının hazırlanmasında Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarının (TMS) esas alınması 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 hazırlanmaktadır. 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 Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

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

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

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

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

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

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

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

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

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

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

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

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

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

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

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

iii) Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler

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

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

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

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

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

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

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

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

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

UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik

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

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

Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

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

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

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

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

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

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

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

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

Söz konusu Standart, Fon için geçerli değildir.

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. 21 Ağustos – 31 Aralık 2024 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal araçlar

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

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

Fon finansal yatırım ve borçlarını TMS 39 uyarınca aşağıdaki kategorilerde sınıflandırmaktadır

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal yatırımlar yer almaktadır.

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

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

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

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

Kredi ve alacaklar

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

Diğer finansal borçlar

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

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

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

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

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

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

Finansal yatırımlarda değer düşüklüğü

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

Yabancı para çevrimi

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

Finansal araçların netleştirilmesi

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

Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

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

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

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Takas alacakları /borçları

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

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

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen Teminatlar

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

Gelir/giderin tanınması

Menkul kıymet satış kar/zararı

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

Satılan menkul kıymete ilişkin "Fon payları değer artış/azalış" hesabının bakiyesinin ortalamasına göre satılan kısma isabet eden tutar ise, bu hesaptan çıkarılarak "Gerçekleşen değer artışları/azalışları" hesaplarına aktarılır. Bu hesaplar ilgili dönemdeki diğer kapsamlı gelir tablosunda netleştirilerek "Finansal yatırım ve Yükümlülükler İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar" hesabında, Menkul kıymet alım satımına ait aracılık komisyonları da alım ve satım bedelinden ayrı olarak "Aracılık komisyonu gideri" hesabında izlenir.

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

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 (yüzbindeiki), 8 gün ve üzeri: %0,00025 (milyondaikinoktabeş) *günsayısı)

5)VİOP İşlemler Komisyonu: Aracılık Komisyonu (% 0,005 (yüzbindebeş)) + Borsa Payı (döviz kontratlarında %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.

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Faiz gelir ve gideri

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

Temettü geliri

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

Yönetim ücreti

Kurucu'ya fon toplam değerinin %0,00685'undan (yüzbindealtıvirgülsenbeş) [yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdeiki virgülelli) (BSMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenir. Pay gruplarına uygulanan yönetim ücreti oranında farklılık bulunmamaktadır.

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 Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

(b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;

- i) Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla 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 Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

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

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2024
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli mevduat)	4.806.413
T. Garanti Bankası A. Ş. (Vadesiz mevduat)	10.956
Toplam	4.817.369

İlişkili tarafa borçlar	31 Aralık 2024
T. Garanti Bankası A.Ş. ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	13.261.438
T. Garanti Bankası A.Ş. - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot5)	423.165
Toplam	13.684.603

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerden giderler	21 Ağustos– 31 Aralık 2024
T. Garanti Bankası A.Ş. ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 7)	16.939.356
T. Garanti Bankası A.Ş. Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 7)	918.554
T. Garanti Bankası A.Ş. ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	2.455.696
Toplam	20.313.606

Kurucu'ya fon toplam değerinin %0,00685'undan (yüzbindealtıvirgülsenbeş) [yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdeiki virgülelli) (BSMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir. Bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenir. Pay gruplarına uygulanan yönetim ücreti oranında farklılık bulunmamaktadır.

İlişkili taraf ile yapılan işlemler	31 Aralık 2024
Gelirler	
T.Garanti Bankası A.Ş. – Faiz Geliri	276.671
Toplam	276.671

Hisse Senetleri	31 Aralık 2024
T. Garanti Bankası A.Ş.	144.318.555
Toplam	144.318.555

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR

Alacak ve Borçlar	31 Aralık 2024
Borsa Para Piyasası Alacakları	191.004.282
Takas Alacakları	186.051.832
Ters Repo Alacakları	131.174.700
Toplam	508.230.814

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

5. ALACAKLAR VE BORÇLAR(devamı)

Diğer borçlar	31 Aralık 2024
Takas karşılıkları	34.883.536
Fon yönetim ücretleri (Not 4)	13.261.438
Portföy saklama giderleri (Not 4)	423.165
Ödenecek SPK kayda alma ücreti	299.637
Denetim Ücreti	42.300
Tahvil borsa payı	10.463
Diğer borçlar	356.574.135
Toplam	405.494.674

Fon'un vadesi geçmiş alacağı bulunmamaktadır.

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

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

Finansal yatırımlar	31 Aralık 2024
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal yatırımlar	4.935.523.480
Toplam	4.935.523.480

31 Aralık 2024			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırımlar	Nominal	Maliyet	Kayıtlı Değeri
HISSE	69.829.455	4.590.946.164	4.935.523.480
Toplam	69.829.455	4.590.946.164	4.935.523.480

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

7. NİTELİKLERİNE GÖRE DİĞER GİDERLER

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

	31 Aralık 2024
Yönetim Ücretleri	28.786.252
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	4.911.080
Saklama Ücretleri	989.954
Kurul Ücretleri	318.352
Denetim Ücretleri	50.580
İlan Ücretleri	4.415
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8.260
Toplam	35.068.893

(*) Yönetim ücretlerinin 11.846.895 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 vermiş olduğu teminat mektubu ve teminat senedi 949.659.437 TL'dir.

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Fon'un ters repo işlemlerinden alacakları için teminatı 131.174.700 TL'dir.

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

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

Birim Pay Değeri	31 Aralık 2024
Fon toplam değeri (TL)	5.992.736.426
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	5.062.950.382
Birim pay değeri (TL)	1,183645
Katılma belgeleri hareketleri	2024 adet
Açılış	-
Satışlar	8.574.017.011
Geri alımlar	(3.511.066.629)
Dönem sonu	5.062.950.382

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 5.992.736.426 TL tutarındadır.

31 Aralık 2024 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış/Azalış bakiyesi 525.398.423 TL artış 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 finansal durum tablosundaki 5.992.736.426 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki fon toplam değeri ile aynıdır.

11. HASILAT

Esas faaliyet gelirleri	21 Ağustos- 31 Aralık 2024
Finansal yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/(zarar)	345.012.707
Finansal yatırım ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/(zarar)	104.805.731
Faiz Gelirleri	89.252.747
Temettü Gelirleri	21.396.131
Toplam	560.467.316
<i>Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar</i>	
ViOP gerçekleşen değer artışları/azalışları	(29.044.248)
Hisse senetleri satış karları/zararları	(28.720.761)
Menkul kıymet satış karları	6.051.012
Hisse senetleri gerçekleşen değer artışları/azalışları	17.111.447
Diğer menkul değerler satış karları/zararları	139.408.281
	104.805.731

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:

	21 Ağustos- 31 Aralık 2024
Diğer Giderler	6.547
Vergi, resim ve harçlar	1.713
Toplam	8.260

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. YÖNETİM ÜCRETLERİ

21 Ağustos- 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yönetim ücreti gideri 28.786.252 TL'dir.

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Fon'un 21 Ağustos- 31 Aralık 2024 hesap dönemi itibarıyla finansman giderleri bulunmamaktadır.

15. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Fon'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır.

Kur değişiminin etkileri Dipnot 17'de sunulmuştur.

16. TÜREV ARAÇLAR

Türev	31 Aralık 2024		
Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon Sayısı	Toplam Değer
F_XU0300225	KISA	-1.769	(199.578.580)
F_XU0300225	KISA	-807	(91.045.740)
F_XU0300225	KISA	-31.554	(559.922.280)
F_AEFES0125	KISA	-2.528	(50.332.480)
F_TSKB0125	KISA	-22.500	(28.350.000)
F_EREGL0125N1	KISA	-20.000	(101.080.000)
F_EREGL0125N1	KISA	-9.751	(49.281.554)
		(88.909)	(1.079.590.634)

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.

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Faiz 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 değışikliğı içermektedir.

Faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir;

Aşağıdaki tabloda piyasa faiz oranlarındaki %1 değışimin, diğ er bütün değışkenler sabit kalmak kaydıyla, Fon'un net varlık değ erine potansiyel etkisi sunulmaktadır:

Fiyat Riski

Borsa İstanbul'da işlem gören, ilişikteki finansal tablolarda finansal yatırımlar arasında gösterilen ve piyasa değ erleri ile ölçülen hisse senetlerinin, endeksteki olası dalgalanmalardan dolayı gerçeğe uygun değ erlerindeki değ işimlerin (tüm diğ er değ işkenler sabit olmak kaydıyla) Fon'un net varlık değ eri bulunmamaktadır.

