

Garanti Portföy
ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum
Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren
Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve
Bağımsız Denetçi Raporu

İçindekiler

Bağımsız denetçi raporu

Finansal durum tablosu

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu

Toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu

Nakit akış tablosu

Finansal tablolara ilişkin tamamlayıcı notlar



KPMG Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
İş Kuleleri Kule 3 Kat:2-9
Levent 34330 İstanbul
Tel +90 212 316 6000
Fax +90 212 316 6060
www.kpmg.com.tr

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Garanti Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Görüş

Garanti Portföy Ing Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon ("Fon")'un 31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu, nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Garanti Portföy Ing Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon'un 31 Aralık 2019 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 ("TFRS") hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim SPK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("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 finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Fon'dan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.



Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

Kurucunun Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. ("Kurucu"), finansal tabloların SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken Kurucu, 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.

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 bir yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetim raporu düzenlemektir. SPK tarafından 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 finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

SPK tarafından 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 halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Fon'un sürekliliğini sona erdirebilir.

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

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 hususları ve varsa ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını 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) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Fon'un 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Fon iç tüzüğüne finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Kurucu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

➤ A member firm of KPMG International Cooperative



Alper Güvenç, SMMM
Sorumlu Denetçi

28 Nisan 2020
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihli Finansal Durum Tablosu

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

	Dipnot referansı	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	10.325	30.064
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	22	10.889.084	3.962.188
Borsa Para Piyasası Alacakları	5	20.089.354	--
Ters Repo Alacakları	5	27.251.269	7.584.943
Finansal Varlıklar	19	227.192.891	55.028.778
Toplam Varlıklar (A)		285.432.923	66.605.973
Yükümlülükler			
Takas Borçları	5	536.134	--
Diğer Borçlar	5	943.764	170.368
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri /Net Varlık Değeri Hariç) (B)		1.479.898	170.368
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	283.953.025	66.435.605

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

1 Ocak - 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot referansı	1 Ocak - 31 Aralık 2019	22 Ocak - 31 Aralık 2018
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	12	8.232.832	1.324.007
Temettü Gelirleri	12	1.628.367	502.644
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	12	510.856	3.649.762
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	12	20.471.480	1.198.299
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	12	401.481	957.295
Esas Faaliyet Gelirleri		31.245.016	7.632.007
Yönetim Ücretleri	8	(3.060.403)	(867.284)
Saklama Ücretleri	8	(134.646)	(48.129)
Denetim Ücretleri	8	(10.219)	(12.272)
Kurul Ücretleri	8	(31.392)	(8.463)
İlan Ücretleri	8	(3.186)	(2.903)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(207.259)	(102.100)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8,13	(30.156)	(5.931)
Esas Faaliyet Giderleri		(3.477.261)	(1.047.082)
Esas Faaliyet Kar/(Zararı)		27.767.755	6.584.925
Finansman Giderleri	14		--
Net Dönem Karı/(Zararı)		27.767.755	6.584.925
Diğer Kapsamlı Gelir			--
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/(AZALIŞ)	10	27.767.755	6.584.925

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

1 Ocak - 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu

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

	Dipnot referansı	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		1 Ocak - 31 Aralık 2019	22 Ocak - 31 Aralık 2018
1 Ocak itibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		66.435.605	--
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış	10	27.767.755	6.584.925
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10	274.926.203	125.547.931
Katılma Payı İade Tutarı (-)	10	(85.176.538)	(65.697.251)
31 Aralık itibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)		283.953.025	66.435.605

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

1 Ocak - 31 Aralık 2019 Dönemine Ait

Nakit Akış Tablosu

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

	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		1 Ocak - 31 Aralık 2019	22 Ocak - 31 Aralık 2018
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(150.013.724)	(52.235.673)
Net Dönem Karı/Zararı		27.767.755	6.584.925
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(30.332.679)	(3.024.950)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	(8.232.832)	(1.324.007)
Temettü Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	12	(1.628.367)	(502.644)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	12	(20.471.480)	(1.198.299)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(157.309.999)	(57.622.299)
Teminata verilen nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		(6.926.896)	(3.962.188)
Borçlardaki Artış/(Azalışla) İlgili Düzeltmeler		1.309.530	170.368
Finansal Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(151.692.633)	(53.830.479)
Yatırım Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		9.861.199	1.826.651
Alınan Temettü	12	1.628.367	502.644
Alınan Faiz	12	8.232.832	1.324.007
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		189.749.665	59.850.680
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	10	274.926.203	125.547.931
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	10	(85.176.538)	(65.697.251)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		189.749.665	59.850.680
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		39.735.941	7.615.007
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		--	--
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		39.735.941	7.615.007
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		7.615.007	--
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	22	47.350.948	7.615.007

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

1.

FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52'inci ve 54'üncü maddelerine dayanılarak, 23 Şubat 2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 371362 sicil numarası altında kaydedilerek 27 Şubat 2015 tarih ve 8768 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Garanti Portföy A.Ş. Değişken Şemsiye Fon içtüzüğü ve izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon'un katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 19 Aralık 2017 tarihinde onaylanmıştır.

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

Kurucu ve Yönetici:

Unvanı: Garanti Portföy Yönetimi A.Ş.

Merkez Adresi: Etiler Mah. Demirkent Sok. No:1/1 Kat:2 34337 Beşiktaş / İstanbul

Alt Portföy Yöneticisi

Unvanı: BlackRock Investment Management (UK) Limited

Merkez Adresi: 12, Throgmorton Avenue London EC2N 2DL

Portföy Saklayıcısı:

Unvanı: T. Garanti Bankası A.Ş.

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

Saklayıcı Kurum:

Unvanı: İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

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

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 30 Aralık 2013 tarih ve 28867 mükerrer sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.2 No'lu "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, SPK'nın 30 Aralık 2013 tarih ve 2013/43 sayılı bülteninde açıklanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ Uyarınca Düzenlenecek Finansal Tablo ve Dipnot Formatları" başlıklı duyurusunda belirtilen esaslar kullanılmıştır.

Ölçüm Esasları

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

Finansal Tabloların Onaylanması

Fon'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tabloları, Kurucu'nun Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların, SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı uyarınca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

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

Not 7 – Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Not 19 – Finansal varlıklar

Geçerli ve Raporlama Para Birimi

Fon'un finansal tabloları geçerli olan para birimi (geçerli para birimi) ile sunulmuştur. Fon'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için raporlama para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yabancı Para

Portföydeki yabancı para cinsinden menkul kıymetler, değerlendirme tarihi itibarıyla Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası ("TCMB") Amerikan Doları alış kuru olan 5,9400 TL (31 Aralık 2018: 5,2609 TL) ve Avro alış kuru olan 6,6621 TL (31 Aralık 2018: 6,0280 TL) ile değerlendirilmiştir.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Uygulanan değerleme ilkeleri ve muhasebe politikaları sunumu yapılan tüm dönem bilgilerinde tutarlı bir şekilde uygulanmıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Fon'un cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Fon'un cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.4 31 Aralık 2019 Tarihi İtibarıyla Henüz Yürürlükte Olmayan Standartlar ve Yorumlar

Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

Güncellenen Kavramsal Çerçeve KGK tarafından 27 Ekim 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; KGK'ya yeni TFRS'leri geliştirirken rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, KGK'ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve'yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler - Önemli Tanımı

KGK tarafından 7 Haziran 2019'da "önemli" tanımı değişikliği yayımlanmıştır (TMS 1 ve TMS 8'de yapılan değişiklikler). Değişiklikler, "önemli" tanımının netleştirilmesinde, önemlilik eşiğinin belirlenmesinde ve önemlilik kavramının TFRS'ler açısından uygulanmasında tutarlılığın artırılmasına yardımcı olmak için rehberlik sağlamaktadır. Yenilenen önemli tanımına "bilgilerin gizlenmesi" ifadesi eklenmiş ve bu ifadenin bilgilerin verilmemesi ve yanlış verilmesi ile benzer sonuçlara sebep olabileceği belirtilmiştir. Ayrıca bu değişiklikle birlikte önemli tanımında kullanılan terminoloji, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'de (2018 Sürümü) kullanılan terminoloji ile uyumlu hale getirilmiştir. TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler'in yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Fon'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 31 Aralık 2019 Tarihi İtibarıyla Henüz Yürürlükte Olmayan Standartlar ve Yorumlar (devamı)

Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından Eylül 2019’da yayınlanan UFRS 9, UMS 39 ve UFRS 7’yi değiştiren Gösterge Faiz Oranı Reformu, KGK tarafından da 14 Aralık 2019 tarihinde yayımlanmıştır. UMSK 2018 yılında, uluslararası gösterge faiz oranlarının değiştirilmesinden önce ve sonra ele alınacak hususları ayrı olarak belirlemiş ve bunları değişiklik öncesi ve değişikliğe ilişkin hususlar olarak sınıflandırmıştır.

Bu değişiklikler sonucunda TFRS 9 ve TMS 39’da yer alan finansal riskten korunma muhasebesi hükümlerinde dört temel konuda istisna sağlanmıştır. Bu konular:

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler ve
- Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

Riskten korunma muhasebesine ilişkin diğer hükümlerde bir değişiklik olmamıştır. Şirket, yukarıda belirtilen istisnaları, Gösterge Faiz Oranı Reformundan doğrudan etkilenen tüm korunma ilişkilerine uygulayacaktır.

Bu değişikliklerin yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Fon’un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin karşılaştırılabilirliğini sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak sınıflandırılır.

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Hasılat

Faiz gelirleri:

Finansal varlıklardan elde edilen faiz geliri, Fon’un ekonomik faydaları elde edeceği ve gelirin güvenilir bir biçimde ölçülmesi mümkün olduğu sürece tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Faiz gelirleri, sabit getirili menkul kıymetlerden alınan kupon faizlerini, Borsa Para Piyasası ile ters repo işlemlerinden kaynaklanan faizleri ve vadeli işlem teminatlarının nemalarını içermektedir.

Temettü gelirleri:

Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, Fon’un temettü alma hakkı doğduğu zaman (Fon’un ekonomik faydaları elde edeceği ve gelirin güvenilir bir biçimde ölçülmesi mümkün olduğu sürece) kayda alınır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Hasılat (devamı)

Fon toplam gider oranı ve yönetim ücretleri:

Fondan karşılanan, yönetim ücreti dahil bu maddede belirtilen tüm giderlerin toplamının üst sınırı yıllık %3,65 (yüzdeüçvirgüaltmışbeş)'dir.

3, 6, 9 ve 12 aylık dönemlerin son iş günü itibarıyla, belirlenen yıllık fon toplam gideri oranının ilgili döneme denk gelen kısmının aşılmaması, ilgili dönem için hesaplanan günlük ortalama fon toplam değeri esas alınarak, Kurucu tarafından kontrol edilir. Yapılan kontrolde belirlenen oranların aşıldığının tespiti halinde aşan tutarın ilgili dönemi takip eden beş iş günü içinde fona iade edilmesinden Kurucu ve Portföy Saklayıcısı sorumludur. İade edilen tutar, ilgili yıl içinde takip eden dönemlerin toplam gider oranı hesaplamasında toplam giderlerden düşülür. Fon toplam gider oranı limiti içinde kalırsa dahi fondan yapılabilecek harcamalar dışında Fon'a gider tahakkuk ettirilemez ve fon malvarlığından ödenemez.

Kurucu'ya Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00685'inden (yüzbindealtıvirgülsenksebeş) [yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdeiki virgülelli)] (BSMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenecek olup, söz konusu hususa ilişkin bilgiye yatırımcı bilgi formundan ulaşılabilir. Dağıtım Kuruluşu ile sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır (31 Aralık 2018: %0,00685 (yüzbindealtıvirgülsenksebeş)).

Giderler

Tüm giderler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna tahakkuk esasına göre kaydedilmektedir.

Finansal varlıklar

i. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin sınıflanması ve ölçümü

TFRS 9'a göre, bir finansal varlık ilk defa finansal tablolara alınması sırasında; İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen; gerçeğe uygun değer ("GUD") farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – borçlanma araçları; GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen - özkaynak araçları veya GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılır. TFRS 9 kapsamındaki finansal varlıkların sınıflandırılması, genellikle, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerine dayanmaktadır. Standart kapsamında saklı türevlerin finansal varlıktan ayrılma zorunluluğu ortadan kaldırılmış olup bir hibrid sözleşmenin bir bütün olarak ne şekilde sınıflandırılacağı değerlendirilmelidir.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Finansal varlıklar (devamı)

i. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin sınıflanması ve ölçümü (devamı)

Bir finansal varlık, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılmaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

- 1- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve
- 2- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Bir borçlanma aracı, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflanmaması durumunda GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

1. Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlıkların satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve
2. Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Yukarıda belirtilen itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmeyen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Bunlar, tüm türev finansal varlıkları da içermektedir. Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemez bir şekilde gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların (ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden ölçülen ve önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar haricinde) ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür.

Aşağıdaki muhasebe politikaları finansal varlıkların sonraki ölçümlerinde geçerlidir.

GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar:

Bu varlıklar sonraki ölçümlerinde gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür. Herhangi bir faiz veya temettü geliri dahil olmak üzere, bunlarla ilgili net kazançlar ve kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir.

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar:

Bu varlıklar sonraki ölçümlerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyetinden ölçülür. İtfa edilmiş maliyetleri varsa değer düşüklüğü zararları tutarı kadar azaltılır. Faiz gelirleri, yabancı para kazanç ve kayıpları ve değer düşüklükleri kar veya zararda muhasebeleştirilir. Bunların finansal durum tablosu dışı bırakılmasından kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Fon'un finansal varlıkları ticari alacaklar, diğer alacaklar ve nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır; bu finansal varlıklar TFRS 9'a göre itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Finansal varlıklar (devamı)

ii. Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

TFRS 9 uyarınca “beklenen kredi zararları” modeli itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanır ancak özkaynak araçlarına yapılan yatırımlara uygulanmaz.

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklar ticari alacaklar, diğer alacaklar ve nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.

TFRS 9 kapsamında, zarar karşılıkları aşağıdaki esasların herhangi biri ile ölçülür:

- 12 aylık BKZ’lar: raporlama tarihinden sonraki 12 ay içinde finansal araca ilişkin gerçekleşmesi muhtemel temerrüt durumlarından kaynaklanan beklenen kredi zararlarını temsil eden kısımdır.
- Ömür boyu BKZ’lar: finansal aracın beklenen ömrü boyunca gerçekleşmesi muhtemel tüm temerrüt durumlarından kaynaklanan beklenen kredi zararlarıdır.

Fon aşağıdaki 12 aylık BKZ olarak ölçülenler hariç olmak üzere, zarar karşılığını ömür boyu BKZ’lere eşit olan tutar üzerinden ölçer:

- Raporlama tarihinde düşük kredi riskine sahip olduğu belirlenen borçlanma araçları ve
- Diğer borçlanma araçları ve ilk muhasebeleştirmeden itibaren kredi riskinin (yani, finansal aracın beklenen ömrü boyunca ortaya çıkan temerrüt riski) önemli ölçüde artmadığı banka bakiyeleri.

Ticari alacaklar, diğer alacaklar, diğer varlıklar ve sözleşme varlıkları için zarar karşılıkları her zaman ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçülür. Bir finansal varlıktaki kredi riskinin, ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana önemli ölçüde artıp artmadığı belirlenirken ve beklenen kredi zararları tahmin edilirken, aşırı maliyet veya çabaya katlanılmadan elde edilebilen makul ve desteklenebilir bilgiler dikkate alınır. Bunlar, Fon’un geçmiş deneyimlerine ve bilinçli kredi değerlendirmelerine dayanan niteliksel ve sayısal bilgileri ve analizleri ve ileriye yönelik bilgileri içerir. Fon, bir finansal varlık üzerindeki kredi riskinin, vadesinin 30 gün geçmesi durumunda önemli ölçüde arttığını varsaymaktadır.

Fon, aşağıdaki durumlarda finansal varlıkların temerrütte olduğunu kabul eder:

- Borçlunun Fon’a olan yükümlülüklerini, Fon teminatları bozdurmak gibi aksiyonlara başvurmadan önce (eğer teminatlar mevcutsa), tam olarak yerine getirmesi muhtemel değil ise; veya finansal varlık vadesini 90 günden fazla aşmışsa.