Finansal araçlar	31 Aralık 2024
Finansal yatırımlar	4.935.523.480
1%	49.355.235
-1%	(49.355.235)

Kur riski

Kur riski; döviz kurlarında meydana gelebilecek değ işk ilikler nedeniyle Fon'un maruz kalabileceğ i zarar olasılığ ını ifade etmektedir. Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Fon'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, kur riski pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

Likidite riski

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

Aşağıdaki tablo, Fon'un türev niteliğ inde olmayan finansal yükümlölüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Fon'un yükümlölükleri iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlölükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Likidite riski (devamı)

31 Aralık 2024		Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan 3 aydan	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	(I+II+III+IV)	kısa			
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Diğer borçlar	405.494.674	405.494.674	405.494.674	-	-	-
Toplam yükümlülük	405.494.674	405.494.674	405.494.674	-	-	-

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 riskle

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Kredi riski (Devam)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Varlıklar					
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Ters Repo Alacakları		Finansal Varlıklar	Takas Alacakları	Nakit ve Nakit Benzerleri (*)	Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri
31 Aralık 2024	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	-	131.174.700	-	186.051.832	4.817.369	949.659.437	191.004.282
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	131.174.700	-	186.051.832	4.817.369	949.659.437	191.004.282
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Finansal yatırım ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

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

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

b) Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılanlar

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

- Birinci seviye: Finansal yatırım ve yükümlülükler, ölçüm tarihinde erişilebilen, özdeş varlıkların veya borçların aktif piyasalardaki kotasyon fiyatları (düzeltilmemiş olan) ile değerlendirilmektedir.
- İkinci seviye: Finansal yatırım ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka 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:				
HISSE	4.935.523.480	-	-	4.935.523.480
Toplam finansal yatırımlar	4.935.523.480	-	-	4.935.523.480

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
Bankalar	4.817.369
Vadesiz mevduat	4.806.413
Vadeli mevduat	10.956
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	949.659.437
Nakit ve nakit benzerleri	954.476.806

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:

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

18. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (devamı)

	31 Aralık 2024
Nakit ve Nakit Benzerleri	954.476.806
Borsa para piyasası alacakları (**)	191.004.282
Ters repo alacakları (*)	131.174.700
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	(949.659.437)
Nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri	326.996.351

(*) 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo alacakları 131.174.700 TL'dir.

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
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	35.250
Toplam	35.250

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)

21 Ağustos- 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 Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)'un Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

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

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

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

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


Tolga Özdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

26 Mart 2025
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.															
GP MUTLAK GET. HED. HİS. SERB.(HİS. YOĞ.) 31/12/2024 TARİHLİ FON PORTFÖY DEĞERİ TABLOSU															
Sermaye Piyasası Aracı															
A.FAT	İhracat Kurum	Vade Tarihi	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	Satın Alış Tarihi	İs İskonto Oranı	Borsa Sicillemeye No	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer	Grup Yüzdesi	Toplam Yüzdesi
	AEFES.E		TRAAEFES9LA9	0.00%	0	80.000.00	236.969345	30.12.2024	0.00%	0	0	191.6	15.328.000.00	0.31%	0.29%
	AEFES.E		TRAAEFES9LA9	0.00%	0	3.761.00	191.6	31.12.2024	0.00%	0	0	191.6	720.607.60	0.01%	0.01%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	172.380.00	50.19559	18.10.2024	0.00%	0	0	64.85	11.178.843.00	0.23%	0.18%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	170.000.00	48.906551	21.10.2024	0.00%	0	0	64.85	11.024.500.00	0.22%	0.18%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	72.239.00	49.245421	23.10.2024	0.00%	0	0	64.85	4.682.753.05	0.09%	0.09%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	214.581.00	50.095515	24.10.2024	0.00%	0	0	64.85	13.915.577.85	0.28%	0.22%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	195.000.00	50.292427	25.10.2024	0.00%	0	0	64.85	12.645.750.00	0.26%	0.20%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	389.505.00	51.119639	31.10.2024	0.00%	0	0	64.85	25.259.399.25	0.51%	0.41%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	630.000.00	50.064265	01.11.2024	0.00%	0	0	64.85	40.855.500.00	0.83%	0.66%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	167.430.00	47.410497	04.11.2024	0.00%	0	0	64.85	10.857.635.35	0.22%	0.17%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	189.078.00	46.45221	05.11.2024	0.00%	0	0	64.85	12.261.708.30	0.25%	0.20%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	500.000.00	48.287062	07.11.2024	0.00%	0	0	64.85	32.425.000.00	0.66%	0.52%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	1.400.000.00	51.031113	08.11.2024	0.00%	0	0	64.85	90.790.000.00	1.84%	1.46%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	943.374.00	52.997625	11.11.2024	0.00%	0	0	64.85	61.177.803.90	1.24%	0.98%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	490.000.00	53.080794	12.11.2024	0.00%	0	0	64.85	29.182.500.00	0.59%	0.47%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	347.856.00	55.150259	13.11.2024	0.00%	0	0	64.85	22.558.461.60	0.46%	0.36%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	180.000.00	54.45	14.11.2024	0.00%	0	0	64.85	11.673.000.00	0.24%	0.19%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	145.491.00	52.397171	20.11.2024	0.00%	0	0	64.85	9.435.091.35	0.19%	0.15%
	AKBNK.E		TRAAKNKN9ING	0.00%	0	289.837.00	65.774057	31.12.2024	0.00%	0	0	64.85	18.795.529.45	0.38%	0.30%
	ALAR.K		TRAAALARK9IQ0	0.00%	0	23.179.00	88.756479	25.10.2024	0.00%	0	0	92	2.132.468.00	0.04%	0.03%
	ALAR.K		TRAAALARK9IQ0	0.00%	0	157.428.00	86.86901	31.10.2024	0.00%	0	0	92	14.483.376.00	0.29%	0.23%
	ALAR.K		TRAAALARK9IQ0	0.00%	0	18.812.00	83.104	11.11.2024	0.00%	0	0	92	1.730.704.00	0.04%	0.03%
	ALAR.K		TRAAALARK9IQ0	0.00%	0	21.223.00	83.779419	05.11.2024	0.00%	0	0	92	1.952.516.00	0.04%	0.03%
	ALAR.K		TRAAALARK9IQ0	0.00%	0	250.000.00	86.318879	06.11.2024	0.00%	0	0	92	23.000.000.00	0.47%	0.37%
	ALAR.K		TRAAALARK9IQ0	0.00%	0	400.000.00	90.472580	01.11.2024	0.00%	0	0	92	36.800.000.00	0.75%	0.59%
	ALAR.K		TRAAALARK9IQ0	0.00%	0	93.406.00	93.959007	11.11.2024	0.00%	0	0	92	8.859.352.00	0.17%	0.14%
	ALAR.K		TRAAALARK9IQ0	0.00%	0	78.196.00	92.712	12.11.2024	0.00%	0	0	92	7.194.032.00	0.15%	0.12%
	ALAR.K		TRAAALARK9IQ0	0.00%	0	60.411.00	93.919415	13.11.2024	0.00%	0	0	92	5.557.812.00	0.11%	0.09%
	ALAR.K		TRAAALARK9IQ0	0.00%	0	34.879.00	93.344	11.2024	0.00%	0	0	92	3.208.868.00	0.07%	0.05%
	ALAR.K		TRAAALARK9IQ0	0.00%	0	200.000.00	92.069990	11.11.2024	0.00%	0	0	92	18.400.000.00	0.37%	0.29%
	ALAR.K		TRAAALARK9IQ0	0.00%	0	26.653.00	91.15	20.11.2024	0.00%	0	0	92	2.636.076.00	0.05%	0.04%
	ALAR.K		TRAAALARK9IQ0	0.00%	0	64.193.00	92.32919	31.12.2024	0.00%	0	0	92	5.905.756.00	0.12%	0.10%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	35.077.00	60.66010	04.10.2024	0.00%	0	0	72.5	2.543.082.50	0.05%	0.04%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	49.892.00	58.629138	09.10.2024	0.00%	0	0	72.5	3.617.170.00	0.07%	0.06%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	74.727.00	58.721273	10.10.2024	0.00%	0	0	72.5	5.417.707.50	0.11%	0.09%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	150.000.00	56.377913	11.10.2024	0.00%	0	0	72.5	10.875.000.00	0.22%	0.18%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	102.256.00	55.616364	14.10.2024	0.00%	0	0	72.5	7.413.560.00	0.15%	0.12%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	139.040.00	56.230586	15.10.2024	0.00%	0	0	72.5	10.080.400.00	0.20%	0.16%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	40.431.00	56.95	16.10.2024	0.00%	0	0	72.5	2.931.247.50	0.06%	0.05%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	39.517.00	61.00549	23.10.2024	0.00%	0	0	72.5	2.864.982.50	0.06%	0.05%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	117.552.00	61.136044	24.10.2024	0.00%	0	0	72.5	8.522.520.00	0.17%	0.14%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	133.311.00	61.030283	25.10.2024	0.00%	0	0	72.5	9.665.047.50	0.20%	0.16%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	400.000.00	61.762934	30.10.2024	0.00%	0	0	72.5	29.000.000.00	0.59%	0.47%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	98.202.00	61.404048	31.10.2024	0.00%	0	0	72.5	7.119.645.00	0.14%	0.11%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	90.232.00	64.104	11.2024	0.00%	0	0	72.5	6.541.820.00	0.13%	0.11%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	101.935.00	65.129106	05.11.2024	0.00%	0	0	72.5	7.390.287.50	0.15%	0.12%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	195.921.00	65.890331	11.11.2024	0.00%	0	0	72.5	14.204.272.50	0.29%	0.23%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	150.000.00	65.812	11.2024	0.00%	0	0	72.5	10.875.000.00	0.22%	0.18%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	68.094.00	68.45	14.11.2024	0.00%	0	0	72.5	4.936.815.00	0.10%	0.09%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	48.946.00	65.801953	20.11.2024	0.00%	0	0	72.5	3.548.512.50	0.07%	0.06%
	ASELS.E		TRAAASEL9H2	0.00%	0	50.000.00	68.16	12.2024	0.00%	0	0	72.5	3.625.000.00	0.07%	0.06%
	ASTOR.E		TRAAESTR00013	0.00%	0	307.408.00	73.357494	31.12.2024	0.00%	0	0	72.5	22.287.080.00	0.45%	0.36%
	ASTOR.E		TRAAESTR00013	0.00%	0	16.695.00	71.702978	22.10.2024	0.00%	0	0	113.9	1.901.560.50	0.04%	0.03%
	ASTOR.E		TRAAESTR00013	0.00%	0	14.786.00	72.15375	23.10.2024	0.00%	0	0	113.9	1.684.125.40	0.03%	0.03%
	ASTOR.E		TRAAESTR00013	0.00%	0	10.638.00	74.520114	24.10.2024	0.00%	0	0	113.9	1.234.220.40	0.03%	0.02%
	ASTOR.E		TRAAESTR00013	0.00%	0	48.895.00	75.912173	25.10.2024	0.00%	0	0	113.9	5.341.340.50	0.11%	0.09%
	ASTOR.E		TRAAESTR00013	0.00%	0	27.769.00	77.851007	31.10.2024	0.00%	0	0	113.9	3.162.889.10	0.06%	0.05%
	ASTOR.E		TRAAESTR00013	0.00%	0	5.049.00	81.25	04.11.2024	0.00%	0	0	113.9	575.081.10	0.01%	0.01%
	ASTOR.E		TRAAESTR00013	0.00%	0	9.034.00	81.105	11.2024	0.00%	0	0	113.9	1.028.972.60	0.02%	0.02%
	ASTOR.E		TRAAESTR00013	0.00%	0	51.980.00	95.09033	11.11.2024	0.00%	0	0	113.9	5.920.522.00	0.12%	0.10%
	ASTOR.E		TRAAESTR00013	0.00%	0	42.555.00	91.95	12.11.2024	0.00%	0	0	113.9	4.847.014.50	0.10%	0.08%
	ASTOR.E		TRAAESTR00013	0.00%	0	3.000.00	93.54	14.11.2024	0.00%	0	0	113.9	341.700.00	0.01%	0.01%
	ASTOR.E		TRAAESTR00013	0.00%	0	175.000.00	99.063617	09.12.2024	0.00%	0	0	113.9	19.932.500.00	0.40%	0.32%
	ASTOR.E		TRAAESTR00013	0.00%	0	38.956.00	114.36811	31.12.2024	0.00%	0	0	113.9	4.437.088.40	0.09%	0.07%
	BIMAS.E		TREBIMMM00018	0.00%	0	20.554.00	584.2644	24.09.2024	0.00%	0	0	528.5	10.888.074.00	0.22%	0.17%
	BIMAS.E		TREBIMMM00018	0.00%	0	15.000.00	542.277823	26.09.2024	0.00%						

Garanti Portföy HCR Serbest (Döviz) Özel Fon
31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	BIMAS.E	TREBIMM00018	0.00%	0	14.618,00	444,5	20.11.2024	0.00%	0	0	528,5	7.725.613,00	0.16%	0.12%	31.12.2024		444,5
	BIMAS.E	TREBIMM00018	0.00%	0	70.000,00	513,71295	25.12.2024	0.00%	0	0	528,5	36.995.000,00	0.75%	0.60%	31.12.2024		513,71295
	BIMAS.E	TREBIMM00018	0.00%	0	35.000,00	534.694514	31.12.2024	0.00%	0	0	528,5	18.497.500,00	0.37%	0.30%	31.12.2024		534.694514
	EKGYO.E	TREEGY000017	0.00%	0	4.000.000,00	13.811699	26.12.2024	0.00%	0	0	13,62	54.480.000,00	1.10%	0.89%	31.12.2024		13.811699
	EKGYO.E	TREEGY000017	0.00%	0	197.931,00	13.69	31.12.2024	0.00%	0	0	13,62	2.559.620,22	0.02%	0.04%	31.12.2024		13,62
	ELPWR.E	TREUPW00019	0.00%	0	95.400,00	28.106232	22.10.2024	0.00%	0	0	33,18	3.165.572,00	0.06%	0.05%	31.12.2024		28.106232
	ELPWR.E	TREUPW00019	0.00%	0	18.532,00	28.507865	23.10.2024	0.00%	0	0	33,18	614.891,76	0.01%	0.01%	31.12.2024		28.507865
	ELPWR.E	TREUPW00019	0.00%	0	55.155,00	30.149337	24.10.2024	0.00%	0	0	33,18	1.830.042,90	0.04%	0.03%	31.12.2024		30.149337
	ELPWR.E	TREUPW00019	0.00%	0	54.495,00	30.780852	25.10.2024	0.00%	0	0	33,18	1.808.144,10	0.04%	0.03%	31.12.2024		30.780852
	ELPWR.E	TREUPW00019	0.00%	0	36.612,00	33.285986	31.10.2024	0.00%	0	0	33,18	1.214.786,18	0.02%	0.02%	31.12.2024		33.285986
	ELPWR.E	TREUPW00019	0.00%	0	10.181,00	34.98	04.11.2024	0.00%	0	0	33,18	237.805,58	0.01%	0.01%	31.12.2024		34,98
	ELPWR.E	TREUPW00019	0.00%	0	36.951,00	35.532968	05.11.2024	0.00%	0	0	33,18	1.226.034,18	0.02%	0.02%	31.12.2024		35.532968
	ELPWR.E	TREUPW00019	0.00%	0	70.937,00	35.639368	11.11.2024	0.00%	0	0	33,18	2.353.689,66	0.05%	0.04%	31.12.2024		35.639368
	ELPWR.E	TREUPW00019	0.00%	0	58.107,00	34.13068	12.11.2024	0.00%	0	0	33,18	1.927.990,28	0.04%	0.03%	31.12.2024		34.13068
	ELPWR.E	TREUPW00019	0.00%	0	5.307,00	34.34	13.11.2024	0.00%	0	0	33,18	176.086,26	0.00%	0.00%	31.12.2024		34,34
	ELPWR.E	TREUPW00019	0.00%	0	24.918,00	34.28	14.11.2024	0.00%	0	0	33,18	626.779,24	0.02%	0.01%	31.12.2024		34,28
	ELPWR.E	TREUPW00019	0.00%	0	21.940,00	32.563473	31.12.2024	0.00%	0	0	33,18	727.969,20	0.01%	0.01%	31.12.2024		32.563473
	FROTO.E	TRAOTOSN91H6	0.00%	0	6.135,00	975.073073	31.10.2024	0.00%	0	0	937	5.748.495,00	0.12%	0.09%	31.12.2024		975.073073
	FROTO.E	TRAOTOSN91H6	0.00%	0	2.028,00	965	04.11.2024	0.00%	0	0	937	1.900.236,00	0.04%	0.03%	31.12.2024		965
	FROTO.E	TRAOTOSN91H6	0.00%	0	6.406,00	978.249454	05.11.2024	0.00%	0	0	937	6.002.422,00	0.12%	0.10%	31.12.2024		978.249454
	FROTO.E	TRAOTOSN91H6	0.00%	0	12.247,00	1.042.77	11.11.2024	0.00%	0	0	937	11.475.439,00	0.23%	0.19%	31.12.2024		1.042.77
	FROTO.E	TRAOTOSN91H6	0.00%	0	9.000,00	1.071.00	12.11.2024	0.00%	0	0	937	8.433.000,00	0.17%	0.14%	31.12.2024		1.071,00
	FROTO.E	TRAOTOSN91H6	0.00%	0	3.808,00	1.111.00	13.11.2024	0.00%	0	0	937	3.568.096,00	0.07%	0.06%	31.12.2024		1.111,00
	FROTO.E	TRAOTOSN91H6	0.00%	0	4.366,00	1.116.00	14.11.2024	0.00%	0	0	937	4.090.942,00	0.08%	0.07%	31.12.2024		1.116,00
	FROTO.E	TRAOTOSN91H6	0.00%	0	3.138,00	999.989324	20.11.2024	0.00%	0	0	937	2.940.306,00	0.06%	0.05%	31.12.2024		999.989324
	FROTO.E	TRAOTOSN91H6	0.00%	0	2.213,00	937.125395	31.12.2024	0.00%	0	0	937	2.073.581,00	0.04%	0.03%	31.12.2024		937.125395
	GARAN.E	TRAGARAN91N1	0.00%	0	185.006,00	103.925259	07.11.2024	0.00%	0	0	124,4	23.014.746,40	0.47%	0.37%	31.12.2024		103.925259
	GARAN.E	TRAGARAN91N1	0.00%	0	320.465,00	112.757222	11.11.2024	0.00%	0	0	124,4	43.597.846,00	0.88%	0.70%	31.12.2024		112.757222
	GARAN.E	TRAGARAN91N1	0.00%	0	125.000,00	112	12.11.2024	0.00%	0	0	124,4	15.550.000,00	0.32%	0.25%	31.12.2024		112
	GARAN.E	TRAGARAN91N1	0.00%	0	95.299,00	116.05071	13.11.2024	0.00%	0	0	124,4	11.855.195,60	0.24%	0.19%	31.12.2024		116.05071
	GARAN.E	TRAGARAN91N1	0.00%	0	307.820,00	114.207914	14.11.2024	0.00%	0	0	124,4	38.292.808,00	0.78%	0.62%	31.12.2024		114.207914
	GARAN.E	TRAGARAN91N1	0.00%	0	44.475,00	109.156911	20.11.2024	0.00%	0	0	124,4	5.532.690,00	0.11%	0.09%	31.12.2024		109.156911
	GARAN.E	TRAGARAN91N1	0.00%	0	52.052,00	125.803491	31.12.2024	0.00%	0	0	124,4	6.475.266,80	0.13%	0.10%	31.12.2024		125.803491
	ISCTR.E	TRAISTR91N2	0.00%	0	205.626,00	12.64	14.11.2024	0.00%	0	0	13,54	2.784.176,04	0.06%	0.04%	31.12.2024		12,64
	ISCTR.E	TRAISTR91N2	0.00%	0	3.000.000,00	12.788562	15.11.2024	0.00%	0	0	13,54	40.620.000,00	0.82%	0.65%	31.12.2024		12.788562