Fon, banka bakiyelerinin risk derecelendirmelerinin uluslararası tanımıyla “yatırım notu”na eşit olması durumunda bunların düşük kredi riskine sahip olduğunu kabul eder.

Ömür boyu beklenen kredi zararları, bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca gerçekleşmesi muhtemel temerrüt hallerinin bir sonucudur.

12 aylık beklenen kredi zararları, raporlama tarihinden sonraki 12 ay içinde gerçekleşmesi muhtemel temerrüt hallerinden kaynaklanan beklenen kredi zararlarını temsil eden kısımdır. Beklenen kredi zararlarının ölçüleceği azami süre, Fon’un kredi riskine maruz kaldığı azami sözleşme süresidir.

Fon, her raporlama döneminde itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıkların kredi-değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirir. Bir finansal varlığın gelecekteki tahmini nakit akışlarını olumsuz şekilde etkileyen bir veya daha fazla olay gerçekleştiğinde söz konusu finansal varlık kredi-değer düşüklüğüne uğramıştır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Finansal varlıklar (devamı)

ii. Finansal varlıklarda değer düşüklüğü (devamı)

Aşağıdaki olaylara ilişkin gözlemlenebilir veriler finansal varlığın kredi-değer düşüklüğüne uğramış olduğunu gösteren kanıtlardır:

- Borçlunun önemli finansal sıkıntı içinde olması;
- Temerrüt nedeniyle bir sözleşme ihlalinin meydana gelmesi;
- Ekonomik veya sözleşmeye bağlı nedenlerle, borçlunun içine düştüğü finansal sıkıntıdan dolayı alacaklının borçluya normal şartlarda düşünmediği bir ayrıcalık tanınması;
- Borçlunun iflasının veya başka bir finansal yeniden yapılanmaya gireceğinin muhtemel olması; veya
- Finansal sıkıntılar nedeniyle bu finansal varlığa ilişkin aktif piyasanın ortadan kalkması.

Fon yönetimi, 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla finansal tablolarında itfa edilmiş maliyetiyle ölçülen finansal varlıkların kredi risklerinde önemli bir değişimin olmadığını ve bu finansal varlıklara ilişkin TFRS 9'a göre hesaplanan değer düşüklüğü karşılığı tutarının finansal tabloların bütünü içinde değerlendirildiğinde önemsiz olduğunu tespit etmiştir. Buna göre, Fon yönetimi, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla hazırlanan finansal tablolarında, ilgili finansal varlıklara ilişkin herhangi bir değer düşüklüğü karşılığı muhasebeleştirmemiştir.

Satım ve geri alım anlaşmaları:

Geri almak kaydıyla satılan menkul kıymetler ("repo") finansal tablolara yansıtılır ve karşı tarafa olan yükümlülük repo borçları hesabına kaydedilir. Geri satmak kaydıyla alınan menkul kıymetler ("ters repo"), satış ve geri alış fiyatı arasındaki farkın etkin faiz yöntemine göre döneme isabet eden kısmının ters repoların maliyetine eklenmesi suretiyle "Ters Repo Alacakları" olarak kaydedilir.

Nakit ve nakit benzerleri:

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

Finansal yükümlülükler

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmaktadır.

Diğer finansal yükümlülükler:

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir. Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilmektedir.

Türev finansal araçlar

Gerçeğe uygun değer, işlem gören piyasa fiyatlarından ve gerektiğinde indirgenmiş nakit akışı modellerinden elde edilir. Borsa dışı vadeli döviz sözleşmelerinin gerçeğe uygun değerleri ilk vade oranının, sözleşmenin geri kalan süresi için ilgili para biriminin piyasa faiz oranlarına ilişkin hesaplanan vadedeki oranıyla karşılaştırılıp raporlama dönemi sonuna indirgenmesiyle belirlenir. Bütün türev araçlar gerçeğe uygun değer olarak finansal varlıklarda muhasebeleştirilir.

Netleştirme

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilebilmektedir.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Kur değişiminin etkileri

Fon'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Fon'un geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Fon'un finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) gerçekleşen işlemler işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Finansal durum tablosunda yer alan yabancı para birimi bazındaki parasal varlıklar ve borçlar raporlama dönemi sonundaki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin TL'ye çevrilmesinden veya parasal kalemlerin ifade edilmesinden doğan kur farkı gider veya gelirleri ilgili dönemde kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri/Giderleri" hesabına yansıtılmaktadır.

İlişkili taraflar

Bu finansal tablolar açısından Fon'un kurucusu, Fon'un kurucusu ile sermaye ilişkisinde olan şirketler ve Fon'un portföy yönetimi ve aracılık hizmetlerini aldığı ilişkili kurumlar "ilişkili taraflar" olarak tanımlanmaktadır.

Katılma belgeleri

Katılma belgelerinin alım satımında, beher pay için, fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesiyle bulunan değer esas alınmaktadır. Katılma payını içeren katılma belgelerinin satışından elde edilen kaynaklar satış tutarı esas alınarak katılma belgeleri hesabında yansıtılmakta, geri alınan belgeler ise alış tutarları esas alınarak bu hesaptan düşülmektedir.

Katılma payı işlemleri günlük olarak MKK'ya bildirilir ve katılma payları MKK nezdindeki hesaplarda, her müşterinin kimlik bilgileri ve buna bağlı hesap kodları ile fon bilgileri bazında takip edilir.

Uygulanan değerlendirme ilkeleri

Fon portföyündeki finansal varlık ve yükümlülöklere ilişkin, Fon içtüzüğünde yer alan detaylı değerlendirme ilkeleri aşağıda sunulmuştur:

(1) Portföydeki varlıkların değeri aşağıdaki esaslara göre tespit edilir:

a) Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin TCMB döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.

b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;

1) 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.

2) Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satıma konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.

3) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.

4) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.

5) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Uygulanan değerlendirme ilkeleri (devamı)

6) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.

7) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtacak şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.

8) (1) ilâ (7) no'lu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.

9) (7) ve (8) no'lu alt bentlerde yer alan yöntemlere ilişkin kararlar Fon 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.

(2) Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TMS/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.

Raporlama döneminden sonraki olaylar

Raporlama döneminden sonraki olaylar; raporlama tarihi ile finansal tabloların yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Fon, raporlama tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

Vergi

1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe giren, 21 Haziran 2006 tarihli ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 5'inci maddesinin (1) numaralı fıkrasının (d) bendine göre Türkiye'de kurulu menkul kıymetler yatırım fonları ve ortaklıklarının portföy işletmeciliğinden doğan kazançları kurumlar vergisinden istisnadır. Söz konusu kurumlar vergisi istisnası geçici vergi uygulaması bakımından da geçerlidir.

Aynı Kanunun 15'inci maddesinin (3) numaralı fıkrasına göre, menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının kurumlar vergisinden istisna edilen söz konusu portföy işletmeciliği kazançları üzerinden dağıtılsın dağıtılmasın %15 oranında vergi kesintisi yapılır. Söz konusu tevkifat oranı 2009/14594 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %0 olarak uygulanmaktadır.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 34'üncü maddesinin (8) numaralı fıkrasında, menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının, portföy işletmeciliği kazançlarının elde edilmesi sırasında 15'inci madde gereğince kendilerinden kesilen vergileri, vergi kesintisi yapanlarca ilgili vergi dairesine ödenmiş olmak şartıyla, aynı Kanunun 15'inci maddesinin (3) numaralı fıkrasına göre kurum bünyesinde yapacakları vergi kesintisinden mahsup edebilecekleri, mahsup edilemeyen kesinti tutarının başvuru halinde kendilerine red ve iade edileceği belirtilmiştir.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Vergi (devamı)

5281 sayılı Kanun ile 1 Ocak 2006 ila 31 Aralık 2020 tarihleri arasında uygulanmak üzere 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununa eklenen 5527 sayılı Kanun ile değişik Geçici 67'nci maddenin (1) numaralı fıkrasına göre menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla elde ettikleri menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası araçlarının alım-satım kazançları ile dönemsel getirileri üzerinden 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren %0 oranında gelir vergisi kesintisi yapılmaktadır.

Geçici 67'nci maddenin (2) ve (4) numaralı fıkralarına göre, menkul kıymet yatırım fonu ve ortaklıklarının bu maddeye göre tevkifata tabi tutulan gelirleri üzerinden Kurumlar Vergisi ve Gelir Vergisi Kanunlarına göre ayrıca tevkifat yapılmaz.

Nakit akış tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları esas faaliyetler ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları, Fon'un portföyündeki değer artış ve azalışlarından kaynaklanan nakit akışlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Fon'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Fon'un ana faaliyet konusu portföy işletmek ve hizmet sunduğu bölge Türkiye olduğundan 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansal tablolarda bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Fon'un kurucusu ve yöneticisi Türkiye'de kurulmuş olan Garanti Portföy Yönetim A.Ş.'dir. Fon ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadesiz Mevduat)	10.325	30.064
Toplam	10.325	30.064

İlişkili taraflardan borçlar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
T. Garanti Bankası A.Ş. ve Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	524.379	128.814
T. Garanti Bankası A.Ş. - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 5)	16.779	4.481
T. Garanti Bankası A.Ş. ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	2.790	840
Toplam	543.948	134.135

İlişkili taraf ile yapılan işlemler	1 Ocak 31 Aralık 2019	22 Ocak - 31 Aralık 2018
Giderler		
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 8)	918.121	867.284
T. Garanti Bankası A.Ş. - Portföy Saklama	100.217	30.173
Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	75.101	--
T. Garanti Bankası A.Ş. - Aracılık Komisyonu	15.397	29.259
Toplam	1.108.836	926.716

31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla fon portföyünde bulunan ilişkili taraflara ait hisse senetleri aşağıdaki gibidir.

31 Aralık 2019			
Hisse Senetleri	Nominal	Maliyet değeri	Piyasa değeri
T. Garanti Bankası A.Ş.	1.300.000	11.953.125	14.482.000
Toplam	1.300.000	11.953.125	14.482.000

Özel Sektör Tahvili	Nominal	Maliyet değeri	Piyasa değeri
T. Garanti Bankası A.Ş.	3.000.000	3.000.000	3.104.820
Toplam	3.000.000	3.000.000	3.104.820

31 Aralık 2018			
Hisse Senetleri	Nominal	Maliyet değeri	Piyasa değeri
T. Garanti Bankası A.Ş.	350.000	2.457.550	2.786.000
Toplam	350.000	2.457.550	2.786.000

Fon Yönetim Ücreti Oranı:

Fon'un toplam gideri içinde kalmak kaydıyla, fon toplam değerinin günlük %0,00685'inden (yüzbindealtıvirgülsenbeş) [yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdeikivirgülelli)] (BSMV dahil) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde, kurucu ile dağıtıcı arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve dağıtıcıya fondan ödenir.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

5. ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ters Repo Alacakları (Dipnot 22)	27.251.269	7.584.943
Toplam	27.251.269	7.584.943

Fon'un vadesi geçmiş alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ters repo alacaklarının vadesi 2 Ocak 2020, faiz oranı %9 ile %11,25 arasındadır (31 Aralık 2018: Vadesi 2 Ocak 2019, faiz oranı %17 ile 24,50 arasındadır).

Diğer Borçlar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Takas Borçları	536.134	--
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	524.379	128.814
Takas Karşılıkları	372.059	24.835
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	16.779	4.481
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	14.198	3.322
Denetim Ücreti	6.266	6.609
Tahvil Borsa Payı	4.811	1.467
Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	2.790	840
BPP İşlem Masrafı	2.482	--
Toplam	1.479.898	170.368

6. BORÇLANMA MALİYETLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Fon'un menkul kıymetleri İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. ("Takasbank") tarafından muhafaza edilmekte olup, geçmiş dönemlerde tatbik edilen ve Takasbank ve Borsa üyelerini kapsamakta olan "şemsiye sigorta" uygulaması sona erdirilmiş; bu uygulamanın yerine Takasbank'ın sigortalandığı dolayısıyla da Fon'un bu kuruluşlar nezdinde saklanan tüm menkullerinin de sigorta kapsamında olduğu bir sigorta sistemine geçilmiştir. Fon adına düzenlenmiş ayrı bir sigorta poliçesi yoktur. Sigorta poliçesi Takasbank ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'yi ("MKK") kapsamakta olup Takasbank ve MKK'da meydana gelebilecek olan emniyeti suistimal, sahtecilik, hırsızlık, taşıma riskleri, her türlü maddi hasar, kaybolma, saklama riskleri sigorta kapsamındadır.

Fon, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, VIOP işlemleri için 10.889.084 TL tutarında teminat vermiştir (31 Aralık 2018: 3.962.188 TL)

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan 27.251.269 TL tutarında geri ödeme taahhüdü bulunmaktadır. Bu işlemlerin nominal karşılığı 27.259.764 TL'dir. (31 Aralık 2018: 7.584.943 TL)

8. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre giderler	1 Ocak – 31 Aralık 2019	22 Ocak - 31 Aralık 2018
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4)	3.060.403	867.284
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	207.259	102.100
Saklama Ücretleri	134.646	48.129
Kurul Ücretleri	31.392	8.463
Denetim Ücretleri	10.219	12.272
İlan Ücretleri	3.186	2.903
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	30.156	5.931
Toplam	3.477.261	1.047.082

(*) Yönetim ücretlerinin 2.142.282 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

9. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

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

Birim pay değeri	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Fon Net Varlık Değeri	283.953.025	66.435.605
Dolaşımdaki Pay Sayısı	192.223.221	55.995.453
Birim Pay Değeri	1,477205	1,186446

Katılma belgeleri hareketleri	2019 adet	2019 tutar (TL)	2018 adet	2018 tutar (TL)
Açılış	55.995.453	59.850.680	--	--
Satışlar	199.570.182	274.926.203	116.763.402	125.547.931
Geri alışımlar (-)	(63.342.414)	(85.176.538)	(60.767.949)	(65.697.251)
Dönem sonu	192.223.221	249.600.345	55.995.453	59.850.680

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 283.953.025 TL tutarındadır (31 Aralık 2018: 66.435.605 TL)

31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış / Azalış artış bakiyesi 27.767.755 TL tutarındadır (31 Aralık 2018: 6.584.925 TL artış)

	1 Ocak - 31 Aralık 2019	22 Ocak - 31 Aralık 2018
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)	66.435.605	--
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış	27.767.755	6.584.925
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	274.926.203	125.547.931
Katılma Payı İade Tutarı (-)	(85.176.538)	(65.697.251)
31 Aralık itibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	283.953.025	66.435.605

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Finansal Durum Tablosundaki Toplam Değer /Net Varlık Değeri	283.953.025	66.435.605
Fiyat Raporundaki Toplam Değer /Net Varlık Değeri	283.953.025	66.435.605
Fark	--	--

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

12. HASILAT

	1 Ocak - 31 Aralık 2019	22 Ocak - 31 Aralık 2018
Esas faaliyet gelirleri		
Faiz gelirleri	8.232.832	1.324.007
Finansal varlıklara ilişkin gerçekleşmiş kar / (zarar)	510.856	3.649.762
Finansal varlıklara ilişkin gerçekleşmemiş kar / (zarar)	20.471.480	1.198.299
Temettü Gelirleri	1.628.367	502.644
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	401.481	957.295
Toplam	31.245.016	7.632.007

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2019	22 Ocak - 31 Aralık 2018
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Vergi Resim Harç vb. Giderler	22.180	609
Noter Harç ve Tasdik Ücreti	292	1.604
Diğer Giderler	7.684	3.718
Toplam	30.156	5.931

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

15. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

16. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

31 Aralık 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla kur değişiminin etkilerinin analizi Not 20'de sunulmuştur.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

17. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

18. TÜREV ARAÇLAR

31 Aralık 2019				
Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon	Pozisyon Sayısı	Toplam Değer
F_USDTRY0220	28 Şubat 2020	Kısa	2.000	12.093.400
F_XU0300220	28 Şubat 2020	Kısa	5.900	83.367.000
F_XU0300220	28 Şubat 2020	Kısa	900	12.717.000
F_PGSUS0120	31 Ocak 2020	Kısa	250	2.160.500
F_THYAO0120	31 Ocak 2020	Uzun	1.375	2.011.625

31 Aralık 2018				
Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon	Pozisyon Sayısı	Toplam Değer
F_USDTRY0219	28 Şubat 2019	Uzun	100	545.850
F_XU0300219	28 Şubat 2019	Kısa	2.000	23.605.000

19. FİNANSAL VARLIKLAR

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Finansal varlıklar		
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	227.192.891	55.028.778
Toplam	227.192.891	55.028.778

31 Aralık 2019		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Özel Sektör Tahvil/Bonoları	33.449.050	35.327.179
Kamu Sektörü Dış Borçlanma Aracı YP	15.041.911	15.338.265
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	117.094.065	133.249.454
Borsa Yatırım Fonları	16.035.218	18.019.761
Devlet Tahvili	24.000.487	25.258.232
Toplam	205.620.731	227.192.891

31 Aralık 2018		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Özel Sektör Tahvil/Bonoları	17.718.196	18.742.625
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri	32.910.314	32.650.350
Borsa Yatırım Fonları	1.531.053	1.739.340
Özel Sektör Varlığa Dayalı Menkul Kıymet ("VDMK")	1.675.860	1.896.463
Toplam	53.835.423	55.028.778

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

19. FİNANSAL VARLIKLAR (devamı)

31 Aralık 2019 tarihinde devlet tahvili yıllık faiz oranları %4,60 ile %5,35 arasındadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

31 Aralık 2019 tarihinde özel sektör tahvil/bonoların yıllık faiz oranları %2,50 ile %7,68 arasındadır (31 Aralık 2018: Özel sektör tahvil/bonoların yıllık faiz oranları %2,50 ile %7,55 arasındadır).