	ISCTR.E	TRAISTR91N2	0.00%	0	2.200.000,00	13.008329	18.11.2024	0.00%	0	0	13,54	29.788.000,00	0.60%	0.48%	31.12.2024		13.008329
	ISCTR.E	TRAISTR91N2	0.00%	0	3.000.000,00	12.65787	19.11.2024	0.00%	0	0	13,54	40.620.000,00	0.82%	0.65%	31.12.2024		12.65787
	ISCTR.E	TRAISTR91N2	0.00%	0	414.994,00	12	20.11.2024	0.00%	0	0	13,54	5.619.018,76	0.11%	0.09%	31.12.2024		12,5
	ISCTR.E	TRAISTR91N2	0.00%	0	813.768,00	13.591791	31.12.2024	0.00%	0	0	13,54	11.018.418,72	0.22%	0.18%	31.12.2024		13.591791
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	4.758,00	175.305645	02.10.2024	0.00%	0	0	178,6	849.421,68	0.02%	0.01%	31.12.2024		175.305645
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	16.718,00	175.288771	04.10.2024	0.00%	0	0	178,6	2.985.477,60	0.06%	0.05%	31.12.2024		175.288771
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	11.232,00	179.7	09.10.2024	0.00%	0	0	178,6	2.006.035,20	0.04%	0.03%	31.12.2024		179,7
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	16.815,00	180.255902	10.10.2024	0.00%	0	0	178,6	3.003.159,00	0.06%	0.05%	31.12.2024		180.255902
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	18.766,00	173.016053	24.10.2024	0.00%	0	0	178,6	3.330.207,60	0.07%	0.06%	31.12.2024		173.016053
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	80.000,00	175.813734	22.10.2024	0.00%	0	0	178,6	14.288.000,00	0.29%	0.23%	31.12.2024		175.813734
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	8.980,00	170.07863	23.10.2024	0.00%	0	0	178,6	1.603.828,00	0.03%	0.03%	31.12.2024		170.07863
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	26.688,00	174.571751	24.10.2024	0.00%	0	0	178,6	4.766.476,80	0.10%	0.08%	31.12.2024		174.571751
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	30.253,00	172.697293	25.10.2024	0.00%	0	0	178,6	5.403.185,80	0.11%	0.09%	31.12.2024		172.697293
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	17.914,00	170.108999	31.10.2024	0.00%	0	0	178,6	3.199.440,40	0.06%	0.05%	31.12.2024		170.108999
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	549.698,00	162.744201	01.11.2024	0.00%	0	0	178,6	36.568.305,60	1.96%	1.59%	31.12.2024		162.744201
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	42.672,00	162	05.11.2024	0.00%	0	0	178,6	7.621.219,20	0.15%	0.12%	31.12.2024		162,1
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	82.015,00	176.771848	11.11.2024	0.00%	0	0	178,6	14.647.879,00	0.30%	0.24%	31.12.2024		176.771848
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	65.000,00	176	12.11.2024	0.00%	0	0	178,6	11.609.000,00	0.24%	0.19%	31.12.2024		176
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	51.788,00	185.727719	13.11.2024	0.00%	0	0	178,6	9.249.336,80	0.19%	0.15%	31.12.2024		185.727719
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	29.900,00	185	14.11.2024	0.00%	0	0	178,6	5.341.747,40	0.11%	0.09%	31.12.2024		185,1
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	140.000,00	185.802992	19.11.2024	0.00%	0	0	178,6	25.004.000,00	0.51%	0.40%	31.12.2024		185.802992
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	24.007,00	183,3	20.11.2024	0.00%	0	0	178,6	4.287.650,20	0.09%	0.07%	31.12.2024		183,3
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	600.000,00	186.592068	19.12.2024	0.00%	0	0	178,6	107.160.000,00	2.17%	1.73%	31.12.2024		186.592068
	KHOLE	TRAKHOL91Q8	0.00%	0	503.831,00	180.14185	31.12.2024	0.00%	0	0	178,6	89.984.216,60	1.82%	1.45%	31.12.2024		180.14185
	KOTON.E	TREKOTN00028	0.00%	0	3.455,00	17.438328	31.10.2024	0.00%	0	0	19,84	68.547,20	0.00%	0.00%	31.12.2024		17.438328
	KOTON.E	TREKOTN00028	0.00%	0	767	16.68	05.11.2024	0.00%	0	0	19,84	15.217,28	0.00%	0.00%	31.12.2024		16,68
	KOTON.E	TREKOTN00028	0.00%	0	1.475,00	18.70399	11.11.2024	0.00%	0	0	19,84	29.254,00	0.00%	0.00%	31.12.2024		18.70399
	KOTON.E	TREKOTN00028	0.00%	0	877	18.24	13.11.2024	0.00%	0	0	19,84	17.399,68	0.00%	0.00%	31.12.2024		18,24
	KOTON.E	TREKOTN00028	0.00%	0	145.331,00	18.714388	19.11.2024	0.00%	0	0	19,84	2.883.367,04	0.06%	0.05%	31.12.2024		18.714388
	KOTON.E	TREKOTN00028	0.00%	0	2.957,00	18,25	20.11.2024	0.00%	0	0	19,84	58.666,88	0.00%	0.00%	31.12.2024		18,25
	KOTON.E	TREKOTN00028	0.00%	0	7.290,00	19.942174	31.12.2024	0.00%	0	0	19,84	144.435,20	0.00%	0.00%	31.12.2024		19.942174
	KOZAA.E	TREKOZA00014	0.00%	0	1.202,00	57.564381	01.11.2024	0.00%	0	0	74,25	89.248,00	0.00%	0.00%	31		

Garanti Portföy HCR Serbest (Döviz) Özel Fon
31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	3.230.00	434,097523	02.10.2024	0.00%	0	0	547	1.766.810,00	0.04%	0.03%		31.12.2004			434,097523
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	5.224.00	435,732772	04.10.2024	0.00%	0	0	547	2.857.528,00	0.06%	0.05%		31.12.2004			435,732772
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	25.000.00	433,829591	08.10.2024	0.00%	0	0	547	13.675.000,00	0.28%	0.22%		31.12.2004			433,829591
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	5.103.00	436,150509	09.10.2024	0.00%	0	0	547	2.791.341,00	0.06%	0.04%		31.12.2004			436,150509
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	7.639.00	435,538225	10.10.2024	0.00%	0	0	547	4.178.533,00	0.08%	0.07%		31.12.2004			435,538225
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	18.000.00	430,935042	11.10.2024	0.00%	0	0	547	9.846.000,00	0.20%	0.16%		31.12.2004			430,935042
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	10.721.00	420,774764	14.10.2024	0.00%	0	0	547	5.864.387,00	0.12%	0.09%		31.12.2004			420,774764
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	66.709.00	421,136492	15.10.2024	0.00%	0	0	547	36.489.823,00	0.74%	0.59%		31.12.2004			421,136492
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	24.426.00	422,623526	16.10.2024	0.00%	0	0	547	13.361.022,00	0.27%	0.22%		31.12.2004			422,623526
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	50.000.00	409,009722	22.10.2024	0.00%	0	0	547	27.350.000,00	0.55%	0.44%		31.12.2004			409,009722
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	7.751.00	401,482293	23.10.2024	0.00%	0	0	547	4.239.797,00	0.09%	0.07%		31.12.2004			401,482293
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	18.164.00	408,063353	24.10.2024	0.00%	0	0	547	9.935.708,00	0.20%	0.16%		31.12.2004			408,063353
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	30.000.00	408,588942	25.10.2024	0.00%	0	0	547	16.410.000,00	0.33%	0.26%		31.12.2004			408,588942
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	15.418.00	409,965689	31.10.2024	0.00%	0	0	547	8.433.646,00	0.17%	0.14%		31.12.2004			409,965689
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	14.174.00	409,041124	04.11.2024	0.00%	0	0	547	7.753.178,00	0.16%	0.12%		31.12.2004			409,041124
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	15.990.00	398,072359	05.11.2024	0.00%	0	0	547	8.746.530,00	0.18%	0.14%		31.12.2004			398,072359
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	30.203.00	450,996217	11.11.2024	0.00%	0	0	547	16.521.041,00	0.33%	0.27%		31.12.2004			450,996217
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	25.000.00	453,870731	12.11.2024	0.00%	0	0	547	13.675.000,00	0.28%	0.22%		31.12.2004			453,870731
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	19.422.00	458,160746	13.11.2024	0.00%	0	0	547	10.623.834,00	0.22%	0.17%		31.12.2004			458,160746
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	11.216.00	459,621791	14.11.2024	0.00%	0	0	547	6.135.152,00	0.12%	0.10%		31.12.2004			459,621791
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	50.000.00	469,720875	18.11.2024	0.00%	0	0	547	27.350.000,00	0.55%	0.44%		31.12.2004			469,720875
	MGROS.E		TREMG100012	0.00%	0	61.899.00	545,597708	31.12.2024	0.00%	0	0	547	33.658.753,00	0.69%	0.55%		31.12.2004			545,597708
	OTKAR.E		TRAOTKAR91H3	0.00%	0	2.453.00	448,105731	24.10.2024	0.00%	0	0	484,5	1.188.478,50	0.02%	0.02%		31.12.2004			448,105731
	OTKAR.E		TRAOTKAR91H3	0.00%	0	7.655.00	436,425104	25.10.2024	0.00%	0	0	484,5	3.708.847,50	0.08%	0.06%		31.12.2004			436,425104
	OTKAR.E		TRAOTKAR91H3	0.00%	0	20.032.00	415,901607	31.10.2024	0.00%	0	0	484,5	9.705.994,00	0.20%	0.16%		31.12.2004			415,901607
	OTKAR.E		TRAOTKAR91H3	0.00%	0	4.823.00	405,041124	04.11.2024	0.00%	0	0	484,5	2.336.743,50	0.05%	0.04%		31.12.2004			405,041124
	OTKAR.E		TRAOTKAR91H3	0.00%	0	5.442.00	415,745636	05.11.2024	0.00%	0	0	484,5	2.636.649,00	0.05%	0.04%		31.12.2004			415,745636
	OTKAR.E		TRAOTKAR91H3	0.00%	0	30.000.00	425,418458	07.11.2024	0.00%	0	0	484,5	14.535.000,00	0.29%	0.23%		31.12.2004			425,418458
	OTKAR.E		TRAOTKAR91H3	0.00%	0	12.741.00	441,293854	11.11.2024	0.00%	0	0	484,5	6.173.014,50	0.13%	0.10%		31.12.2004			441,293854
	OTKAR.E		TRAOTKAR91H3	0.00%	0	10.613.00	434,751211	12.11.2024	0.00%	0	0	484,5	5.141.998,50	0.10%	0.08%		31.12.2004			434,751211
	OTKAR.E		TRAOTKAR91H3	0.00%	0	96	437,751311	13.11.2024	0.00%	0	0	484,5	46.512,00	0.00%	0.00%		31.12.2004			437,751311
	OTKAR.E		TRAOTKAR91H3	0.00%	0	4.534.00	446,141124	14.11.2024	0.00%	0	0	484,5	2.196.723,00	0.04%	0.04%		31.12.2004			446,141124
	OTKAR.E		TRAOTKAR91H3	0.00%	0	1.121.00	448,155442	20.11.2024	0.00%	0	0	484,5	543.124,50	0.01%	0.01%		31.12.2004			448,155442
	OTKAR.E		TRAOTKAR91H3	0.00%	0	4.636.00	487,253112	31.12.2024	0.00%	0	0	484,5	2.246.142,00	0.05%	0.04%		31.12.2004			487,253112
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	9.887.00	244,647322	26.09.2024	0.00%	0	0	213	2.105.931,00	0.04%	0.03%		31.12.2004			244,647322
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	5.807.00	225,839470	02.10.2024	0.00%	0	0	213	1.236.891,00	0.03%	0.02%		31.12.2004			225,839470
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	9.298.00	233,289019	04.10.2024	0.00%	0	0	213	1.980.474,00	0.04%	0.03%		31.12.2004			233,289019
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	6.308.00	228,575539	09.10.2024	0.00%	0	0	213	1.343.604,00	0.03%	0.02%		31.12.2004			228,575539
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	9.444.00	226,562231	10.10.2024	0.00%	0	0	213	2.011.572,00	0.04%	0.03%		31.12.2004			226,562231
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	42.000.00	225,833843	11.10.2024	0.00%	0	0	213	8.946.000,00	0.18%	0.14%		31.12.2004			225,833843
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	15.159.00	223,192058	14.10.2024	0.00%	0	0	213	3.228.867,00	0.07%	0.05%		31.12.2004			223,192058
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	15.840.00	233,541319	15.10.2024	0.00%	0	0	213	3.373.920,00	0.07%	0.05%		31.12.2004			233,541319
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	5.847.00	233,216104	16.10.2024	0.00%	0	0	213	1.245.411,00	0.03%	0.02%		31.12.2004			233,216104
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	20.000.00	240,042355	21.10.2024	0.00%	0	0	213	4.260.000,00	0.09%	0.07%		31.12.2004			240,042355
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	6.305.00	237,691864	23.10.2024	0.00%	0	0	213	1.342.965,00	0.03%	0.02%		31.12.2004			237,691864
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	18.751.00	240,593376	24.10.2024	0.00%	0	0	213	3.993.963,00	0.08%	0.06%		31.12.2004			240,593376
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	21.255.00	237,665476	25.10.2024	0.00%	0	0	213	4.527.315,00	0.09%	0.07%		31.12.2004			237,665476
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	46.679.00	234,064179	31.10.2024	0.00%	0	0	213	9.942.627,00	0.20%	0.16%		31.12.2004			234,064179
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	13.012.00	222,604112	04.11.2024	0.00%	0	0	213	2.771.556,00	0.06%	0.04%		31.12.2004			222,604112
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	14.683.00	229,505112	05.11.2024	0.00%	0	0	213	3.127.479,00	0.06%	0.05%		31.12.2004			229,505112
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	98.364.00	231,502456	07.11.2024	0.00%	0	0	213	20.961.532,00	0.42%	0.34%		31.12.2004			231,502456
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	35.877.00	242,456783	11.11.2024	0.00%	0	0	213	7.641.801,00	0.15%	0.12%		31.12.2004			242,456783
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	29.850.00	244,212112	12.11.2024	0.00%	0	0	213	6.358.050,00	0.13%	0.10%		31.12.2004			244,212112
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	23.077.00	242,149677	13.11.2024	0.00%	0	0	213	4.915.401,00	0.10%	0.08%		31.12.2004			242,149677
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	13.324.00	236,714112	14.11.2024	0.00%	0	0	213	2.938.012,00	0.06%	0.05%		31.12.2004			236,714112
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	250.000.00	240,152248	18.11.2024	0.00%	0	0	213	53.250.000,00	1.08%	0.86%		31.12.2004			240,152248
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	14.061.00	220,201124	20.11.2024	0.00%	0	0	213	2.994.993,00	0.06%	0.05%		31.12.2004			220,201124
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	140.000.00	224,216444	16.12.2024	0.00%	0	0	213	29.820.000,00	0.60%	0.48%		31.12.2004			224,216444
	PGSUS.E		TREPEGS00016	0.00%	0	40.653.00	212,241106	31.12.2024	0.00%	0	0	213	8.659.089,00	0.18%	0.14%		31.12.2004			212,241106
	SAHOL.E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	59.373.00	88,188991	15.10.2024	0.00%	0	0	96	5.699.808,00	0.12%	0.09%		31.12.2004			88,188991