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

Fon faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Fon'un risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Fon finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Hisse Senedi Fiyat Riski

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

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

		31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
	Endeksteği değişim	Kar veya Zarar Tablosu	Kar veya Zarar Tablosu
BIST	%10	13.324.945	3.265.035

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

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

Faiz oranı riski

Piyasa faiz oranlarındaki değişmelerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Fon'un faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Fon'un faiz oranı riskine duyarlılığı aktif ve pasif hesapların vadelerindeki uyumsuzluğu ile ilgilidir. Bu risk faiz değişimlerinden etkilenen varlıkları aynı tipte yükümlülüklerle karşılamak suretiyle yönetilmektedir.

Fon'un ilgili finansal durum tablosu tarihleri itibarıyla faiz oranına duyarlı finansal araçlarının dağılımı aşağıda sunulmuştur.

Faiz Pozisyonu Tablosu		31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Sabit faizli finansal araçlar			
	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		
Finansal varlıklar		43.345.808	1.693.252
Nakit ve nakit benzerleri	Ters repo alacakları	27.251.269	7.584.943
Nakit ve nakit benzerleri	Borsa para piyasası alacakları	20.089.354	--
Değişken faizli finansal araçlar			
	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		
Finansal varlıklar		32.577.868	18.945.836

Fon'un finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı sabit getirili menkul kıymetleri faiz değişimlerine bağlı olarak fiyat ve faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla Fon'un analizlerine göre TL faizlerde %1 oranında artış veya azalış olması durumunda, diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla sabit getirili menkul kıymetlerin gerçeğe uygun değerinde ve Fon'un net dönem karı/zararında meydana gelen etkiler aşağıda sunulmuştur.

31 Aralık 2019				
				Toplam Değer / Net Varlık
Risk türü	Risk oranı	Risk yönü	Dönem Karına Etkisi	Değerine Etkisi
Faiz oranı riski	%1	Yukarı	(4.334.581)	(4.334.581)
		Aşağı	4.334.581	4.334.581
31 Aralık 2018				
				Toplam Değer / Net Varlık
Risk türü	Risk oranı	Risk yönü	Dönem Karına Etkisi	Değerine Etkisi
Faiz oranı riski	%1	Yukarı	(16.932)	(16.932)
		Aşağı	16.932	16.932

Kredi riski

Yatırım yapılan finansal varlıklar için, karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcuttur. Bu risk, derecelendirmeler veya belli bir kuruma yatırım yapılan finansal varlıkların sınırlandırılmasıyla yönetilmektedir. Fon'un kredi riski, ağırlıklı olarak faaliyetlerini yürüttüğü Türkiye'dedir.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

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

	Alacaklar					Nakit ve Nakit Benzerleri		
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar					Toplam
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Finansal Varlıklar(**)	Bankalardaki Mevduat(*)	Diğer(***)	
31 Aralık 2019								
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	--	--	27.251.269	75.923.676	10.325	30.978.438	134.163.707,61
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	--	--	27.251.269	75.923.676	10.325	30.978.438	134.163.707,61
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--	--	--
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--	--
D. 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	--	--	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--	--	--

(*) Banka mevduatının tümü vadesiz hesaptan oluşmaktadır.

(**) Hisse senetleri ve yatırım fonları dahil edilmemiştir.

(***) Teminata verilen nakit ve nakit benzerlerinden ve borsa para piyasasından oluşmaktadır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

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

	Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri			Toplam
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Bankalardaki Mevduat(*)	Diğer(***)		
31 Aralık 2018	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Finansal Varlıklar(**)	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	--	--	7.584.943	20.639.088	30.064 3.962.188 32.216.283
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	--	--	7.584.943	20.639.088	30.064 3.962.188 32.216.283
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. 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	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

(*) Banka mevduatının tümü vadesiz hesaptan oluşmaktadır.

(**) Hisse senetleri ve yatırım fonları dahil edilmemiştir.

(***) Teminata verilen nakit ve nakit benzerlerinden ve borsa para piyasasından oluşmaktadır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Kur riski**

Kur riski; döviz kurlarında meydana gelebilecek değişiklikler nedeniyle Fon'un maruz kalabileceği zarar olasılığını ifade etmektedir. Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Kur riski, onaylanmış politikalara dayalı olarak yapılan vadeli döviz alım/satım sözleşmeleri ve yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin dengelenmesi ile yönetilmektedir.

Döviz Pozisyonu Tablosu Ve İlgili Duyarlılık Analizi:

	31 Aralık 2019			31 Aralık 2018		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Finansal varlıklar	33.358.026	5.615.829		1.739.340	329.358	--
Toplam	33.358.026	5.615.829		1.739.340	329.358	--

31 Aralık 2019				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	3.335.803	(3.335.803)	3.335.803	(3.335.803)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	3.335.803	(3.335.803)	3.335.803	(3.335.803)
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	--	--	--	--
TOPLAM (3+6)	3.335.803	(3.335.803)	3.335.803	(3.335.803)

31 Aralık 2018				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	173.934	(173.934)	173.934	(173.934)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	173.934	(173.934)	173.934	(173.934)
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	--	--	--	--
TOPLAM (3+6)	173.934	(173.934)	173.934	(173.934)

Fon'un 28 Şubat 2020 vadeli USD/TL paritesine endeksli vadeli işlem kontratlarında 12.093.400 TL'lik kısa pozisyonu (31 Aralık 2018: 545.850 TL uzun pozisyon) bulunmaktadır. Döviz kuruna bağlı olarak bu kontratların değerinde %10'luk bir artış/(azalış) olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit kalması durumunda, Fon'un toplam varlık değerinde (1.209.340) TL tutarında artış/(azalış) oluşacaktır (31 Aralık 2018: 54.585 TL). Yukarıda gösterilen tablodaki döviz pozisyonu dikkate alındığında, Fon'un toplam varlık değerinde 2.126.463 TL tutarında artış / (azalış) oluşacaktır (31 Aralık 2018: 228.519 TL).

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

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

Kur riski (devamı)

Fon'un 28 Şubat 2019 vadeli USD/TL paritesine endeksli vadeli işlem kontratlarında 545.850 TL'lik uzun pozisyonu ve 28 Şubat 2019 vadeli altın paritesine endeksli vadeli işlem kontratlarında (23.605.000) TL kısa pozisyonu bulunmaktadır. Döviz kuruna bağlı olarak bu kontratların değerinde %10'luk bir artış/(azalış) olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit kalması durumunda, Fon'un toplam varlık değerinde (2.305.915) TL tutarında artış/(azalış) oluşacaktır. Yukarıda gösterilen tablodaki döviz pozisyonu dikkate alındığında, Fon'un toplam varlık değerinde (2.131.981) TL tutarında artış (azalış) oluşacaktır.

Likidite riski

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

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

31 Aralık 2019	Defter Değeri	Sözleşmeye dayalı nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	1.479.898	1.479.898	1.479.898	--	--	--
Diğer Borçlar	943.764	943.764	943.764	--	--	--
Takas Borçları	536.134	536.134	536.134	--	--	--

31 Aralık 2018	Defter Değeri	Sözleşmeye dayalı nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	170.368	170.368	170.368	--	--	--
Diğer Borçlar	170.368	170.368	170.368	--	--	--

Fon'un finansal yükümlülüklerinin beklenen vadeleri sözleşme vadelerine yaklaştığından ayrı bir tablo verilmemiştir.

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Gerçeğe uygun değer, bilgili ve istekli taraflar arasında, piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleşen işlemlerde, bir varlığın karşılığında el değiştirebileceği veya bir yükümlülüğün karşılanabileceği değerdir.

Fon, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Bununla birlikte, piyasa bilgilerini değerlendirip gerçeğe uygun değerleri tahmin edebilmek, yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Fon'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olamaz.

Finansal Varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerler dahil olmak üzere diğer finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülerek kayıtlı değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

Borçlanma senetlerinin ve hisse senetlerinin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

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

Likidite riski (devamı)

Finansal Yükümlülükler

Takas borçları, yönetim ücreti borçları ve diğer borçlar da dahil olmak üzere finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerinden önemli ölçüde farklılık göstermeyeceği varsayılmıştır.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Seviye 1: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.
- Seviye 2: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- Seviye 3: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal varlıklar:

31 Aralık 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Hisse Senetleri	133.249.454	--	--	133.249.454
Yatırım Fonları	18.019.761	--	--	18.019.761
Devlet Tahvili	25.258.232	--	--	25.258.232
Özel Sektör Tahvilleri/Bonoları	4.068.944	31.258.235	--	35.327.179
Kamu Sektörü Dış Borçlanma Aracı YP	--	15.338.265	--	15.338.265
Toplam	180.596.391	46.596.500	--	227.192.891

31 Aralık 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Hisse Senetleri	32.650.350	--	--	32.650.350
Yatırım Fonları	1.739.340	--	--	1.739.340
Özel Sektör VDMK	--	1.896.463	--	1.896.463
Özel Sektör Tahvilleri/Bonoları	15.565.508	3.177.117	--	18.742.625
Toplam	49.955.198	5.073.580	--	55.028.778

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Dünyada ve ülkemizde yayılan Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmakta ve hem küresel olarak hem de ülkemizde ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemektedir. Bu salgının ekonomik etkilerinin raporlama tarihi itibarıyla belirsiz olması nedeniyle, Fon'un operasyonları dolayısıyla finansal tabloları üzerindeki etkileri makul bir şekilde tahmin edilememektedir.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Bankalar	10.325	30.064
<i>Vadesiz Mevduat</i>	<i>10.325</i>	<i>30.064</i>
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	10.889.084	3.962.188
Nakit ve nakit benzerleri	10.899.409	3.992.252

Fon'un 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren hesap döneminde nakit akış tablosunda, nakit ve nakit benzeri değerler, hazır değerler ile ters repo alacakları toplamından teminata verilen nakit ve nakit benzerleri düşülerek gösterilmektedir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Nakit ve Nakit Benzerleri	10.899.409	3.992.252
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri(*)	(10.889.084)	(3.962.188)
Ters repo alacakları (**)	27.251.269	7.584.943
Takasbank Borsa Para Piyasası	20.089.354	--
Nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri	47.350.948	7.615.007

(*) 31 Aralık 2019 tarihinde Vadeli İşlem Opsiyon Sözleşmeleri için borsaya verilen nakit teminatlar 10.889.084 TL'dir (31 Aralık 2018: 3.962.188 TL)

(**) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo alacaklarının faiz oranı %9 ile %11,25 arasındadır, vadesi 2 Ocak 2020'dir (31 Aralık 2018: faiz oranı %17 ile %24,50 arasındadır, vadesi 2 Ocak 2019'dur)

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

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

Kurucu, fonun katılma payı sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde temsili, yönetimi, yönetiminin denetlenmesi ile faaliyetlerinin içtüzük ve izahname hükümlerine uygun olarak yürütülmesinden sorumludur. Kurucu fona ait varlıklar üzerinde kendi adına ve fon hesabına mevzuat ve içtüzüğe uygun olarak tasarrufta bulunmaya ve bundan doğan hakları kullanmaya yetkilidir. Fonun faaliyetlerinin yürütülmesi esnasında portföy yöneticiliği hizmeti de dahil olmak üzere dışarıdan hizmet alınması, Kurucunun sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.

Fon portföyü, kolektif portföy yöneticiliğine ilişkin PYS Tebliği'nde belirtilen ilkeler ve fon portföyüne dahil edilebilecek varlık ve haklara ilişkin Tebliğ'de yer alan sınırlamalar çerçevesinde yönetilir.

Fonun yatırım stratejisi; değişen piyasa koşullarına göre geniş bir yelpazede, farklı varlık gruplarına yatırım yapılması ve buna paralel olarak fonun aktif bir şekilde yönetilmesi esasına dayanmaktadır. Bu strateji ile fon, orta ve uzun vadede TL bazında yüksek getiri sağlamayı hedeflemektedir. Fon, yurtiçi piyasalar ve G20 üyesi ülkeler ile gelişmekte olan ülke piyasalarında TL ve dövizde endeksli sermaye piyasası araçlarına yatırım yapabilir. Olumsuz piyasa koşullarında yatırımcıların uğrayabileceği olası zararları azaltabilmek amacıyla yurtiçi ve G20 üyesi ülkeler ile gelişmekte olan ülkelerde ortaklık payı, faiz, döviz/kur, kıymetli maden, endeks ve sermaye piyasası araçlarına dayalı kontratlara dayalı vadeli işlem sözleşmelerinde kısa pozisyon alınarak, spot ve türev pozisyonların toplamının fon toplam değerine oranı %20'ye kadar düşürülebilir.

Yabancı yatırım araçları fon portföyüne dahil edilebilir. Ancak, fon portföyüne dahil edilen yabancı para ve sermaye piyasası araçları fon toplam değerinin %50'si ve fazlası olamaz.

Fon opsiyon satıcısı olarak opsiyon sözleşmelerine taraf olamaz.

Yönetici tarafından, fon toplam değeri esas alınarak, Fon portföyünde yer alabilecek varlık ve işlemler için belirlenmiş asgari ve azami sınırlamalar aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

VARLIK ve İŞLEM TÜRÜ	Asgari %	Azami %
Yurtiçi Ortaklık Payları	--	60
Yabancı Ortaklık Payları	--	30
Kamu Borçlanma Araçları	--	50
Özel Sektör Borçlanma Araçları	--	50
Yabancı Kamu ve Özel Sektör Borçlanma Araçları	--	35
Ters Repo İşlemleri	--	50
Varantlar ve İskontolu Sertifikalar	--	10
Ulusal ve Uluslararası Piyasalarda İşlem Gören Kıymetli Madenler ile Bu Kıymetli Madenlere Dayalı Sermaye Piyasası Araçları	--	15
Gayrimenkul Sertifikaları	--	20
Vadeli (TL-Döviz) / Katılma Hesabı (TL-Döviz)	--	10
Takasbank Para Piyasası İşlemleri ve Yurtiçi Organize Para Piyasası İşlemleri	--	20
Yatırım Fonu Katılma Payları, Yerli/Yabancı Borsa Yatırım Fonu Katılma Payları, Yatırım Ortaklıklarının Payları, Gayrimenkul Yatırım Fonu Katılma Payları, Girişim Sermayesi Yatırım Fonu Katılma Payları	--	20
İpoteğe Dayalı/İpotek Teminatlı Menkul Kıymetler	--	20
Kira Sertifikaları	--	20
Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler	--	20
Varlık Teminatlı Menkul Kıymetler	--	20
Gelir Ortaklığı Senetleri	--	20
Gelire Endeksli Senetler	--	20
Kıymetli Madenler Ödünç Sertifikası	--	20

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

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

Fon portföylerinde yer alan repo işlemine konu olabilecek varlıkların gerçeğe uygun değerinin %10'una kadar borsada veya borsa dışında repo yapılabilir. Borsa dışında taraf olunan ters repo sözleşmelerine, fon toplam değerinin en fazla %10'una kadar yatırım yapılabilir.