Garanti Portföy HCR Serbest (Döviz) Özel Fon

31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	27.430.000	89,216.10.2024	0.00%	0	0	96	2.633.280,00	0.05%	0,04%			89,2
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	94.913.000	79,12463621.10.2024	0.00%	0	0	96	9.111.648,00	0.18%	0,15%			79,124636
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	29.636.000	81,11649323.10.2024	0.00%	0	0	96	2.845.666,00	0.06%	0,05%			81,116493
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	88.125.000	83,12790824.10.2024	0.00%	0	0	96	8.460.000,00	0.17%	0,14%			83,127908
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	99.849.000	85,10939225.10.2024	0.00%	0	0	96	9.585.504,00	0.19%	0,15%			85,109392
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	214.108.000	83,82228831.10.2024	0.00%	0	0	96	20.554.368,00	0.42%	0,33%			83,822288
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	60.916.000	81,10411.2024	0.00%	0	0	96	5.847.936,00	0.12%	0,09%			81,1
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	68.765.000	81,48557805.11.2024	0.00%	0	0	96	6.601.440,00	0.13%	0,11%			81,485578
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	320.000.000	83,76588506.11.2024	0.00%	0	0	96	30.720.000,00	0.62%	0,49%			83,765885
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	700.000.000	83,14074408.11.2024	0.00%	0	0	96	67.200.000,00	1.36%	1,08%			83,140744
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	213.134.000	85,1020511.11.2024	0.00%	0	0	96	20.460.864,00	0.41%	0,33%			85,10205
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	175.000.000	84,29970912.11.2024	0.00%	0	0	96	16.800.000,00	0.34%	0,27%			84,299709
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	137.136.000	86,58939113.11.2024	0.00%	0	0	96	13.165.666,00	0.27%	0,21%			86,589391
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	79.500.000	85,5514.11.2024	0.00%	0	0	96	7.632.000,00	0.15%	0,12%			85,55
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	250.000.000	86,80485118.11.2024	0.00%	0	0	96	24.000.000,00	0.49%	0,39%			86,804851
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	61.624.000	80,92011.2024	0.00%	0	0	96	5.915.904,00	0.12%	0,10%			80,9
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	500.000.000	90,0212.2024	0.00%	0	0	96	48.000.000,00	0.97%	0,77%			90
	SAHOL E		TRASAHOL91Q5	0.00%	0	149.447.000	96,72145531.12.2024	0.00%	0	0	96	14.346.912,00	0.29%	0,23%			96,721455
	SISE E		TRASISEW91Q3	0.00%	0	449.126.000	40,1968430.10.2024	0.00%	0	41,52	18.647.711,52	0.38%	0,30%			40,19684	
	SISE E		TRASISEW91Q3	0.00%	0	120.227.000	39,26125911.10.2024	0.00%	0	41,52	4.991.825,04	0.10%	0,08%			39,261259	
	SISE E		TRASISEW91Q3	0.00%	0	110.530.000	38,420411.2024	0.00%	0	41,52	4.588.780,00	0.09%	0,07%			38,42	
	SISE E		TRASISEW91Q3	0.00%	0	124.696.000	38,6605.11.2024	0.00%	0	41,52	5.177.336,40	0.10%	0,08%			38,66	
	SISE E		TRASISEW91Q3	0.00%	0	600.000.000	40,68573108.11.2024	0.00%	0	41,52	24.912.000,00	0.50%	0,40%			40,685731	
	SISE E		TRASISEW91Q3	0.00%	0	282.530.000	40,44309711.11.2024	0.00%	0	41,52	11.730.645,60	0.24%	0,19%			40,443097	
	SISE E		TRASISEW91Q3	0.00%	0	237.127.000	40,2412.11.2024	0.00%	0	41,52	9.845.513,04	0.20%	0,16%			40,24	
	SISE E		TRASISEW91Q3	0.00%	0	101.201.000	40,6414.11.2024	0.00%	0	41,52	4.201.865,52	0.09%	0,07%			40,64	
	SISE E		TRASISEW91Q3	0.00%	0	72.746.000	38,99394520.11.2024	0.00%	0	41,52	3.020.413,92	0.06%	0,05%			38,993945	
	SISE E		TRASISEW91Q3	0.00%	0	179.010.000	41,83628910.12.2024	0.00%	0	41,52	7.432.356,80	0.13%	0,12%			41,836289	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	100.175.000	99,03849912.09.2024	0.00%	0	92,8	9.296.240,00	0.19%	0,15%			99,038499	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	60.000.000	91,39451801.10.2024	0.00%	0	92,8	5.568.000,00	0.11%	0,09%			91,394518	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	33.131.000	90,99871102.10.2024	0.00%	0	92,8	3.074.566,80	0.06%	0,05%			90,998711	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	53.611.000	84,31248604.10.2024	0.00%	0	92,8	4.975.100,80	0.10%	0,08%			84,312486	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	180.000.000	82,51570307.10.2024	0.00%	0	92,8	16.704.000,00	0.34%	0,27%			82,515703	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	47.489.000	86,00371609.10.2024	0.00%	0	92,8	4.406.979,20	0.09%	0,07%			86,003716	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	71.132.000	86,71010.2024	0.00%	0	92,8	6.601.049,60	0.13%	0,11%			86,7	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	172.877.000	82,66427110.10.2024	0.00%	0	92,8	16.042.985,60	0,07%	0,06%			82,66427	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	93.383.000	86,39054315.10.2024	0.00%	0	92,8	8.665.942,40	0.18%	0,14%			86,390543	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	35.196.000	88,03410616.10.2024	0.00%	0	92,8	3.266.188,80	0,07%	0,05%			88,034106	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	380.000.000	85,42952318.10.2024	0.00%	0	92,8	35.264.000,00	0,71%	0,57%			85,429523	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	45.634.000	87,1976123.10.2024	0.00%	0	92,8	4.234.835,20	0,09%	0,07%			87,19761	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	129.117.000	87,72695424.10.2024	0.00%	0	92,8	11.982.057,60	0,24%	0,19%			87,726954	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	180.000.000	87,9806425.10.2024	0.00%	0	92,8	14.848.000,00	0,30%	0,24%			87,98064	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	380.000.000	88,64974230.10.2024	0.00%	0	92,8	35.264.000,00	0,71%	0,57%			88,649742	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	109.414.000	85,11216131.10.2024	0.00%	0	92,8	10.153.619,20	0,21%	0,16%			85,112161	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	100.442.000	84,0411.2024	0.00%	0	92,8	9.321.017,60	0,19%	0,15%			84	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	113.512.000	83,70511.2024	0.00%	0	92,8	10.533.913,60	0,21%	0,17%			83,7	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	380.000.000	85,28027906.11.2024	0.00%	0	92,8	35.264.000,00	0,71%	0,57%			85,280279	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	244.256.000	95,97331311.11.2024	0.00%	0	92,8	22.666.956,80	0,46%	0,36%			95,973313	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	213.958.000	95,54094812.11.2024	0.00%	0	92,8	19.855.302,40	0,40%	0,32%			95,540948	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	156.670.000	85,91311.2024	0.00%	0	92,8	14.538.976,00	0,29%	0,23%			85,9	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	91.472.000	95,99902914.11.2024	0.00%	0	92,8	8.488.601,60	0,17%	0,14%			95,999029	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	300.000.000	92,11911.2024	0.00%	0	92,8	27.840.000,00	0,56%	0,45%			92,1	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	71.090.000	94,00292920.11.2024	0.00%	0	92,8	6.597.152,00	0,13%	0,11%			94,002929	
	TCCELL E		TRATCELL91M1	0.00%	0	174.964.000	92,89453431.12.2024	0.00%	0	92,8	16.236.659,20	0,33%	0,26%			92,894534	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	11.505.000	302,64062528.08.2024	0.00%	0	281	3.232.905,00	0,07%	0,05%			302,640625	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	12.155.000	271,750210.2024	0.00%	0	281	3.415.555,00	0,07%	0,05%			271,75	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	119.683.000	273,6987104.10.2024	0.00%	0	281	33.630.923,00	0,68%	0,54%			273,69871	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	60.000.000	299,79793810.10.2024	0.00%	0	281	16.860.000,00	0,34%	0,27%			299,79793	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	23.408.000	267,250910.2024	0.00%	0	281	6.577.648,00	0,13%	0,11%			267,25	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	35.060.000	267,26663610.10.2024	0.00%	0	281	9.851.860,00	0,20%	0,16%			267,266636	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	41.198.000	259,25895114.10.2024	0.00%	0	281	11.576.638,00	0,23%	0,19%			259,258951	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	42.055.000	268,51510.2024	0.00%	0	281	11.817.455,00	0,24%	0,19%			268,5	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	15.847.000	269,7516.10.2024	0.00%	0	281	4.453.007,00	0,09%	0,07%			269,75	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	110.000.000	270,5089708.11.2024	0.00%	0	281	30.910.000,00	0,63%	0,50%			270,50897	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	16.747.000	269,2510.2024	0.00%	0	281	5.267.907,00	0,11%	0,08%			269,25	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	44.200.000	273,16329424.10.2024	0.00%	0	281	12.420.200,00	0,25%	0,20%			273,163294	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	66.000.000	275,51433325.10.2024	0.00%	0	281	18.546.000,00	0,38%	0,30%			275,514333	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	114.460.000	274,55748331.10.2024	0.00%	0	281	32.163.260,00	0,65%	0,52%			274,557483	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	35.000.000	269,2504.11.2024	0.00%	0	281	9.835.000,00	0,20%	0,16%			269,25	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	45.000.000	272,50511.2024	0.00%	0	281	12.645.000,00	0,26%	0,20%			272,5	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	130.000.000	289,84504608.11.2024	0.00%	0	281	36.530.000,00	0,74%	0,59%			289,845046	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	91.900.000	288,338911.11.2024	0.00%	0	281	25.823.500,00	0,52%	0,42%			288,3389	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0	75.000.000	281,5112.10.2024	0.00%	0	281	21.075.000,00	0,43%	0,34%			281,5	
	THYAO E		TRATHYAO91M5	0.00%	0												