Fonun Eşik Değeri; gecelik Türk Lirası referans faiz oranının performans dönemine denk gelen bileşik getirisiidir.

Fon portföyünün riskten korunması ve/veya yatırım amacıyla fonun türüne ve yatırım stratejisine uygun olacak şekilde fon portföyüne, yurtiçi ve G20 üyesi ülkeler ile gelişmekte olan ülkelerin borsalarda işlem gören ortaklık payı, döviz/kur, kıymetli madenler, faiz, finansal endeksler ve sermaye piyasası araçlarına dayalı türev araç (vadeli işlem ve opsiyon sözleşmesi), varant ve sertifikaları, riskten korunma amacıyla ise borsa dışı türev araç, forward ve swap işlemleri dahil edilebilir.

Portföye borsa dışı türev araç (vadeli işlem ve opsiyon sözleşmesi), forward, repo, ters repo ve swap sözleşmesi dahil edilebilir.

Borsa dışı sözleşmeler fonun yatırım stratejisine uygun olarak fon portföyüne dahil edilir. Sözleşmelerin karşı taraflarının yatırım yapılabilir derecelendirme notuna sahip olması, herhangi bir ilişkiden etkilenmeyecek şekilde objektif koşullarda yapılması ve adil bir fiyat içermesi ve fonun fiyat açıklama dönemlerinde gerçeğe uygun değeri üzerinden nakde dönüştürülebilir olması zorunludur.

Ayrıca, borsa dışı türev araç (vadeli işlem ve opsiyon sözleşmesi), forward, repo, ters repo ve swap sözleşmesi karşı tarafının denetime ve gözetime tabi finansal bir kurum (banka, aracı kurum v.b.) olması ve fonun fiyat açıklama dönemlerinde "güvenilir" ve "doğrulanabilir" bir yöntem ile değerlemesi zorunludur.

Fon toplam değerinin %10'unu geçmemek üzere, fon hesabına kredi alınabilir. Bu takdirde kredinin tutarı, faizi, alındığı tarih ve kredi alınan kuruluş ile geri ödeneceği tarih KAP'ta açıklanır ve Kurula bildirilir.

Portföye dahil edilen yabancı yatırım araçlarını tanıtıcı genel bilgiler: Fon portföyünde, G20 üyesi ülkeler ile gelişmekte olan ülkelerde gerek kamu gerekse de özel sektör tarafından ihraç edilen ve bu ülkelerin borsa ve piyasalarında işlem gören borçlanma araçlarına, ortaklık paylarına, yatırım fonu katılma paylarına, borsa yatırım fonu katılma paylarına, gayrimenkul yatırım fonu katılma paylarına, menkul kıymet yatırım ortaklığı paylarına, kıymetli madenler ile bunlara dayalı olarak ihraç edilen sermaye piyasası araçlarına yer verilebilir. Portföyde yer alacak yabancı borçlanma araçları sadece organize piyasalardan alınabilir, borsa dışı işlem yapılmayacaktır.

Menkul Kıymetlerin Muhafazası

Fon portföyündeki varlıklar sözleşme çerçevesinde T. Garanti Bankası A.Ş. nezdinde saklanır.

Fon süresi ve tutarı

Fon, 22 Ocak 2018 tarihinde kurulmuş olup, Fon iç tüzüğüne göre Fon süresizdir.

Garanti Portföy
ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum
Değişken Özel Fon

Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden
Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri
Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak
Hazırlanmasına İlişkin Bağımsız Denetçi Raporu



KPMG Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
İş Kuleleri Kule 3 Kat:2-9
Levent 34330 İstanbul
Tel +90 212 316 6000
Fax +90 212 316 6060
www.kpmg.com.tr

**Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel 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 Ing Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel 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 2019 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Garanti Portföy Ing Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel 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 Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2) hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu görüş tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Garanti Portföy Yönetimi Anonim Şirketi ("Kurucu")'nin bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
A member of KPMG International Cooperative



28 Nisan 2020
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy - Ing Bank Özel Bankacılık Ve Platinum Değişken Özel Fon
Bağımsız Denetimden Geçmiş
31 Aralık 2019 Tarihli
Fiyat Raporu Tablosu EK-1 (a)

Sermaye Piyasası Aracı	Birleş	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer(1)	Birim Alış Fiyatı(2)	Satın Alış Tarih(3)	İç İskonto Oranı	Borsa Sözleşme No(4)	Repo Teminat Tutarı(5)	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
ALFAY	Anadolu Efes Biraçılık Ve Malt Sanayi A.Ş.		TRAAEFES91A9			20.000	21,77	25.07.2019				23,08	461.600	0	0
	Anadolu Efes Biraçılık Ve Malt Sanayi A.Ş.		TRAAEFES91A9			10.000	21,80	26.07.2019				23,08	230.800	0	0
	Anadolu Efes Biraçılık Ve Malt Sanayi A.Ş.		TRAAEFES91A9			2.000	23,45	15.08.2019				23,08	46.160	0	0
	Anadolu Efes Biraçılık Ve Malt Sanayi A.Ş.		TRAAEFES91A9			8.000	24,66	02.09.2019				23,08	184.640	0	0
	Anadolu Efes Biraçılık Ve Malt Sanayi A.Ş.		TRAAEFES91A9			3.000	23,01	13.09.2019				23,08	69.240	0	0
	Anadolu Efes Biraçılık Ve Malt Sanayi A.Ş.		TRAAEFES91A9			4.000	22,40	23.09.2019				23,08	92.320	0	0
	Anadolu Efes Biraçılık Ve Malt Sanayi A.Ş.		TRAAEFES91A9			5.000	22,40	04.10.2019				23,08	115.400	0	0
	Anadolu Efes Biraçılık Ve Malt Sanayi A.Ş.		TRAAEFES91A9			8.000	22,64	07.10.2019				23,08	184.640	0	0
	Anadolu Efes Biraçılık Ve Malt Sanayi A.Ş.		TRAAEFES91A9			20.000	20,51	08.10.2019				23,08	461.600	0	0
	Anadolu Efes Biraçılık Ve Malt Sanayi A.Ş.		TRAAEFES91A9			10.000	20,24	09.10.2019				23,08	230.800	0	0
Anadolu Efes Biraçılık Ve Malt Sanayi A.Ş.		TRAAEFES91A9			20.000	19,75	04.11.2019				23,08	461.600	0	0	
Anadolu Efes Biraçılık Ve Malt Sanayi A.Ş.		TRAAEFES91A9			5.000	19,69	06.11.2019				23,08	115.400	0	0	
Anadolu Efes Biraçılık Ve Malt Sanayi A.Ş.		TRAAEFES91A9			5.000	20,66	13.11.2019				23,08	115.400	0	0	
Anadolu Efes Biraçılık Ve Malt Sanayi A.Ş.		TRAAEFES91A9			10.000	23,72	27.12.2019				23,08	230.800	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			160.000	5,66	19.12.2018				8,11	1.297.600	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			50.000	6,08	27.03.2019				8,11	405.500	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			50.000	5,65	28.03.2019				8,11	405.500	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			45.000	6,07	29.04.2019				8,11	364.950	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			40.000	5,81	20.05.2019				8,11	324.400	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			15.000	7,45	11.07.2019				8,11	121.650	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			150.000	7,22	15.08.2019				8,11	1.216.500	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			80.000	6,74	22.08.2019				8,11	648.800	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			60.000	7,66	13.09.2019				8,11	486.600	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			70.000	7,39	23.09.2019				8,11	567.700	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			80.000	7,62	24.09.2019				8,11	648.800	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			100.000	7,86	24.09.2019				8,11	811.000	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			100.000	7,91	07.10.2019				8,11	811.000	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			80.000	7,57	09.10.2019				8,11	648.800	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			220.000	7,11	21.10.2019				8,11	1.784.200	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			100.000	7,16	23.10.2019				8,11	811.000	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			90.000	7,18	06.11.2019				8,11	729.900	0	0	
Akbank T.A.Ş.		TRAAKBNK91N6			160.000	8,36	12.11.2019				8,11	1.297.600	0	0	
Aeşuan Elektronik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.		TRAASELS91H2			50.000	18,51	25.10.2019				20,94	1.047.000	0	0	
Aeşuan Elektronik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.		TRAASELS91H2			100.000	16,66	06.12.2019				20,94	2.094.000	0	0	
Aeşuan Elektronik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.		TRAASELS91H2			15.000	19,91	26.12.2019				20,94	314.100	0	0	
Banvit Bandırma Vitamini Yem Sanayi A.Ş.		TRABANVT92A8			5.000	14,11	01.11.2019				18,57	92.850	0	0	
Banvit Bandırma Vitamini Yem Sanayi A.Ş.		TRABANVT92A8			20.000	14,13	04.11.2019				18,57	371.400	0	0	
Banvit Bandırma Vitamini Yem Sanayi A.Ş.		TRABANVT92A8			5.000	14,34	06.12.2019				18,57	92.850	0	0	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.		TREBMM00018			10.000	41,05	29.04.2019				46,66	466.600	0	0	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.		TREBMM00018			20.000	39,50	06.05.2019				46,66	933.200	0	0	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.		TREBMM00018			5.000	36,30	20.05.2019				46,66	233.300	0	0	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.		TREBMM00018			33.000	39,77	30.05.2019				46,66	1.339.780	0	0	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.		TREBMM00018			2.000	44,98	11.07.2019				46,66	93.320	0	0	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.		TREBMM00018			5.000	48,55	13.09.2019				46,66	233.300	0	0	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.		TREBMM00018			7.000	49,08	24.09.2019				46,66	326.620	0	0	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.		TREBMM00018			10.000	49,08	04.10.2019				46,66	466.600	0	0	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.		TREBMM00018			13.000	48,38	07.10.2019				46,66	606.580	0	0	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.		TREBMM00018			5.000	47,78	09.10.2019				46,66	233.300	0	0	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.		TREBMM00018			8.000	47,60	06.11.2019				46,66	373.280	0	0	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.		TREBMM00018			12.000	46,87	26.12.2019				46,66	559.920	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			1.797	8,16	07.02.2019				11,17	20.072	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			3.203	8,59	15.08.2019				11,17	35.778	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			11.828	8,49	16.08.2019				11,17	132.117	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			3.172	8,65	19.08.2019				11,17	35.828	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			5.000	8,29	06.09.2019				11,17	55.850	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			27.638	8,39	09.09.2019				11,17	308.714	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			27.362	8,63	10.09.2019				11,17	305.634	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			10.000	8,63	11.09.2019				11,17	111.700	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			2.416	8,40	16.09.2019				11,17	26.987	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			24.475	8,25	25.09.2019				11,17	273.386	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			5.000	8,18	26.09.2019				11,17	55.850	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			8.109	8,31	27.09.2019				11,17	90.578	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			6.833	8,49	03.10.2019				11,17	76.322	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			8.167	8,42	07.10.2019				11,17	91.225	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			9.43	8,49	09.10.2019				11,17	335.100	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			5.000	8,58	01.11.2019				11,17	55.850	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			8.959	8,49	04.11.2019				11,17	100.072	0	0	
Bizim Tıptan Satış Mağazaları A.Ş.		TREBZMT00017			1.041	8,55	06.11.2019				11,17	11.628	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			10.000	8,92	20.02.2019				9,04	90.400	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			80.000	9,09	27.03.2019				9,04	723.200	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			70.000	8,97	28.03.2019				9,04	632.800	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			20.000	9,03	29.04.2019				9,04	180.800	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			40.000	7,44	20.05.2019				9,04	361.600	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			30.000	6,39	15.08.2019				9,04	271.200	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			30.000	6,18	22.08.2019				9,04	271.200	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			100.000	6,40	23.08.2019				9,04	904.000	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			30.000	7,06	13.09.2019				9,04	271.200	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			40.000	6,58	23.09.2019				9,04	361.600	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			40.000	6,74	24.09.2019				9,04	361.600	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			60.000	6,65	04.10.2019				9,04	544.800	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			70.000	6,71	07.10.2019				9,04	632.800	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			30.000	6,67	09.10.2019				9,04	271.200	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			300.000	6,84	21.10.2019				9,04	2.712.000	0	0	
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.		TRAERGL91G3			120.000	6,96	06.11.2019				9,04				

Türkiye Garanti Bankası A.Ş		TRAGARAN91N1	150.000	9,95	04.10.2019			11,14	1.671.000	0	0
Türkiye Garanti Bankası A.Ş		TRAGARAN91N1	120.000	10,08	07.10.2019			11,14	1.336.800	0	0
9910 Türkiye Garanti Bankası A.Ş		TRAGARAN91N1	80.000	9,58	06.11.2019			11,14	891.200	0	0
Türkiye Garanti Bankası A.Ş		TRAGARAN91N1	75.000	9,57	06.11.2019			11,14	835.500	0	0
Türkiye Garanti Bankası A.Ş		TRAGARAN91N1	150.000	11,10	26.12.2019			11,14	1.671.000	0	0
160kiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	25.000	4,34	04.10.2019			6,41	160.250	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	30.000	4,03	21.11.2018			6,41	192.300	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	10.000	4,09	07.12.2018			6,41	64.100	0	0
220kiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	50.000	5,79	27.02.2019			6,41	320.500	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	30.000	5,52	28.03.2019			6,41	192.300	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	30.000	5,30	29.04.2019			6,41	192.300	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	25.000	5,05	20.05.2019			6,41	160.250	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	20.000	5,41	15.08.2019			6,41	128.200	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	60.000	5,34	22.08.2019			6,41	384.600	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	70.000	5,94	04.09.2019			6,41	448.700	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	30.000	6,25	13.09.2019			6,41	192.300	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	30.000	5,81	23.09.2019			6,41	192.300	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	40.000	5,95	24.09.2019			6,41	256.400	0	0
220kiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	50.000	6,14	04.10.2019			6,41	320.500	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	80.000	6,13	07.10.2019			6,41	512.800	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	50.000	5,91	09.10.2019			6,41	320.500	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	70.000	6,07	06.11.2019			6,41	448.700	0	0
Türkiye İŞ Bankası A.Ş		TRASTCR91N2	200.000	6,38	26.12.2019			6,41	1.282.000	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	6.300	15,39	08.11.2018			20,32	128.016	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	5.000	14,27	21.11.2018			20,32	101.600	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	5.000	15,13	07.12.2018			20,32	101.600	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	10.000	16,83	27.03.2019			20,32	203.200	0	0
203 Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	10.000	15,94	28.03.2019			20,32	203.200	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	7.500	16,15	29.04.2019			20,32	152.400	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	6.200	15,19	20.05.2019			20,32	125.984	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	5.000	17,77	15.08.2019			20,32	101.600	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	7.000	17,37	22.08.2019			20,32	142.240	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	5.000	18,51	13.09.2019			20,32	101.600	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	6.000	17,96	23.09.2019			20,32	121.200	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	7.000	18,44	24.09.2019			20,32	142.240	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	10.000	18,87	04.10.2019			20,32	203.200	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	10.000	19,05	07.10.2019			20,32	203.200	0	0
203 Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	10.000	18,80	09.10.2019			20,32	203.200	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	10.000	18,40	06.11.2019			20,32	203.200	0	0
Koç Holding A.Ş		TRAKCHOL91Q8	10.000	20,46	26.12.2019			20,32	203.200	0	0
Kerevişin Gıda Sanayi Ve Ticaret A.Ş		TRAKERVT91A5	50.000	2,31	25.04.2019			3,26	163.000	0	0
Kerevişin Gıda Sanayi Ve Ticaret A.Ş		TRAKERVT91A5	50.000	2,57	04.10.2019			3,26	163.000	0	0
Kerevişin Gıda Sanayi Ve Ticaret A.Ş		TRAKERVT91A5	50.000	2,58	07.10.2019			3,26	163.000	0	0
Kerevişin Gıda Sanayi Ve Ticaret A.Ş		TRAKERVT91A5	50.000	2,39	08.10.2019			3,26	163.000	0	0
Kerevişin Gıda Sanayi Ve Ticaret A.Ş		TRAKERVT91A5	20.000	3,23	26.12.2019			3,26	65.200	0	0
Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş		TREKOZAO0004	2.000	7,99	13.09.2019			10,03	20.060	0	0
8202 Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş		TREKOZAO0004	8.800	8,38	23.09.2019			10,03	882.640	0	0
Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş		TREKOZAO0004	18.000	8,38	23.09.2019			10,03	180.540	0	0
Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş		TREKOZAO0004	24.635	9,58	04.10.2019			10,03	247.089	0	0
3002 Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş		TREKOZAO0004	30.000	9,63	07.10.2019			10,03	300.000	0	0
Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş		TREKOZAO0004	70.000	9,20	13.11.2019			10,03	702.100	0	0
Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş		TREKOZAO0004	40.000	9,65	15.11.2019			10,03	401.200	0	0
Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş		TREKOZAO0004	30.000	10,46	26.12.2019			10,03	300.900	0	0
Koza Altın İşletmeleri A.Ş		TREKOAL00004	500	64,10	15.08.2019			74,05	37.025	0	0
Koza Altın İşletmeleri A.Ş		TREKOAL00004	4.000	64,40	22.08.2019			74,05	296.200	0	0
Koza Altın İşletmeleri A.Ş		TREKOAL00004	2.500	62,90	13.09.2019			74,05	185.125	0	0
Koza Altın İşletmeleri A.Ş		TREKOAL00004	3.000	66,15	23.09.2019			74,05	222.150	0	0
Koza Altın İşletmeleri A.Ş		TREKOAL00004	5.000	66,50	24.09.2019			74,05	370.250	0	0
Koza Altın İşletmeleri A.Ş		TREKOAL00004	5.000	68,28	04.10.2019			74,05	370.250	0	0
440 Koza Altın İşletmeleri A.Ş		TREKOAL00004	6.000	69,40	07.10.2019			74,05	444.300	0	0
Koza Altın İşletmeleri A.Ş		TREKOAL00004	4.000	69,65	06.11.2019			74,05	296.200	0	0
Koza Altın İşletmeleri A.Ş		TREKOAL00004	3.000	76,15	26.12.2019			74,05	222.150	0	0
320Kardemir Karabük Demir Çelik Sanayi Ve Ticaret A.Ş		TRAKRDMR91G7	500.000	2,40	13.09.2019			2,66	1.330.000	0	0
Kardemir Karabük Demir Çelik Sanayi Ve Ticaret A.Ş		TRAKRDMR91G7	500.000	2,54	16.12.2019			2,66	1.330.000	0	0
Kardemir Karabük Demir Çelik Sanayi Ve Ticaret A.Ş		TRAKRDMR91G7	100.000	2,57	26.12.2019			2,66	266.000	0	0
Kardemir Karabük Demir Çelik Sanayi Ve Ticaret A.Ş		TRAKRDMR91G7	200.000	2,68	30.12.2019			2,66	532.000	0	0
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş		TREMAV00037	2.110	40,03	20.09.2019			57,90	122.169	0	0
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş		TREMAV00037	1.000	43,36	23.09.2019			57,90	57.900	0	0
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş		TREMAV00037	1.004	43,89	24.09.2019			57,90	58.132	0	0
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş		TREMAV00037	10.886	43,60	25.09.2019			57,90	630.299	0	0
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş		TREMAV00037	3.365	45,40	27.09.2019			57,90	194.834	0	0
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş		TREMAV00037	15.000	46,34	04.10.2019			57,90	868.500	0	0
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş		TREMAV00037	135	42,50	11.10.2019			57,90	7.817	0	0
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş		TREMAV00037	10.000	40,84	17.10.2019			57,90	579.000	0	0
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş		TREMAV00037	3.000	45,22	06.11.2019			57,90	173.700	0	0
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş		TREMAV00037	23.500	45,80	03.12.2019			57,90	1.360.650	0	0
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş		TREMAV00037	5.000	58,01	26.12.2019			57,90	289.500	0	0
Migros Ticaret A.Ş		TREMGTT00012	2.000	15,83	08.03.2019			24,22	48.440	0	0
Migros Ticaret A.Ş		TREMGTT00012	10.000	14,25	27.03.2019			24,22	242.200	0	0
Migros Ticaret A.Ş		TREMGTT00012	10.000	13,59	28.03.2019			24,22	242.200	0	0
Migros Ticaret A.Ş		TREMGTT00012	8.000	13,50	29.04.2019			24,22	193.760	0	0
Migros Ticaret A.Ş		TREMGTT00012	15.000	15,63	25.07.2019			24,22	363.300	0	0
Migros Ticaret A.Ş		TREMGTT00012	5.000	17,94	15.08.2019			24,22	121.100	0	0
Migros Ticaret A.Ş		TREMGTT00012	5.000	18,42	22.08.2019			24,22	121.100	0	0
Migros Ticaret A.Ş		TREMGTT00012	5.000	20,12	23.09.2019			24,22	121.100	0	0
Migros Ticaret A.Ş		TREMGTT00012	6.000	20,80	24.09.2019			24,22	145.320	0	0
Migros Ticaret A.Ş		TREMGTT00012	8.000	21,60	07.10.2019			24,22	193.760	0	0
Migros Ticaret A.Ş		TREMGTT00012	5.000	21,46	06.11.2019			24,22	121.100	0	0
Migros Ticaret A.Ş		TREMGTT00012	41.000	24,20	18.12.2019			24,22	993.020	0	0
Migros Ticaret A.Ş		TREMGTT00012	20.000	24,87	26.12.2019			24,22	484.400	0	0
Net Holding A.Ş		TRANTHOL91Q6	30.000	2,06	21.11.2018			2,60	130.000	0	0
Net Holding A.Ş		TRANTHOL91Q6	50.000	2,06	07.12.2018			2,60	130.000	0	0
Net Holding A.Ş		TRANTHOL91Q6	100.000	1,80	22.02.2019			2,60	260.000	0	0
Net Holding A.Ş		TRANTHOL91Q6	30.000	1,80	27.03.2019			2,60	130.000	0	0
Net Holding A.Ş		TRANTHOL91Q6	50.000	1,73	28.03.2019			2,60	130.000	0	0
Net Holding A.Ş		TRANTHOL91Q6	30.000	1,49	15.08.2019			2,60	78.000	0	0
Net Holding A.Ş		TRANTHOL91Q6	300.000	1,82	13.09.2019			2,60	780.000	0	0
Net Holding A.Ş		TRANTHOL91Q6	95.352	2,54	25.12.2019			2,60	247.916	0	0
Net Holding A.Ş		TRANTHOL91Q6	100.000	2,73	26.12.2019			2,60	260.000	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş		TRASAHOL91Q2	58.500	7,87	16.01.2019			9,54	558.090	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş		TRASAHOL91Q2	10.000	7,88	27.03.2019			9,54	95.400	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş		TRASAHOL91Q2	10.000	7,59	28.03.2019			9,54	95.400	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş		TRASAHOL91Q2	9.000	7,59	29.04.2019			9,54	85.860	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş		TRASAHOL91Q2	7.500	7,59	20.05.2019			9,54	71.550	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş		TRASAHOL91Q2	5.000	8,57	15.08.2019			9,54	47.700	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş		TRASAHOL91Q2	10.000	8,38	22.08.2019			9,54	95.400	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş		TRASAHOL91Q2	8.000	9,38	13.09.2019			9,54	76.320	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş		TRASAHOL91Q2	10.000	8,93	23.09.2019			9,54	95.400	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş		TRASAHOL91Q2	12.000	9,19	24.09.2019			9,54	114.480	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş		TRASAHOL91Q2	160.000	9,62	27.09.2019						

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	70.000	9,57	01.10.2019	9,54	667.800	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	40.000	9,17	04.10.2019	9,54	381.600	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	50.000	9,09	07.10.2019	9,54	477.000	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	40.000	9,17	09.10.2019	9,54	381.600	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	30.000	8,46	20.11.2019	9,54	286.200	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	70.000	8,88	13.11.2019	9,54	667.800	0	0
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	10.000	9,64	26.12.2019	9,54	95.400	0	0
Türkiye Şişe Ve Cam Fabrikaları A.Ş.	200.000	4,78	20.11.2019	5,27	1.054.000	0	0
Türkiye Şişe Ve Cam Fabrikaları A.Ş.	200.000	4,91	27.12.2019	5,27	1.054.000	0	0
Türkiye Şişe Ve Cam Fabrikaları A.Ş.	50.000	5,37	26.12.2019	5,27	263.500	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	20.000	11,83	26.10.2018	13,80	276.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	15.000	11,71	21.11.2019	13,80	207.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	5.000	12,39	07.12.2019	13,80	69.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	40.000	14,04	17.01.2019	13,80	552.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	20.000	12,58	27.02.2019	13,80	276.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	20.000	12,22	28.03.2019	13,80	276.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	15.000	12,64	29.04.2019	13,80	207.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	35.000	11,44	07.05.2019	13,80	483.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	15.000	11,19	20.05.2019	13,80	207.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	15.000	12,13	15.08.2019	13,80	207.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	25.000	12,55	22.08.2019	13,80	345.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	15.000	13,02	13.09.2019	13,80	207.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	20.000	12,84	23.09.2019	13,80	276.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	20.000	13,02	24.09.2019	13,80	276.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	30.000	13,02	04.10.2019	13,80	414.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	40.000	13,07	07.10.2019	13,80	552.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	20.000	12,95	06.11.2019	13,80	276.000	0	0
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	50.000	14,07	26.12.2019	13,80	690.000	0	0
Türk Hava Yolları A.O	25.000	15,75	19.12.2018	14,46	361.500	0	0
Türk Hava Yolları A.O	20.000	13,00	14.03.2019	14,46	289.200	0	0
Türk Hava Yolları A.O	20.000	14,23	28.03.2019	14,46	289.200	0	0
Türk Hava Yolları A.O	20.000	13,47	27.03.2019	14,46	289.200	0	0
Türk Hava Yolları A.O	20.000	13,10	28.03.2019	14,46	289.200	0	0
Türk Hava Yolları A.O	20.000	13,27	29.04.2019	14,46	289.200	0	0
Türk Hava Yolları A.O	20.000	14,26	29.04.2019	14,46	289.200	0	0
Türk Hava Yolları A.O	15.000	12,07	20.05.2019	14,46	216.900	0	0
Türk Hava Yolları A.O	10.000	11,77	15.08.2019	14,46	144.600	0	0
Türk Hava Yolları A.O	25.000	11,15	22.08.2019	14,46	361.500	0	0
Türk Hava Yolları A.O	35.000	11,44	29.08.2019	14,46	506.100	0	0
Türk Hava Yolları A.O	50.000	11,62	03.09.2019	14,46	723.000	0	0
Türk Hava Yolları A.O	20.000	12,35	13.09.2019	14,46	289.200	0	0
Türk Hava Yolları A.O	30.000	11,39	23.09.2019	14,46	433.800	0	0
Türk Hava Yolları A.O	30.000	11,69	24.09.2019	14,46	433.800	0	0
Türk Hava Yolları A.O	50.000	11,77	01.10.2019	14,46	723.000	0	0
Türk Hava Yolları A.O	50.000	11,83	04.10.2019	14,46	723.000	0	0
Türk Hava Yolları A.O	60.000	11,99	07.10.2019	14,46	867.600	0	0
Türk Hava Yolları A.O	30.000	11,82	09.10.2019	14,46	433.800	0	0
Türk Hava Yolları A.O	35.000	12	06.11.2019	14,46	506.100	0	0
Türk Hava Yolları A.O	75.000	13,73	14.11.2019	14,46	1.084.500	0	0
Türk Hava Yolları A.O	60.000	14,06	16.12.2019	14,46	867.600	0	0
Tekfen Holding A.Ş.	30.000	18,75	13.11.2019	19,32	579.600	0	0
Tekfen Holding A.Ş.	3.000	19,26	26.12.2019	19,32	57.960	0	0
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	45.000	19,70	26.09.2019	26,86	1.208.700	0	0
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	5.000	22.01896	04.10.2019	26,86	134.300	0	0
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	70.000	22.55044	09.10.2019	26,86	1.880.200	0	0
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	8.000	24,22	06.11.2019	26,86	214.880	0	0
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	52.000	24.97118	06.12.2019	26,86	1.396.720	0	0
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	20.000	24,89	06.12.2019	26,86	537.200	0	0
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	10.000	24,38	09.12.2019	26,86	268.600	0	0
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	20.000	26,81	26.12.2019	26,86	537.200	0	0
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	40.000	4,19	29.04.2019	7,37	294.800	0	0
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	20.000	4,20	20.05.2019	7,37	147.400	0	0
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	100.000	5,31	15.07.2019	7,37	737.000	0	0
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	40.000	5,29	22.08.2019	7,37	294.800	0	0
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	25.000	5,65	13.09.2019	7,37	184.250	0	0
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	25.000	5,86	23.09.2019	7,37	184.250	0	0
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	30.000	5,70	24.09.2019	7,37	221.100	0	0
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	30.000	5,54	04.10.2019	7,37	221.100	0	0
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	60.000	5,57	07.10.2019	7,37	442.200	0	0
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	20.000	6,41	06.11.2019	7,37	147.400	0	0
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	60.000	7,47	26.12.2019	7,37	442.200	0	0
Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	8.000	121,5	16.05.2019	126,8	1.014.400	0	0
Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	2.000	120,8	20.05.2019	126,8	253.600	0	0
Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	5.000	138	30.07.2019	126,8	634.000	0	0
Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	2.000	130	15.08.2019	126,8	253.600	0	0
Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	5.000	135	21.08.2019	126,8	634.000	0	0
Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	5.000	134,35	22.08.2019	126,80	634.000	0	0
Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	3.000	137,59	13.09.2019	126,80	380.400	0	0
Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	4.000	135,08	23.09.2019	126,80	597.200	0	0
Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	4.000	138,80	24.09.2019	126,80	507.200	0	0
Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	5.000	138,32	04.10.2019	126,80	634.000	0	0
Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	7.000	141,69	07.10.2019	126,80	887.600	0	0
Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	6.000	135,40	09.10.2019	126,80	760.800	0	0
Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	4.000	128,00	26.12.2019	126,80	507.200	0	0
Ölker Bisküvi Sanayi A.Ş.	1.000	18,91	06.12.2019	22,36	22.360	0	0
Ölker Bisküvi Sanayi A.Ş.	6.000	20,20	24.09.2019	22,36	134.160	0	0
Ölker Bisküvi Sanayi A.Ş.	8.000	20,94	04.10.2019	22,36	178.880	0	0
Ölker Bisküvi Sanayi A.Ş.	10.000	20,96	07.10.2019	22,36	223.600	0	0
Ölker Bisküvi Sanayi A.Ş.	10.000	19,75	08.10.2019	22,36	223.600	0	0
Ölker Bisküvi Sanayi A.Ş.	15.000	19,05	09.10.2019	22,36	335.400	0	0
Ölker Bisküvi Sanayi A.Ş.	5.000	23,60	26.12.2019	22,36	111.800	0	0
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	200.000	5,05	15.07.2019	5,51	1.102.000	0	0
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	20.000	4,53	15.08.2019	5,51	110.200	0	0
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	200.000	4,32	16.08.2019	5,51	1.102.000	0	0
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	50.000	5,38	27.08.2019	5,51	275.500	0	0
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	50.000	5,07	23.09.2019	5,51	275.500	0	0
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	50.000	5,16	24.09.2019	5,51	275.500	0	0
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	60.000	5,16	04.10.2019	5,51	330.600	0	0
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	70.000	5,19	26.12.2019	5,51	385.700	0	0
Yatay Yataş Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	20.000	4,97	27.03.2019	7,34	146.800	0	0
Yatay Yataş Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	20.000	5,08	28.03.2019	7,34	146.800	0	0
Yatay Yataş Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	30.000	4,55	29.04.2019	7,34	220.200	0	0
Yatay Yataş Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	20.000	3,97	20.05.2019	7,34	146.800	0	0
Yatay Yataş Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	20.000	5,39	15.08.2019	7,34	146.800	0	0
Yatay Yataş Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	15.000	6,15	13.09.2019	7,34	110.100	0	0
Yatay Yataş Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	20.000	6,14	23.09.2019	7,34	146.800	0	0
Yatay Yataş Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	30.000	6,19	24.09.2019	7,34	220.200	0	0
Yatay Yataş Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	30.000	6,41	07.10.2019	7,34	220.200	0	0
Yatay Yataş Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	15.000	6,39	09.10.2019	7,34	110.100	0	0
Yatay Yataş Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	20.000	6,32	06.11.2019	7,34	146.800	0	0