Garanti Portföy HCR Serbest (Döviz) Özel Fon
31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	TOASO.E		TRATOASO91H3	0.00%	0	36.371,00	194,005009	11.11.2024	0.00%	0	0	205,1	7.459.692,10	0.15%	0,12%		31.12.2004			194,005009
	TOASO.E		TRATOASO91H3	0.00%	0	30.317,00		192,5	12.11.2024	0.00%	0	0	205,1	6.218.016,70	0.13%	0,10%		31.12.2004		192,5
	TOASO.E		TRATOASO91H3	0.00%	0	11.639,00	195,163459	13.11.2024	0.00%	0	0	205,1	2.387.159,90	0.05%	0,04%		31.12.2004		195,163459	
	TOASO.E		TRATOASO91H3	0.00%	0	13.223,00		195,2	14.11.2024	0.00%	0	0	205,1	2.712.037,30	0.05%	0,04%		31.12.2004		195,2
	TOASO.E		TRATOASO91H3	0.00%	0	263.988,00	194,037841	20.11.2024	0.00%	0	0	205,1	54.143.938,30	1.10%	0,87%		31.12.2004		194,037841	
	TOASO.E		TRATOASO91H2	0.00%	0	19.651,00	205,390059	31.12.2024	0.00%	0	0	205,1	4.032.471,10	0.08%	0,06%		31.12.2004		205,390059	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	132.725,00	45,954081	08.10.2024	0.00%	0	0	63,75	8.461.218,75	0.17%	0,14%		31.12.2004		45,954081	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	2.709,00	46,000022	09.10.2024	0.00%	0	0	63,75	172.698,75	0.00%	0,00%		31.12.2004		46,000022	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	31.862,00	47,932677	10.10.2024	0.00%	0	0	63,75	2.031.202,50	0.04%	0,03%		31.12.2004		47,932677	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	37.414,00	45,308186	14.10.2024	0.00%	0	0	63,75	2.385.142,50	0.05%	0,04%		31.12.2004		45,308186	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	23.093,00	46,186954	15.10.2024	0.00%	0	0	63,75	1.472.178,75	0.03%	0,02%		31.12.2004		46,186954	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	13.932,00	47,16	16.10.2024	0.00%	0	0	63,75	888.165,00	0.02%	0,01%		31.12.2004		47,16	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	13.827,00	44,18	17.10.2024	0.00%	0	0	63,75	888.721,25	0.02%	0,01%		31.12.2004		44,18	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	40.510,00	44,568382	24.10.2024	0.00%	0	0	63,75	2.582.512,50	0.05%	0,04%		31.12.2004		44,568382	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	45.917,00	44,749171	25.10.2024	0.00%	0	0	63,75	2.927.208,75	0.06%	0,05%		31.12.2004		44,749171	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	260.223,00	47,120157	31.10.2024	0.00%	0	0	63,75	16.589.216,25	0.34%	0,27%		31.12.2004		47,120157	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	10.191,00	46,9	04.11.2024	0.00%	0	0	63,75	649.676,25	0.01%	0,01%		31.12.2004		46,9	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	17.468,00	46,498709	05.11.2024	0.00%	0	0	63,75	1.113.585,00	0.02%	0,02%		31.12.2004		46,498709	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	38.500,00	49,167536	11.11.2024	0.00%	0	0	63,75	2.454.375,00	0.05%	0,04%		31.12.2004		49,167536	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	56.625,00	49,7	12.11.2024	0.00%	0	0	63,75	3.609.943,75	0.07%	0,06%		31.12.2004		49,7	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	43.252,00	52,325108	13.11.2024	0.00%	0	0	63,75	2.757.315,00	0.06%	0,04%		31.12.2004		52,325108	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	25.238,00	53,597329	14.11.2024	0.00%	0	0	63,75	1.608.922,50	0.03%	0,03%		31.12.2004		53,597329	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	18.142,00	54,600628	20.11.2024	0.00%	0	0	63,75	1.156.562,50	0.02%	0,02%		31.12.2004		54,600628	
	TRGYO.E		TRETRGY00018	0.00%	0	142.343,00	63,625195	31.12.2024	0.00%	0	0	63,75	9.074.366,25	0.18%	0,15%		31.12.2004		63,625195	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	711.922,00	11,683647	27.09.2024	0.00%	0	0	12,22	8.699.686,84	0.18%	0,14%		31.12.2004		11,683647	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	619.571,00	10,938298	02.10.2024	0.00%	0	0	12,22	7.571.157,62	0.15%	0,12%		31.12.2004		10,938298	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	193.625,00	10,923633	04.10.2024	0.00%	0	0	12,22	2.366.097,56	0.05%	0,04%		31.12.2004		10,923633	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	130.088,00	10,870910	10.10.2024	0.00%	0	0	12,22	1.589.430,87	0.03%	0,02%		31.12.2004		10,87	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	194.644,00	11,08	10.10.2024	0.00%	0	0	12,22	2.378.549,68	0.05%	0,04%		31.12.2004		11,08	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	860.000,00	10,998948	11.10.2024	0.00%	0	0	12,22	10.509.200,00	0.21%	0,17%		31.12.2004		10,998948	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	311.793,00	10,861779	14.10.2024	0.00%	0	0	12,22	3.810.110,46	0.08%	0,06%		31.12.2004		10,861779	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	325.838,00	11,105325	15.10.2024	0.00%	0	0	12,22	3.981.740,36	0.08%	0,06%		31.12.2004		11,105325	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	120.364,00	11,1	16.10.2024	0.00%	0	0	12,22	1.470.848,08	0.03%	0,02%		31.12.2004		11,1	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	117.634,00	11,697996	23.10.2024	0.00%	0	0	12,22	1.437.487,48	0.03%	0,02%		31.12.2004		11,697996	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	349.920,00	11,756488	24.10.2024	0.00%	0	0	12,22	4.276.022,40	0.09%	0,07%		31.12.2004		11,756488	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	396.553,00	11,895097	25.10.2024	0.00%	0	0	12,22	4.845.877,66	0.10%	0,08%		31.12.2004		11,895097	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	234.550,00	11,95	31.10.2024	0.00%	0	0	12,22	2.866.201,00	0.06%	0,05%		31.12.2004		11,95	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	109.282,00	11,97	04.11.2024	0.00%	0	0	12,22	1.335.426,04	0.03%	0,02%		31.12.2004		11,97	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	238.588,00	11,74	05.11.2024	0.00%	0	0	12,22	2.915.545,36	0.06%	0,05%		31.12.2004		11,74	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	450.286,00	12,626698	11.11.2024	0.00%	0	0	12,22	5.502.494,92	0.11%	0,09%		31.12.2004		12,626698	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	375.060,00	12,51	12.11.2024	0.00%	0	0	12,22	4.583.233,20	0.09%	0,07%		31.12.2004		12,51	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	143.983,00	12,525494	13.11.2024	0.00%	0	0	12,22	1.739.250,28	0.04%	0,03%		31.12.2004		12,525494	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	183.438,00	12,188251	14.11.2024	0.00%	0	0	12,22	1.997.212,36	0.04%	0,03%		31.12.2004		12,188251	
	TSKB.E		TRATSKBW91N0	0.00%	0	283.825,00	12,287479	31.12.2024	0.00%	0	0	12,22	3.468.341,50	0.07%	0,06%		31.12.2004		12,287479	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	83.968,00	162,354299	27.08.2024	0.00%	0	0	141,9	11.915.659,20	0.24%	0,19%		31.12.2004		162,354299	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	12.000,00	165,1	28.08.2024	0.00%	0	0	141,9	1.702.800,00	0.03%	0,03%		31.12.2004		165,1	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	16.043,00	153,775235	02.10.2024	0.00%	0	0	141,9	2.276.501,70	0.05%	0,04%		31.12.2004		153,775235	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	25.974,00	153,314499	04.10.2024	0.00%	0	0	141,9	3.685.710,60	0.07%	0,06%		31.12.2004		153,314499	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	17.448,00	151,3	09.10.2024	0.00%	0	0	141,9	2.475.871,20	0.05%	0,04%		31.12.2004		151,3	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	26.117,00	150,167239	10.10.2024	0.00%	0	0	141,9	3.768.002,30	0.08%	0,06%		31.12.2004		150,167239	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	30.696,00	146,164051	14.10.2024	0.00%	0	0	141,9	4.355.762,40	0.09%	0,07%		31.12.2004		146,164051	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	32.066,00	145,6	15.10.2024	0.00%	0	0	141,9	4.550.165,40	0.09%	0,07%		31.12.2004		145,6	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	11.845,00	147,734006	16.10.2024	0.00%	0	0	141,9	1.680.805,50	0.03%	0,03%		31.12.2004		147,734006	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	35.000,00	144,864171	21.10.2024	0.00%	0	0	141,9	4.966.500,00	0.10%	0,08%		31.12.2004		144,864171	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	12.618,00	144	23.10.2024	0.00%	0	0	141,9	1.790.494,20	0.04%	0,03%		31.12.2004		144	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	56.089,00	146,530781	24.10.2024	0.00%	0	0	141,9	7.959.029,10	0.16%	0,13%		31.12.2004		146,530781	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	44.183,00	145,90257	25.10.2024	0.00%	0	0	141,9	6.266.729,70	0.13%	0,10%		31.12.2004		145,90257	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	26.145,00	145,250178	31.10.2024	0.00%	0	0	141,9	3.709.975,50	0.08%	0,06%		31.12.2004		145,250178	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	24.005,00	143,4	04.11.2024	0.00%	0	0	141,9	3.406.309,50	0.07%	0,05%		31.12.2004		143,4	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	27.116,00	141,4	05.11.2024	0.00%	0	0	141,9	3.847.760,40	0.08%	0,06%		31.12.2004		141,4	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	52.116,00	146,20378	11.11.2024	0.00%	0	0	141,9	7.395.260,40	0.15%	0,12%		31.12.2004		146,20378	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	42.647,00	144,7	12.11.2024	0.00%	0	0	141,9	6.051.609,30	0.12%	0,10%		31.12.2004		144,7	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	32.986,00	147,9	13.11.2024	0.00%	0	0	141,9	4.680.713,40	0.09%	0,08%		31.12.2004		147,9	
	TLPRS.E		TRATUPRS91E8	0.00%	0	40.000,00	146,980528	14.11.2024	0.00%	0	0									