	Yatay Yataak Ve Yorgana Sanayi Ve Ticaret A.Ş.		TRAYATAS91B4		20.000	7,01	26.12.2019			7,34	146.800	0	0
GRUP TOPLAMI					12.958.987						133.249.454	100,16%	47%
B.1.ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI													
ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ													
	Arçelik A.Ş.	16.07.2021	TRSAECL72112	0,0399	4	2.500.000	100,00	24.07.2019		102,80	2.569.950	0,00	0
	Ayaz A.Ş.	24.01.2020	TRSAVGZ12024	0,0754	2	125.000	100,00	26.01.2018		106,15	132.693	0,00	0
	Enerjisa Enerji Aş	30.03.2023	TRSENSA32314	0,0250	2	2.000.000	107,49	17.10.2018		130,61	2.612.235	0,04	0
	Enerjisa Enerji Aş	30.03.2023	TRSENSA32314	0,0250	2	1.300.000	107,84	23.10.2018		130,61	1.697.953	0,03	0
	Enerjisa Enerji Aş	30.03.2023	TRSENSA32314	0,0250	2	700.000	108,43	01.11.2018		130,61	914.282	0,02	0
	Enerjisa Enerji Aş	30.03.2023	TRSENSA32314	0,0250	2	300.000	115,12	17.12.2018		130,61	391.835	0,00	0
	Enerjisa Enerji Aş	30.03.2023	TRSENSA32314	0,0250	2	1.000.000	115,46	26.04.2019		130,61	1.306.138	0,02	0
	Ereğli Demir Ve Çelik Fabrika	28.05.2021	TRSEGL52117	0,0339	4	4.000.000	100,00	31.05.2019		101,72	4.068.944	0,07	0
	Garanti Bankası A.Ş.	07.10.2029	TRSGRANE2915	0,0444	4	3.000.000	100,00	09.10.2019		103,49	3.104.820	0,05	0
	Hektaş Ticaret T.A.Ş.	10.03.2021	TRSHKCT32123	0,0361	4	500.000	100,00	15.03.2019		100,77	503.839	0,00	0
	Koc Financman A.Ş.	23.03.2020	TRSKCTF23014	0,0788	2	1.000.000	91,43	09.01.2019		105,92	1.039.223	0,02	0
	Migros Ticaret A.Ş.	20.12.2021	TRSMGTIA2118	0,0325	4	1.000.000	100,00	23.10.2019		100,32	1.003.165	0,02	0
	Opet Petrolçilik A.Ş.	20.02.2020	TRSPAS25012	0,0759	2	1.500.000	100,00	22.02.2018		105,16	1.577.396	0,03	0
	Otfen Financman A.Ş.	30.10.2020	TRSORFNE2019	0,0418	4	2.000.000	99,97	10.09.2018		102,95	2.058.959	0,03	0
	Otokok Otomotiv Tic	15.03.2021	TRSOOTCO32110	0,0337	4	1.500.000	100,00	18.03.2019		100,68	1.510.209	0,02	0
	T.İs Bankası	06.06.2029	TRSTISH62911	0,0327	4	3.000.000	100,00	19.06.2019		100,69	3.020.833	0,05	0
	Tipgros-Türkiye Petrol Rafiner	05.02.2021	TRSTPIS622114	0,0364	4	3.000.000	100,00	08.02.2019		103,80	3.113.894	0,05	0
	T. Vakıflar Bankası	14.09.2029	TRSVKFB29225	0,0391	4	2.000.000	100,00	27.09.2019		99,70	1.993.962	0,03	0
	Yapi Kredi Bankası	20.06.2029	TRSVKBK62914	0,0411	4	2.600.000	100,00	03.07.2019		104,11	2.706.868	0,04	0
GRUP TOPLAMI					33.025.000						35.327.178	52,38%	1,24%
B.2.KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARAÇLARI													
DEVLET TAHVİLİ													
	T.C. Hazine Müsteqarlığı	10.06.2020	TRT106G20T16	0,0000	0	5.000.000	81,37	18.06.2019		95,50	4.775.115	0,00	0
	T.C. Hazine Müsteqarlığı	17.02.2021	TRT170221T12	0,0535	2	5.000.000	98,04	09.10.2019		103,46	5.173.047	0,09	0
	T.C. Hazine Müsteqarlığı	17.02.2021	TRT170221T12	0,0535	2	10.000.000	103,46	27.12.2019		103,46	10.346.093	0,17	0
	T.C. Hazine Müsteqarlığı	22.09.2021	TRT220921T18	0,0460	2	5.000.000	93,68	08.10.2019		99,28	4.963.977	0,08	0
	T.C. Hazine Müsteqarlığı	05.06.2020	US900123BH29	0,0700	2	1.500.000	100,13	13.09.2019		102,51	9.133.561	0,26	0
	T.C. Hazine Müsteqarlığı	30.03.2021	US900123BH29	0,0563	2	1.000.000	101,61	19.09.2019		104,46	6.204.704	0,40	0
GRUP TOPLAMI					27.500.000						40.596.497	100,18%	1,42%
C.TÜREV ARAÇLAR													
TÜREV TEMİNAT													
	VIOP	31.12.2019	VIOP-TL			10.931.225		31.12.2019		-42.141,00	10.889.084	0,1	0,38
					10.931.225						10.889.084	10,00%	38,00%
	VIOP-GRM	28.02.2020	F_USDTRYG220	-2,000		6,05		23.12.2019	1.000,00	6,05			
	VIOP-GRM	28.02.2020	F_XU03000220	-5,900		138,10		23.12.2019	100,00	141,30			
	VIOP-GRM	28.02.2020	F_XU03000220	-900		139,87		26.12.2019	100,00	141,30			
	VIOP-GRM	31.01.2020	F_PUSU80120	-250		85,07		31.12.2019	100,00	86,42			
	VIOP-GRM	31.01.2020	F_TURYA00120			14,58		31.12.2019	100,00	14,63			
D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI													
BORSA YATIRIM FONLARI													
	Chu7Ln-Lnd		IE00B3VWN393		1.013	132,88		27.11.2019		132,65	798.184	0,04	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		107	168,49		16.08.2019		156,40	99.405	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		166	146,84		01.10.2019		156,40	154.217	0,00	0,01
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		169	230,26		23.06.2019		320,30	321.536	0,01	0,02
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		3	262,88		16.05.2018		320,30	5.708	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		1	266,77		29.11.2018		320,30	1.903	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		243	276,79		20.03.2019		320,30	462.327	0,03	0,02
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		5	279,20		21.03.2019		320,30	9.513	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		19	283,08		09.04.2019		320,30	36.149	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		679	288,46		02.06.2019		320,30	1.291.853	0,07	0,05
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		29	286,16		05.08.2019		320,30	55.175	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		6	285,46		16.08.2019		320,30	11.415	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		613	293,45		01.10.2019		320,30	1.166.283	0,08	0,04
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		10	285,62		03.10.2019		320,30	19.026	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		11	263,69		19.10.2019		312,35	20.409	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		83	269,11		20.03.2019		312,35	153.995	0,00	0,01
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		2	271,63		21.03.2019		312,35	3.711	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		27	286,79		10.07.2019		312,35	50.095	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		189	280,48		02.08.2019		312,35	350.663	0,02	0,01
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		7	278,00		05.08.2019		312,35	12.988	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		176	284,59		01.10.2019		312,35	326.543	0,02	0,01
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		727	28,36		20.03.2019		30,21	130.458	0,00	0,01
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		259	28,33		10.07.2019		30,21	46.477	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		2.403	26,73		02.08.2019		30,21	431.212	0,02	0,02
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		129	26,22		05.08.2019		30,21	23.149	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		1.772	26,84		01.10.2019		30,21	317.981	0,02	0,01
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		1.042	28,43		27.11.2019		30,21	186.984	0,01	0,01
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		2.217	5,80		23.02.2018		6,79	89.431	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		292	6,10		16.05.2018		6,79	11.779	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		315	5,82		28.06.2018		6,79	12.707	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		191	5,57		22.10.2018		6,79	7.705	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		5.366	5,96		20.03.2019		6,79	216.457	0,01	0,01
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		902	6,08		09.04.2019		6,79	20.290	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		181	6,27		10.07.2019		6,79	7.301	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		16.048	6,13		02.08.2019		6,79	647.353	0,04	0,02
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		11.169	6,35		01.10.2019		6,79	450.541	0,02	0,03
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		6.101	6,74		27.11.2019		6,79	246.105	0,01	0,01
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		68	131,49		15.01.2019		132,82	53.649	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		250	130,64		19.02.2019		132,82	197.238	0,01	0,01
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		30	132,78		11.07.2019		132,82	23.669	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		132,28	131,28		02.08.2019		132,82	489.150	0,03	0,02
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		22	132,14		26.09.2019		132,82	173.357	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		556	132,33		01.10.2019		132,82	438.657	0,02	0,02
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		146	132,49		27.11.2019		132,82	115.187	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		13.432	5,46		16.08.2019		5,10	406.980	0,01	0,02
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		10.130	5,40		01.10.2019		5,10	306.938	0,02	0,01
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		2.861	5,26		17.10.2019		5,10	86.688	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		44	208,90		01.10.2019		202,99	53.053	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		41	201,86		26.02.2019		219,86	53.543	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		5	204,22		16.04.2018		219,86	6.530	0,00	0,00
	Cpşjln-Lnd		IE00B52MY50		61	207,41		20.03.2019		219,86	79.662	0,00	0,00

	İdpln-Lnd			İE00B1FZSC47	31	215,81	10.07.2019			219,86	3.918	0,00	0,00
	İdpln-Lnd			İE00B1FZSC47	152	216,61	02.08.2019			219,86	198.053	0,01	0,01
	İdpln-Lnd			İE00B1FZSC47	138	219,02	01.10.2019			219,86	180.220	0,01	0,01
	İdpln-Lnd			İE00B1FZSC47	10	28.11.2019	13.19.66			219,86	13.19.66	0,00	0,00
	İlgln-Lnd			İE00B4ND3602	417	28,32	02.08.2019			29,78	73.752	0,00	0,00
	İlgln-Lnd			İE00B4ND3602	515	29,59	16.08.2019			29,78	91.085	0,00	0,00
	İlgln-Lnd			İE00B4ND3602	1.160	29,08	01.10.2019			29,78	205.162	0,01	0,01
	İfjln-Lnd			İE00B4LYX21	282	44,47	23.02.2019			44,34	74.273	0,00	0,00
	İfjln-Lnd			İE00B4LYX21	18	44,15	04.06.2019			44,34	4.741	0,00	0,00
	İfjln-Lnd			İE00B4LYX21	14	39,07	15.01.2019			44,34	3.487	0,00	0,00
	İfjln-Lnd			İE00B4LYX21	386	39,83	20.03.2019			44,34	101.665	0,00	0,00
	İfjln-Lnd			İE00B4LYX21	82	40,67	10.07.2019			44,34	21.597	0,00	0,00
	İfjln-Lnd			İE00B4LYX21	1.080	39,78	02.08.2019			44,34	284.450	0,02	0,01
	İfjln-Lnd			İE00B4LYX21	287	39,54	16.08.2019			44,34	75.500	0,00	0,00
	İfjln-Lnd			İE00B4LYX21	93	41,88	01.10.2019			44,34	258.902	0,01	0,01
	İfjln-Lnd			İE00B4LYX21	243	44,46	27.11.2019			44,34	64.001	0,00	0,00
	İmbsln-Lnd			İE00BZ6V7883	11.378	4,88	02.08.2019			4,88	329.952	0,02	0,01
	İmbsln-Lnd			İE00BZ6V7883	6.346	4,95	01.10.2019			4,88	184.028	0,01	0,00
	İmbsln-Lnd			İE00BZ6V7883	60.878	4,95	28.11.2019			4,88	1.765.401	0,10	0,01
	İsfjln-Lnd			İE00BYZ28W67	1.129	5,71	02.08.2019			5,71	38.286	0,00	0,00
	İsfjln-Lnd			İE00BYZ28W67	579	5,31	17.07.2019			5,71	19.635	0,00	0,00
	İsfjln-Lnd			İE00BYZ28W67	1.891	5,25	20.03.2019			5,71	64.127	0,00	0,00
	İsfjln-Lnd			İE00BYZ28W67	4.913	5,44	02.08.2019			5,71	166.607	0,00	0,01
	İsfjln-Lnd			İE00BYZ28W67	4.645	5,49	01.10.2019			5,71	175.519	0,00	0,01
	İsfjln-Lnd			İE00BYZ28W67	6.173	5,59	27.11.2019			5,71	209.335	0,01	0,01
	İwdpaw-Ese			İE00B1FZS350	363	24,43	09.04.2019			28,01	60.385	0,00	0,00
	İwdpaw-Ese			İE00B1FZS350	44	24,91	16.04.2019			28,01	7.319	0,00	0,00
	İwdpaw-Ese			İE00B1FZS350	414	26,63	20.03.2019			28,01	68.869	0,00	0,00
	İwdpaw-Ese			İE00B1FZS350	52	27,14	09.04.2019			28,01	8.650	0,00	0,00
	İwdpaw-Ese			İE00B1FZS350	1.214	27,09	02.08.2019			28,01	201.949	0,14	0,01
	İwdpaw-Ese			İE00B1FZS350	1.031	27,82	01.10.2019			28,01	171.507	0,00	0,00
	İwdpaw-Ese			İE00B1FZS350	82	28,25	28.11.2019			28,01	13.641	0,00	0,00
	Lqblh-Lnd			İE00BCLWRB83	122	90,13	02.08.2019			100,11	72.544	0,00	0,00
	Lqblh-Lnd			İE00BCLWRB83	784	97,27	01.10.2019			100,11	466.185	0,03	0,00
	Spnrvln-Lnd			İE00B6SPMn59	630	53,56	20.03.2019			62,88	235.310	0,01	0,00
	Spnrvln-Lnd			İE00B6SPMn59	12	54,18	21.03.2019			62,88	4.482	0,00	0,00
	Spnrvln-Lnd			İE00B6SPMn59	272	54,94	09.04.2019			62,88	101.594	0,01	0,00
	Spnrvln-Lnd			İE00B6SPMn59	2.274	57,47	02.08.2019			62,88	849.355	0,05	0,00
	Spnrvln-Lnd			İE00B6SPMn59	66	57,11	05.08.2019			62,88	24.651	0,00	0,00
	Spnrvln-Lnd			İE00B6SPMn59	1.656	59,06	01.10.2019			62,88	618.528	0,06	0,00
GRUP TOPLAMI					193.256						18.019.762	100,45%	45,70%
G.DİĞER VARLIKLAR													
TERS REPO													
	Borsa İstanbul	02.01.2020	TRT010420T19	0,0900	243.120	243,95	31.12.2019	120.500,00		99.610,00	244,00	243.044	0,00 0,01
	Borsa İstanbul	02.01.2020	TRT050624T19	0,1125	11.006.781	99,99	31.12.2019	120.500,00		11.001.180,00	100,02	11.001.334	0,42 0,39
	Borsa İstanbul	02.01.2020	TRT050924T19	0,1125	71.004.315	99,99	31.12.2019	120.500,00		7.008.750,00	99,99	7.008.750,00	0,24 0,25
	Borsa İstanbul	02.01.2020	TRT121072T111	0,1125	9.005.548	224,55	31.12.2019	120.500,00		4.008.045,00	224,62	9.002.742	0,33 0,32
GRUP TOPLAMI					27.259.764						27.251.268	100,73%	95,50%
NAKİT	Takasbank	28.01.2020	TRHP	0,1105	20.248.247	20.000.000	18.12.2019				20.089.354	100,91%	97,07
GRUP TOPLAMI					20.248.247						20.089.354	100%	70%
FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ					132.116.479						285.422.597	5,64	2,9%

Garanti Portföy - Ing Bank Özel Bankacılık Ve Platinum Değişken Özel Fon

Bağımsız Denetimden Geçmiş

31 Aralık 2018 Tarihli

Fiyat Raporu Tablosu EK-1 (a)