Garanti Portföy HCR Serbest (Döviz) Özel Fon
31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	TUPRS E		TRATUPRS91EB	0.00%	0	925.000.00	152.250657	04.12.2024	0.00%	0	0	141.9	131.257.500.00	2.66%	2.11%		31.12.2004			152.250657
	TUPRS E		TRATUPRS91EB	0.00%	0	74.644.00	142.030129	31.12.2024	0.00%	0	0	141.9	10.591.983.60	0.21%	0.17%		31.12.2004			142.030129
	YKBNK E		TRAYKBNK91N6	0.00%	0	131.558.00	24.789751	25.10.2024	0.00%	0	0	30.62	4.028.305.96	0.08%	0.06%		31.12.2004			24.789751
	YKBNK E		TRAYKBNK91N6	0.00%	0	89.164.00	24.666779	31.10.2024	0.00%	0	0	30.62	2.730.201.68	0.06%	0.04%		31.12.2004			24.666779
	YKBNK E		TRAYKBNK91N6	0.00%	0	3.320.292.00	23.185873	04.11.2024	0.00%	0	0	30.62	101.667.341.04	2.06%	1.64%		31.12.2004			23.185873
	YKBNK E		TRAYKBNK91N6	0.00%	0	241.268.00	23.04	05.11.2024	0.00%	0	0	30.62	7.387.626.16	0.15%	0.12%		31.12.2004			23.04
	YKBNK E		TRAYKBNK91N6	0.00%	0	1.277.217.00	26.476827	11.11.2024	0.00%	0	0	30.62	39.108.384.54	0.79%	0.63%		31.12.2004			26.476827
	YKBNK E		TRAYKBNK91N6	0.00%	0	430.000.00	26.4	12.11.2024	0.00%	0	0	30.62	13.166.600.00	0.27%	0.21%		31.12.2004			26.4
	YKBNK E		TRAYKBNK91N6	0.00%	0	333.343.00	28.119867	13.11.2024	0.00%	0	0	30.62	10.206.962.66	0.21%	0.16%		31.12.2004			28.119867
	YKBNK E		TRAYKBNK91N6	0.00%	0	192.388.00	27.66	14.11.2024	0.00%	0	0	30.62	5.890.920.56	0.12%	0.09%		31.12.2004			27.66
	YKBNK E		TRAYKBNK91N6	0.00%	0	1.500.000.00	26.656854	19.11.2024	0.00%	0	0	30.62	45.930.000.00	0.93%	0.74%		31.12.2004			26.656854
	YKBNK E		TRAYKBNK91N6	0.00%	0	165.128.00	26.262273	20.11.2024	0.00%	0	0	30.62	5.056.219.36	0.10%	0.08%		31.12.2004			26.262273
	YKBNK E		TRAYKBNK91N6	0.00%	0	3.600.000.00	26.987336	21.11.2024	0.00%	0	0	30.62	110.232.000.00	2.23%	1.77%		31.12.2004			26.987336
	YKBNK E		TRAYKBNK91N6	0.00%	0	4.000.000.00	29.761895	25.12.2024	0.00%	0	0	30.62	122.480.000.00	2.48%	1.97%		31.12.2004			29.761895
	YKBNK E		TRAYKBNK91N6	0.00%	0	640.000.00	30.956477	31.12.2024	0.00%	0	0	30.62	19.596.800.00	0.40%	0.32%		31.12.2004			30.956477
GRUP TOPLAMI						69.829.455.00							4.935.523.479.33	100.00%	79.45%					
Ç. TÜREV ARAÇLAR																				
TÜREV TEMİNAT																				
	31.12.2024	VIOP-TL	0.00%	0	928.999.896	0	31.12.2024	0.00%	0	20.659.541.86	0	949.659.436.99	100.00%	15.29%		31.12.2005			0	
TOPLAM						928.999.896.13						949.659.436.99	100.00%	15.29%						
VIOP KONTRATLAR																				
KISA																				
	VIOP-GRM	28.02.2025	F_XU0300225	0.00%	0	-1.769	11.486.21	25.12.2024	0.00%	0	10	11.282.00		0.00%	0.00%		11.486.21	11.486.21	-199.578.580.00	
	VIOP-GRM	28.02.2025	F_XU0300225	0.00%	0	-807	11.655.55	26.12.2024	0.00%	0	10	11.282.00		0.00%	0.00%		11.655.55	11.655.55	-91.045.740.00	
	VIOP-GRM	28.02.2025	F_XU0300225	0.00%	0	-31.584	11.355.81	31.12.2024	0.00%	0	10	11.282.00		0.00%	0.00%		11.355.81	11.355.81	-559.922.280.00	
	VIOP-GRM	31.01.2025	F_AEFES0125	0.00%	0	-2.528	235.833109	30.12.2024	0.00%	0	100	199.1		0.00%	0.00%		235.833109	235.833109	-50.332.480.00	
	VIOP-GRM	31.01.2025	F_TSK80125	0.00%	0	-22.500	12.970454	27.12.2024	0.00%	0	100	12.6		0.00%	0.00%		12.970454	12.970454	-28.350.000.00	
	VIOP-GRM	31.01.2025	F_EREGLO125N1	0.00%	0	-20.000	25.476049	30.12.2024	0.00%	0	200	25.27		0.00%	0.00%		25.476049	25.476049	-101.080.000.00	
	VIOP-GRM	31.01.2025	F_EREGLO125N1	0.00%	0	-9.751	25.580411	31.12.2024	0.00%	0	200	25.27		0.00%	0.00%		25.580411	25.580411	-49.281.554.00	
TOPLAM						0						0	0	0.00%	0.00%					
ARA GRUP TOPLAMI						0						0	0	0.00%	0.00%					
GRUP TOPLAMI						928.999.896.13						949.659.436.99	100.00%	15.29%						
G. DİĞER VARLIKLAR																				
TERS REPO																				
	BIST	02.01.2025	TRT040832T18	48.75%	0	25.066.780.82	196.157972	31.12.2024	62.72%	0	12.744.830.00	196.419789	25.033.368.14	19.08%	0.40%		31.12.2005			0
	BIST	02.01.2025	TRT040832T18	48.28%	0	5.013.227.40	196.163061	31.12.2024	61.96%	0	2.548.900.00	196.422362	5.006.609.33	3.82%	0.08%		31.12.2005			0
	BIST	02.01.2025	TRT090825T15	48.86%	0	10.026.772.60	111.346657	31.12.2024	62.30%	0	8.980.945.00	111.49561	10.013.377.35	7.63%	0.18%		31.12.2005			0
	BIST	02.01.2025	TRT070727T13	48.61%	0	5.013.317.81	770.659453	31.12.2024	62.49%	0	648.735.00	771.685121	5.006.654.48	3.82%	0.08%		31.12.2005			0
	BIST	02.01.2025	TRT110232T15	48.70%	0	20.053.369.86	281.407742	31.12.2024	62.64%	0	7.107.125.00	281.782599	20.026.667.15	15.27%	0.32%		31.12.2005			0
	BIST	02.01.2025	TRT120128T11	48.70%	0	6.016.010.96	781.265259	31.12.2024	62.64%	0	767.985.00	782.306966	6.008.000.15	4.58%	0.10%		31.12.2005			0
	BIST	02.01.2025	TRT120826T16	48.31%	0	5.013.235.62	108.435878	31.12.2024	62.01%	0	4.611.020.00	108.579304	5.006.613.44	3.82%	0.08%		31.12.2005			0
	BIST	02.01.2025	TRT190728T34	48.75%	0	25.066.780.82	158.452699	31.12.2024	62.72%	0	15.777.580.00	158.664181	25.033.368.14	19.08%	0.40%		31.12.2005			0
	BIST	02.01.2025	TRT280531T14	48.75%	0	30.080.136.99	467.782275	31.12.2024	62.72%	0	6.413.240.00	468.406636	30.040.041.77	22.90%	0.48%		31.12.2005			0
TOPLAM						131.349.632.88						131.174.699.95	40.12%	2.11%						
TAKASBANK BORSA PARA PIYASASI																				
	TAKASBANK	02.01.2025	TBPP	48.70%	0	40.858.741	40.750.000.00	31.12.2024	0.00%	0	0	0	40.804.334.33	21.36%	0.66%		31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2025	TBPP	48.70%	0	50.133.425	50.000.000.00	31.12.2024	0.00%	0	0	0	50.066.667.89	26.21%	0.81%		31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2025	TBPP	48.70%	0	23.943.724	23.880.000.00	31.12.2024	0.00%	0	0	0	23.911.840.58	12.52%	0.38%		31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2025	TBPP	48.70%	0	26.189.701	26.120.000.00	31.12.2024	0.00%	0	0	0	26.154.827.30	13.69%	0.42%		31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2025	TBPP	48.70%	0	8.903.696	8.880.000.00	31.12.2024	0.00%	0	0	0	8.891.840.22	4.66%	0.14%		31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2025	TBPP	48.69%	0	16.162.972	16.120.000.00	31.12.2024	0.00%	0	0	0	16.141.471.68	8.46%	0.26%		31.12.2005			0
	TAKASBANK	02.01.2025	TBPP	48.69%	0	25.066.644	25.000.000.00	31.12.2024	0.00%	0	0	0	25.033.299.74	13.11%	0.40%		31.12.2005			0
TOPLAM						191.258.902.43						191.004.281.74	58.41%	3.07%						
MEVDUAT																				
	T GARANTİ BANKASI A.Ş.	02.01.2025	VADELI/TL	48.90%		4.812.844	4800000	31.12.2024	0.00%	0	0	0	4.806.413.11	100.00%	0.08%		31.12.2005			0
TOPLAM						4.812.843.79							4.806.413.11		1.47%				0.08%	
GRUP TOPLAMI						327.421.379.10							326.965.394.80	100.00%	5.26%					
FON PORTFÖY DEĞERİ						1.326.250.729.23							6.212.168.311.12	0.00%	0.00%					

Garanti Portföy Mutlak Getiri Hedefli Hisse Senedi Serbest Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) 31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİYAT RAPORU

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

	31 Aralık 2024		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %
Fon Portföy Değeri	6.212.168.311	100	103,66
Hazır Değerler	10.956	100	0,00
Bankalar	-	0,00	0,22
Diğer Hazır Değerler	10.956	100	-
Alacaklar	186.051.832	100	3
Takastan Alacaklar	186.051.832	100	100
Diğer Alacaklar	-		
Borçlar	405.494.674	100	6,77
Takasa Borçlar	356.488.646	87,9	5,95
Yönetim Ücreti	13.261.438	3,27	0,22
Diğer Borçlar	35.744.589	8,82	0,00
Fon Toplam Değeri	5.992.736.426	100	100