Sermaye Piyasası Aracı	İhracı	Yatırı	ISIN Kodu	Nominal Fiyat Oranı	Faiz Ödeme Seyrısı	Nominal Değer(1)	Birim Alın Fiyatı(2)	Statü Alın Tarihi(3)	İç İskontu Oranı	Borsa Sözleşme No(4)	Repo Teminat Tutarı(5)	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
A.PAY	Akbank T.A.Ş.	31.12.2050	AKBNK.E	25,000	5,64	17.08.2018			6,86			171,500	0,53		0,26
	Akbank T.A.Ş.	31.12.2050	AKBNK.E	10,000	5,63	10.09.2018			6,86			68,600	0,21		0,1
	Akbank T.A.Ş.	31.12.2050	AKBNK.E	25,000	5,94	05.10.2018			6,86			171,500	0,53		0,26
	Akbank T.A.Ş.	31.12.2050	AKBNK.E	10,000	5,55	10.10.2018			6,86			137,200	0,42		0,21
	Akbank T.A.Ş.	31.12.2050	AKBNK.E	50,000	6,36	11.10.2018			6,86			343,000	1,05		0,52
	Akbank T.A.Ş.	31.12.2050	AKBNK.E	20,000	7,24	22.10.2018			6,86			137,200	0,42		0,21
	Akbank T.A.Ş.	31.12.2050	AKBNK.E	10,000	6,33	01.11.2018			6,86			68,600	0,21		0,1
	Akbank T.A.Ş.	31.12.2050	AKBNK.E	10,000	6,76	07.12.2018			6,86			68,600	0,21		0,1
	Akbank T.A.Ş.	31.12.2050	AKBNK.E	80,000	6,74	11.12.2018			6,86			548,800	1,68		0,82
	Akbank T.A.Ş.	31.12.2050	AKBNK.E	200,000	19,61	19.12.2018			6,86			1,372,000	4,2		2,06
	Alkim Kağıt Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ALKIME	6,000	24,59	03.10.2018			23,70			142,200	0,44		0,21
	Alkim Kağıt Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ALKIME	1,000	23,82	05.10.2018			23,70			23,700	0,07		0,04
	Alkim Kağıt Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ALKIME	2,000	24,11	10.10.2018			23,70			47,400	0,15		0,07
	Alkim Kağıt Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ALKIME	1,000	23,88	11.10.2018			23,70			23,700	0,07		0,04
	Alkim Kağıt Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ALKIME	1,000	24,79	22.10.2018			23,70			23,700	0,07		0,04
	Alkim Kağıt Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ALKIME	1,000	26,10	26.10.2018			23,70			34,800	0,29		0,14
	Alkim Kağıt Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ALKIME	1,000	24,03	21.11.2018			23,70			23,700	0,07		0,04
	Alkim Kağıt Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ALKIME	1,000	24,30	07.12.2018			23,70			23,700	0,07		0,04
	Arçelik A.Ş.	31.12.2050	ARCLK.E	25,000	14,20	17.10.2018			15,79			394,750	1,21		0,59
	Arçelik A.Ş.	31.12.2050	ARCLK.E	5,000	14,41	22.10.2018			15,79			78,950	0,24		0,12
	Arçelik A.Ş.	31.12.2050	ARCLK.E	14,21	25.10.2018				15,79			157,900	0,48		0,24
	Arçelik A.Ş.	31.12.2050	ARCLK.E	20,000	14,58	26.10.2018			15,79			315,800	0,97		0,47
	Arçelik A.Ş.	31.12.2050	ARCLK.E	5,000	14,29	21.11.2018			15,79			78,950	0,24		0,12
	Arçelik A.Ş.	31.12.2050	ARCLK.E	2,000	15,55	07.12.2018			15,79			78,950	0,24		0,12
	Aselsan Elektronik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ASELS.E	5,000	26,16	05.10.2018			24,08			48,160	0,15		0,07
	Aselsan Elektronik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ASELS.E	3,000	26,08	11.10.2018			24,08			72,240	0,22		0,11
	Aselsan Elektronik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ASELS.E	5,000	26,16	11.10.2018			24,08			120,400	0,37		0,18
	Aselsan Elektronik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ASELS.E	5,000	26,76	22.10.2018			24,08			120,400	0,37		0,18
	Aselsan Elektronik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ASELS.E	10,000	25,22	26.10.2018			24,08			240,800	0,74		0,36
	Aselsan Elektronik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ASELS.E	5,000	26,26	21.11.2018			24,08			120,400	0,37		0,18
Aselsan Elektronik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ASELS.E	25,000	26,64	07.12.2018			24,08			602,000	1,84		0,9	
Aselsan Elektronik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	ASELS.E	10,000	24,08	21.12.2018			24,08			240,800	0,74		0,36	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.	31.12.2050	BIMASE	5,000	78,00	25.10.2018			87,00			435,000	1,33		0,65	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.	31.12.2050	BIMASE	3,000	79,70	01.11.2018			87,00			261,000	0,78		0,39	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.	31.12.2050	BIMASE	7,000	78,99	07.11.2018			87,00			609,000	1,87		0,91	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.	31.12.2050	BIMASE	2,000	79,70	21.11.2018			87,00			174,000	0,53		0,26	
Bim Birleşik Mağazalar A.Ş.	31.12.2050	BIMASE	1,000	84,99	07.12.2018			87,00			87,000	0,27		0,13	

BİM Birleşik Mağazalar A.Ş.	31.12.2050	BİMAS.E	7.000	86,00	11.12.2018	87,00	609.000	1,87	0,91
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	31.12.2050	EREGLE	15.000	10,69	17.08.2018	7,22	108.300	0,33	0,16
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	31.12.2050	EREGLE	10.000	11,31	10.09.2018	7,22	72.200	0,22	0,11
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	31.12.2050	EREGLE	10.000	11,16	02.10.2018	7,22	72.200	0,22	0,11
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	31.12.2050	EREGLE	20.000	10,85	05.10.2018	7,22	144.400	0,44	0,22
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	31.12.2050	EREGLE	20.000	11,11	10.10.2018	7,22	144.400	0,44	0,22
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	31.12.2050	EREGLE	20.000	10,70	11.10.2018	7,22	144.400	0,44	0,22
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	31.12.2050	EREGLE	15.000	10,10	22.10.2018	7,22	108.300	0,33	0,16
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	31.12.2050	EREGLE	50.000	8,97	08.12.2018	7,22	361.400	1,11	0,54
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	31.12.2050	EREGLE	10.000	8,32	21.11.2018	7,22	72.200	0,22	0,11
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	31.12.2050	EREGLE	30.000	7,29	07.12.2018	7,22	216.600	0,66	0,33
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	31.12.2050	EREGLE	150.000	7,45	11.12.2018	7,22	1.083.000	3,30	1,65
Ereğli Demir Ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	31.12.2050	EREGLE	30.000	7,47	13.12.2018	7,22	216.600	0,66	0,33
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	31.12.2050	GARAN.E	25.000	5,82	16.08.2018	7,96	199.000	0,61	0,3
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	31.12.2050	GARAN.E	15.000	5,75	17.08.2018	7,96	119.400	0,37	0,18
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	31.12.2050	GARAN.E	10.000	5,98	10.09.2018	7,96	79.600	0,24	0,12
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	31.12.2050	GARAN.E	30.000	6,44	19.09.2018	7,96	238.800	0,73	0,36
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	31.12.2050	GARAN.E	20.000	6,72	05.10.2018	7,96	159.200	0,49	0,24
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	31.12.2050	GARAN.E	20.000	7,28	10.10.2018	7,96	159.200	0,49	0,24
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	31.12.2050	GARAN.E	60.000	7,10	11.10.2018	7,96	477.600	1,46	0,72
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	31.12.2050	GARAN.E	20.000	7,66	22.10.2018	7,96	159.200	0,49	0,24
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	31.12.2050	GARAN.E	100.000	7,18	25.10.2018	7,96	796.000	2,44	1,2
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	31.12.2050	GARAN.E	30.000	7,94	21.11.2018	7,96	238.800	0,73	0,36
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	31.12.2050	GARAN.E	20.000	7,86	07.12.2018	7,96	159.200	0,49	0,24
Türkiye İş Bankası A.Ş.	31.12.2050	ISCTRE	20.000	4,20	22.10.2018	4,53	90.600	0,28	0,14
Türkiye İş Bankası A.Ş.	31.12.2050	ISCTRE	50.000	4,02	25.10.2018	4,53	226.500	0,69	0,34
Türkiye İş Bankası A.Ş.	31.12.2050	ISCTRE	100.000	4,36	05.11.2018	4,53	453.000	1,39	0,68
Türkiye İş Bankası A.Ş.	31.12.2050	ISCTRE	30.000	4,03	21.11.2018	4,53	135.900	0,42	0,2
Türkiye İş Bankası A.Ş.	31.12.2050	ISCTRE	10.000	4,09	07.12.2018	4,53	45.300	0,14	0,07
Koç Holding A.Ş.	31.12.2050	KCHOLE	6.000	14,55	17.08.2018	14,20	85.200	0,26	0,13
Koç Holding A.Ş.	31.12.2050	KCHOLE	3.000	10,89.2018	10,89.2018	14,20	42.600	0,13	0,06
Koç Holding A.Ş.	31.12.2050	KCHOLE	2.000	16,01	05.10.2018	14,20	28.400	0,09	0,04
Koç Holding A.Ş.	31.12.2050	KCHOLE	2.000	16,59	10.10.2018	14,20	28.400	0,09	0,04
Koç Holding A.Ş.	31.12.2050	KCHOLE	16.300	16,38	11.10.2018	14,20	28.400	0,09	0,04
Koç Holding A.Ş.	31.12.2050	KCHOLE	5.000	15,91	22.10.2018	14,20	71.000	0,22	0,11
Koç Holding A.Ş.	31.12.2050	KCHOLE	5.000	15,37	25.10.2018	14,20	71.000	0,22	0,11
Koç Holding A.Ş.	31.12.2050	KCHOLE	20.000	15,39	08.11.2018	14,20	284.000	0,87	0,43
Koç Holding A.Ş.	31.12.2050	KCHOLE	5.000	14,27	14.10.2018	14,20	71.000	0,22	0,11
Koç Holding A.Ş.	31.12.2050	KCHOLE	5.000	15,13	07.12.2018	14,20	71.000	0,22	0,11
Koza Alın İşletmeleri A.Ş.	31.12.2050	KOZALE	10.000	47,95	08.11.2018	51,30	513.000	1,57	0,77
Koza Alın İşletmeleri A.Ş.	31.12.2050	KOZALE	1.000	51,70	1.000	51,30	51.300	0,16	0,08
Koza Alın İşletmeleri A.Ş.	31.12.2050	KOZALE	1.000	53,15	07.12.2018	51,30	51.300	0,16	0,08
Koza Alın İşletmeleri A.Ş.	31.12.2050	KOZALE	8.000	54,80	11.12.2018	51,30	410.400	1,26	0,62
Kardemir Karabük Demir Çelik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	KRDMDE	100.000	2,16	21.11.2018	2,18	218.000	0,67	0,33
Kardemir Karabük Demir Çelik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	KRDMDE	10.000	2,58	21.11.2018	2,18	21.800	0,07	0,03
Kardemir Karabük Demir Çelik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	KRDMDE	5.000	2,43	07.12.2018	2,18	10.900	0,03	0,02
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	MAYVE	3.000	16,04.18	16,04.18	32,22	96.600	0,3	0,15
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	MAYVE	25.42	05.09.2018	05.09.2018	32,22	96.600	0,3	0,15
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	MAYVE	2.000	26,83	10.09.2018	32,22	64.440	0,2	0,1
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	MAYVE	2.000	33,77	16.10.2018	32,22	64.440	0,2	0,1
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	MAYVE	2.000	32,72	11.10.2018	32,22	64.440	0,2	0,1
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	MAYVE	2.000	39,10	22.10.2018	32,22	64.440	0,2	0,1
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	MAYVE	4.000	37,38	25.10.2018	32,22	128.880	0,39	0,19
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	MAYVE	2.000	37,25	21.11.2018	32,22	64.440	0,2	0,1
Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	MAYVE	1.000	37,50	07.12.2018	32,22	32.220	0,1	0,05
Migros Ticaret A.Ş.	31.12.2050	MGROS.E	25.000	14,90	23.11.2018	14,90	372.500	1,14	0,56
Migros Ticaret A.Ş.	31.12.2050	MGROS.E	7.000	14,90.18	14,90.18	14,90	184.300	0,57	0,28
Net Holding A.Ş.	31.12.2050	NTHOLE	5.000	1,75	31.07.2018	1,96	9.800	0,03	0,01
Net Holding A.Ş.	31.12.2050	NTHOLE	30.000	1,90	07.08.2018	1,96	58.800	0,18	0,09
Net Holding A.Ş.	31.12.2050	NTHOLE	40.000	1,99	28.08.2018	1,96	78.400	0,24	0,12
Net Holding A.Ş.	31.12.2050	NTHOLE	10.000	2,04	10.09.2018	1,96	19.600	0,06	0,03
Net Holding A.Ş.	31.12.2050	NTHOLE	15.000	2,05	02.10.2018	1,96	29.400	0,09	0,04
Net Holding A.Ş.	31.12.2050	NTHOLE	60.000	2,02	11.10.2018	1,96	117.600	0,36	0,18
Net Holding A.Ş.	31.12.2050	NTHOLE	30.000	2,01	10.10.2018	1,96	58.800	0,18	0,09
Net Holding A.Ş.	31.12.2050	NTHOLE	30.000	1,99	11.10.2018	1,96	58.800	0,18	0,09
Net Holding A.Ş.	31.12.2050	NTHOLE	30.000	1,23	22.10.2018	1,96	58.800	0,18	0,09
Net Holding A.Ş.	31.12.2050	NTHOLE	180.000	2,25	25.10.2018	1,96	352.800	1,08	0,53
Net Holding A.Ş.	31.12.2050	NTHOLE	60.000	2,19	30.10.2018	1,96	117.600	0,36	0,18
Net Holding A.Ş.	31.12.2050	NTHOLE	50.000	2,18	05.11.2018	1,96	98.000	0,3	0,15
Net Holding A.Ş.	31.12.2050	NTHOLE	60.000	1,06	21.11.2018	1,96	117.600	0,36	0,18
Net Holding A.Ş.	31.12.2050	NTHOLE	50.000	2,08	07.12.2018	1,96	98.000	0,3	0,15
Okurak Otomotiv Ve Savunma Sanayi A.Ş.	31.12.2050	OTKAR.E	4.000	87,00	24.12.2018	88,25	353.000	1,08	0,53
Pegasus Hava Taahhütlüğü A.Ş.	31.12.2050	PGSUS.E	25.000	23,36	16.11.2018	22,92	573.000	1,75	0,86
Pegasus Hava Taahhütlüğü A.Ş.	31.12.2050	PGSUS.E	5.000	23,70	19.11.2018	22,92	114.600	0,35	0,17
Pegasus Hava Taahhütlüğü A.Ş.	31.12.2050	PGSUS.E	2.000	23,00	21.11.2018	22,92	45.840	0,14	0,07
Pegasus Hava Taahhütlüğü A.Ş.	31.12.2050	PGSUS.E	2.000	24,64	07.12.2018	22,92	45.840	0,14	0,07
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	31.12.2050	SAHOLE	10.000	7,69	22.10.2018	7,52	75.200	0,23	0,11
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	31.12.2050	SAHOLE	40.000	7,29	25.10.2018	7,52	300.800	0,92	0,45
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	31.12.2050	SAHOLE	10.000	7,54	21.11.2018	7,52	75.200	0,23	0,11
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	31.12.2050	SAHOLE	5.000	7,45	07.12.2018	7,52	37.600	0,12	0,06
Soda Sanayi A.Ş.	31.12.2050	SODAE	90.000	7,33	08.11.2018	7,10	639.000	1,96	0,96
Soda Sanayi A.Ş.	31.12.2050	SODAE	10.000	7,05	21.12.2018	7,10	71.000	0,22	0,11
Soda Sanayi A.Ş.	31.12.2050	SODAE	25.000	7,14	07.12.2018	7,10	177.500	0,54	0,27
Soda Sanayi A.Ş.	31.12.2050	SODAE	25.000	7,33	11.12.2018	7,10	177.500	0,54	0,27
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	31.12.2050	TCELLE	25.000	10,88	10.12.2018	12,17	304.250	0,94	0,46
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	31.12.2050	TCELLE	15.000	10,58	11.10.2018	12,17	182.550	0,56	0,27
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	31.12.2050	TCELLE	10.000	10,88	22.10.2018	12,17	121.700	0,37	0,18
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	31.12.2050	TCELLE	35.000	11,83	26.10.2018	12,17	425.950	1,3	0,64
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	31.12.2050	TCELLE	15.000	11,71	21.11.2018	12,17	182.550	0,56	0,27
Türkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	31.12.2050	TCELLE	5.000	12,39	07.12.2018	12,17	60.850	0,19	0,09
Türk Hava Yolları A.Ö.	31.12.2050	THYAO.E	35.000	15,01	02.11.2018	16,11	563.850	1,73	0,85
Türk Hava Yolları A.Ö.	31.12.2050	THYAO.E	2.000	16,37	21.11.2018	16,11	37.200	0,1	0,05
Türk Hava Yolları A.Ö.	31.12.2050	THYAO.E	45.000	16,68	23.11.2018	16,11	724.950	2,22	1,09
Türk Hava Yolları A.Ö.	31.12.2050	THYAO.E	5.000	16,44	07.12.2018	16,11	80.550	0,25	0,12
Türk Hava Yolları A.Ö.	31.12.2050	THYAO.E	13.000	15,13	18.12.2018	16,11	209.400	0,64	0,31
Türk Hava Yolları A.Ö.	31.12.2050	THYAO.E	50.000	15,75	19.12.2018	16,11	805.500	2,47	1,21
Tekfen Holding A.Ş.	31.12.2050	TKFEN.E	4.000	22,27	04.10.2018	20,72	82.880	0,25	0,12
Tekfen Holding A.Ş.	31.12.2050	TKFEN.E	3.000	21,74	03.12.2018	20,72	62.400	0,19	0,09
Tekfen Holding A.Ş.	31.12.2050	TKFEN.E	4.000	21,98	10.10.2018	20,72	82.880	0,25	0,12
Tekfen Holding A.Ş.	31.12.2050	TKFEN.E	4.000	22,00	11.10.2018	20,72	82.880	0,25	0,12
Tekfen Holding A.Ş.	31.12.2050	TKFEN.E	5.000	22,58	22.10.2018	20,72	103.600	0,32	0,16
Tekfen Holding A.Ş.	31.12.2050	TKFEN.E	5.000	22,70	25.10.2018	20,72	103.600	0,32	0,16
Tekfen Holding A.Ş.	31.12.2050	TKFEN.E	2.000	20,96	21.11.2018	20,72	41.440	0,13	0,06
Tekfen Holding A.Ş.	31.12.2050	TKFEN.E	1.000	20,98	20.12.2018	20,72	20.720	0,07	0,03
Tekfen Holding A.Ş.	31.12.2050	TKFEN.E	12.000	22,58	18.12.2018	20,72	248.640	0,76	0,38
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	31.12.2050	TTKOM.E	50.000	3,69	27.09.2018	3,90	195.000	0,6	0,29
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	31.12.2050	TTKOM.E	15.000	3,46	05.10.2018				

		Türk Telekomünikasyon A.Ş.	31.12.2050	TTKOM.E		30.000	3,29	25.10.2018				3,90	117.000	0,36	0,18
		Türk Telekomünikasyon A.Ş.	31.12.2050	TTKOM.E		10.000	3,70	21.11.2018				3,90	39.000	0,12	0,06
		Türk Telekomünikasyon A.Ş.	31.12.2050	TTKOM.E		10.000	3,83	07.12.2018				3,90	39.000	0,12	0,06
		Türk Telekomünikasyon A.Ş.	31.12.2050	TTKOM.E		100.000	3,95	11.12.2018				3,90	390.000	1,19	0,59
		Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	31.12.2050	TUPRS.E		1.000	121,54	04.09.2018				116,70	116.700	0,36	0,18
		Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	31.12.2050	TUPRS.E		1.000	138,90	10.09.2018				116,70	116.700	0,36	0,18
		Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	31.12.2050	TUPRS.E		2.000	137,00	04.10.2018				116,70	233.400	0,71	0,35
		Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	31.12.2050	TUPRS.E		2.000	135,50	05.10.2018				116,70	233.400	0,71	0,35
		Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	31.12.2050	TUPRS.E		1.500	138,90	10.10.2018				116,70	175.050	0,54	0,26
		Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	31.12.2050	TUPRS.E		1.500	136,70	11.10.2018				116,70	175.050	0,54	0,26
		Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	31.12.2050	TUPRS.E		1.000	137,90	22.10.2018				116,70	116.700	0,36	0,18
		Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	31.12.2050	TUPRS.E		3.000	131,60	30.10.2018				116,70	350.100	1,07	0,53
		Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	31.12.2050	TUPRS.E		3.000	131,60	01.11.2018				116,70	350.100	1,07	0,53
		Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	31.12.2050	TUPRS.E		1.000	120,90	22.11.2018				116,70	116.700	0,36	0,18
		Tüpraş-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	31.12.2050	TUPRS.E		1.000	125,80	07.12.2018				116,70	116.700	0,36	0,18
		Ölker Baskıncı Sanayi A.Ş.	31.12.2050	ULKER.E		30.000	15,76	11.12.2018				14,67	440.100	1,35	0,66
		Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	31.12.2050	VAKBN.E		15.000	3,57	25.10.2018				3,90	58.500	0,18	0,09
		Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	31.12.2050	VAKBN.E		60.000	3,42	26.10.2018				3,90	234.000	0,72	0,35
		Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	31.12.2050	VAKBN.E		100.000	3,48	01.11.2018				3,90	390.000	1,19	0,59
		Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	31.12.2050	VAKBN.E		25.000	3,60	21.11.2018				3,90	97.500	0,3	0,15
		Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	31.12.2050	VAKBN.E		10.000	3,87	07.12.2018				3,90	39.000	0,12	0,06
		Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	31.12.2050	VAKBN.E		40.000	3,98	11.12.2018				3,90	156.000	0,48	0,23
		Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	31.12.2050	VAKBN.E		50.000	3,83	19.12.2018				3,90	195.000	0,6	0,29
		Yatay Yatık Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	YATAS.E		50.000	3,62	25.10.2018				4,47	223.500	0,68	0,34
		Yatay Yatık Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	YATAS.E		50.000	3,96	15.11.2018				4,47	223.500	0,68	0,34
		Yatay Yatık Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	YATAS.E		20.000	4,04	16.11.2018				4,47	89.400	0,27	0,13
		Yatay Yatık Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	YATAS.E		10.000	3,77	21.11.2018				4,47	44.700	0,14	0,07
		Yatay Yatık Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	YATAS.E		10.000	4,33	07.12.2018				4,47	44.700	0,14	0,07
		Yatay Yatık Ve Yorgan Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	31.12.2050	YATAS.E		60.000	4,39	11.12.2018				4,47	268.200	0,82	0,4
		Yapı Ve Kredi Bankası A.Ş.	31.12.2050	YKBNK.E		350.000	1,64	11.12.2018				1,60	560.000	1,72	0,84
GRUP TOPLAMI						4.156.000							32.650.350	100,06	49,16
B.BORÇLANMA ARAÇLARI															
B.İ. ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI															
Finansman Bonosu															
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	24.01.2019	TRFFFKR11913		300.000	86,31	25.01.2018				98,26	294.779	1,43	0,44
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	25.01.2019	TRFFSN11927		1.640.000	87,13	09.02.2018				98,49	1.615.191	7,83	2,43
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	16.05.2019	TRFNAK3151916		2.000.000	83,79	16.02.2018				94,82	1.896.463	9,19	2,85
ARA GRUP TOPLAMI						3.940.000							3.806.433	18,45	5,72
Tahvil															
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	18.10.2019	TRSATAYE1918	7,18	1.500.000	100,00	18.09.2018				105,85	1.587.792	7,69	2,38
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	18.10.2019	TRSATAYE1918	7,18	1.500.000	100,00	18.09.2018				105,85	1.587.792	7,69	2,38
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	24.01.2020	TRSAVGZ12024	7,54	125.000	100,00	26.01.2018				93,49	116.864	0,57	0,18
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	30.03.2023	TRSENSA32314	2,50	2.000.000	109,83	17.10.2018				119,66	2.393.128	11,60	3,59
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	30.03.2023	TRSENSA32314	2,50	1.300.000	119,66	11.06.2018				119,66	1.555.533	7,54	2,34
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	30.03.2023	TRSENSA32314	2,50	700.000	111,26	01.11.2018				119,66	837.595	4,06	1,26
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	30.03.2023	TRSENSA32314	2,50	300.000	120,66	17.12.2018				119,66	358.969	1,74	0,54
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	27.05.2019	TRSGZDF31910	5,85	3.000.000	97,17	14.11.2018				98,01	2.940.211	14,25	4,42
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	24.05.2019	TRSGZDF31918	7,55	500.000	98,66	11.06.2018				101,37	506.827	2,46	0,76
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	24.05.2019	TRSGZDF31918	7,55	100.000	98,63	08.10.2018				101,37	101.365	0,49	0,15
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	20.02.2020	TRSDPAS22012	7,33	1.500.000	100,00	22.02.2018				105,09	1.576.388	7,64	2,37
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	30.10.2020	TRSDRPNZ2019	6,85	2.000.000	90,97	10.02.2018				104,06	2.081.105	10,08	3,13
		T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	11.10.2019	TRSSRTNE1912	6,96	1.100.000	99,65	18.09.2018				108,10	1.189.086	5,76	1,79
ARA GRUP TOPLAMI						15.625.000							16.832.655	81,87	25,29
GRUP TOPLAMI						19.565.000							20.639.088	100,02	31,01
C.BORSA YATIRIM FONLARI															
		LND		CBUTLN		66,00	122,51	17.07.2018				125,07	43.591	2,51	0,07
		LND		CPXLN		23,00	134,56	19.10.2018				132,46	17.488	1,01	0,03
		LND		CSPXLN		233,00	262,46	23.02.2018				245,34	301.884	17,36	4,45
		LND		CSPXLN		3,00	262,88	16.05.2018				245,34	3.887	0,22	0,01
		LND		CSPXLN		1,90	266,77	29.11.2018				245,34	1.296	0,07	0,00
		ESE		CSUSW		53,00	256,34	16.05.2018				237,85	66.573	3,83	0,10
		ESE		CSUSW		48,00	263,69	19.10.2018				237,85	60.292	3,47	0,09
		LND		EIMLN		452,00	31,59	23.02.2018				25,96	61.967	3,56	0,09
		LND		EIMLN		179,00	25,74	19.10.2018				25,96	24.540	1,41	0,04
		LND		EMCRLN		70,00	96,80	17.07.2018				94,66	34.991	2,01	0,05
		ESE		EMUSW		5.920,00	5,80	23.02.2018				5,21	162.758	9,36	0,24
		ESE		EMUSW		292,00	6,10	16.05.2018				5,21	8.028	0,46	0,01
		ESE		EMUSW		315,00	5,82	28.06.2018				5,21	8.660	0,50	0,01
		ESE		EMUSW		191,00	5,57	22.10.2018				5,21	5.251	0,30	0,01
		LND		IDITLN		46,00	130,73	17.07.2018				131,14	31.857	1,83	0,05
		LND		IDITLN		3.021,00	4,42	16.05.2018				4,52	72.140	4,15	0,11
		LND		IDITLN		596,00	4,29	19.10.2018				4,52	14.232	0,82	0,02
		LND		IDITLN		92,00	189,02	17.07.2018				190,80	92.739	5,33	0,14
		LND		IDITPLN		47,00	201,32	26.02.2018				202,29	50.210	2,89	0,08
		LND		IDITPLN		5,00	204,22	16.04.2018				202,29	5.341	0,31	0,01
		LND		IGLNLN		246,00	23,02	23.02.2018				25,12	32.702,8	1,98	0,05
		LND		IGLNLN		29,00	24,02	18.07.2018				25,17	3.855	0,22	0,01
		LND		BHYULN		84,00	102,69	19.10.2018				96,75	42.919	2,47	0,06
		LND		IPALN		300,00	44,47	23.02.2018				37,43	59.300	3,41	0,09
		LND		IPALN		18,00	44,15	04.06.2018				37,43	3.558	0,20	0,01
		LND		IMBSLN		340,00	4,77	26.02.2018				4,72	8.473	0,49	0,01
		LND		IMBSLN		298,00	4,78	17.04.2018				4,72	7.426	0,43	0,01
		LND		IMBSLN		190,00	4,74	17.05.2018				4,72	4.755	0,01	0,01
		LND		IMBSLN		4.562,00	4,74	17.07.2018				4,72	113.690	6,54	0,17
		LND		ISFDLN		1.129,00	4,90	23.02.2018				4,77	28.412	1,63	0,04
		LND		ISFDLN		579,00	5,31	17.07.2018				5,31	14.571	0,82	0,04
		ESE		IWDPSW		363,00	24,43	23.02.2018				23,87	45.759	2,63	0,07
		ESE		IWDPSW		44,00	24,91	16.04.2018				23,87	5.547	0,32	0,01
		LND		LQDHLN		10,00	92,23	17.07.2018				93,71	4.900	0,01	0,00
		LND		LQDHLN		155,00	97,87	16.05.2018				93,71	76.703	4,41	0,12
		LND		LQDHLN		99,00	97,48	19.10.2018				93,71	48.991	2,82	0,07
		LND		SPMVLN		159,00	50,13	23.02.2018				49,71	40.239	2,31	0,06
		LND		SPMVLN		513,00	52,47	17.07.2018				49,71	129.796	7,46	0,19
GRUP TOPLAMI						20.773,00							1.739.340	100,01	

GRUP TOPLAMI														3.962.188	100	5,95
Ç. DİĞER VARLIKLAR																
Ters Repo	T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	02.01.2019	TRT060121T16	24,50		4.005.370	216,57	31.12.2018	28,42	1.846.965	216,71	4.002.626	52,77	6,01		
	T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	02.01.2019	TRT060121T16	24,50		3.504.699	216,57	31.12.2018	28,42	1.616.095	216,71	3.502.298	46,18	5,26		
	T.C.Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	02.01.2019	TRT150120T16	17,00		80.075	93,20	31.12.2018	28,42	85.840	93,22	80.020	1,05	0,12		
GRUP TOPLAMI						7.590.143						7.584.943	100,00	11,39		
Tirev Araçlar		28.02.2019	23720 GRM			100	5,46	28.12.2018		1000	5,46	545.850	0	0		
		28.02.2019	23725 GRM			-2000	119,04	28.12.2018		100	118,03	-23.605.000	0	0		
GRUP TOPLAMI						-1900						-23.059.150	0	0		
FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ						35.357.723,56						66.575.909	100,02	100,13		

Garanti Portföy - Ing Bank Özel Bankacılık Ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2019 Tarihli

Fiyat Raporu Tablosu EK-1 (b)

(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

	Bağımsız Denetimden Geçmiş			Bağımsız Denetimden Geçmiş		
	31 Aralık 2019			31 Aralık 2018		
	TUTARI (TL)	GRUP %	TOPLAM %	TUTARI (TL)	GRUP %	TOPLAM %
A.FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ	285.422.597	100,00	100,52	66.575.909	100,00	100,21
B. HAZIR DEĞERLER (+)	10.325	100,00	0,00	30.064	100,00	0,05
a) Kasa	--	--	--	--	--	--
b) Bankalar	10.325	100,00	0,00	30.064	100,00	0,05
c) Diğer Hazır Değerler	--	--	--	--	--	--
C.ALACAKLAR (+)	--	--	--	--	--	--
a) Takastan Alacaklar	--	--	--	--	--	--
b) Diğer Alacaklar	--	--	--	--	--	--
Ç. DİĞER VARLIKLAR (+)	--	--	--	--	--	--
D. BORÇLAR (-)	1.479.897	100,00	0,52	170.368	100,00	0,26
a) Takasa Borçlar	536.134	36,23	0,19	--	--	--
b) Yönetim Ücreti	524.379	35,43	0,18	128.814	75,61	0,19
c) Ödenecek Vergi	--	--	--	--	--	--
ç) İhtiyatlar	--	--	--	--	--	--
d) Krediler	--	--	--	--	--	--
e) Diğer Borçlar	419.384	28,34	0,15	41.554	24,39	0,06
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ	283.953.025	100,00	100,00	66.435.605	100,00	100,00
Toplam Katılma Payı/Pay Sayısı	10.000.000.000			10.000.000.000		
Yatırım Fonları İçin Kurucu Tarafından İktisap Edilen Katılma Payı	9.807.525.152			9.943.983.483		