

Garanti Portföy
ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum
Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 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 İng Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon ("Fon")'un 31 Aralık 2020 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 İng Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını; Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından 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 denetçi 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, bu tablo kullanıcılarının bu 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 bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca;

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, 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.

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

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 aşacağının 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 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Fon iç tüzüğü'nün 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


Mehmet Koşun, SMMM
Sorumlu Denetçi
29 Nisan 2021
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 Tarihli Finansal Durum Tablosu

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot referansı	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	10.610.533	10.325
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	22	12.601.819	10.889.084
Borsa Para Piyasası Alacakları	22	--	20.089.354
Ters Repo Alacakları	5,22	79.058.389	27.251.269
Finansal Varlıklar	19	205.756.246	227.192.891
Takas Alacakları	5	12.802.829	--
Diğer Alacaklar	5	159.976	--
Toplam Varlıklar (A)		320.989.792	285.432.923
Yükümlülükler			
Takas Borçları	5	2.561	536.134
Diğer Borçlar	5	1.003.961	943.764
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri /Net Varlık Değeri Hariç) (B)		1.006.522	1.479.898
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)	10	319.983.270	283.953.025

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

1 Ocak - 31 Aralık 2020 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 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	12	15.063.631	8.232.832
Temettü Gelirleri	12	1.643.477	1.628.367
Finansal Varlık ve Yükümlülöklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	12	26.118.457	510.856
Finansal Varlık ve Yükümlölöklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	12	(6.788.001)	20.471.480
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	12	20.170.629	401.481
Esas Faaliyet Gelirleri		56.208.193	31.245.016
Yönetim Ücretleri	8	(7.838.540)	(3.060.403)
Saklama Ücretleri	8	(334.212)	(134.646)
Denetim Ücretleri	8	(27.948)	(10.219)
Kurul Ücretleri	8	(60.375)	(31.392)
İlan Ücretleri	8	(3.841)	(3.186)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(928.534)	(207.259)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8,13	(63.177)	(30.156)
Esas Faaliyet Giderleri		(9.256.627)	(3.477.261)
Esas Faaliyet Kar/(Zararı)		46.951.566	27.767.755
Finansman Giderleri		--	--
Net Dönem Karı/(Zararı)		46.951.566	27.767.755
Diğer Kapsamlı Gelir		--	--
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/(AZALIŞ)	10	46.951.566	27.767.755

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

1 Ocak - 31 Aralık 2020 Hesap Dönemine Ait

Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot referansı	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
1 Ocak itibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)		283.953.025	66.435.605
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde	10		
Artış/Azalış		46.951.566	27.767.755
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	10	381.113.687	274.926.203
Katılma Payı İade Tutarı (-)	10	(392.035.008)	(85.176.538)
31 Aralık itibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)		319.983.270	283.953.025

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

1 Ocak - 31 Aralık 2020 Dönemine Ait

Nakit Akış Tablosu

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		53.186.955	(150.013.724)
Net Dönem Karı/Zararı		46.951.566	27.767.755
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(9.919.107)	(30.332.679)
Faiz Gelirleri Ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	12	(15.063.631)	(8.232.832)
Temettü Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	12	(1.643.477)	(1.628.367)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	12	6.788.001	(20.471.480)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(500.272)	(157.309.999)
Teminata Verilen Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Değişim		(1.712.735)	(6.926.896)
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(12.962.805)	--
Borçlardaki Artış/(Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(473.376)	1.309.530
Finansal Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		14.648.644	(151.692.633)
Yatırım Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		16.707.108	9.861.199
Alınan Temettü	12	1.643.477	1.628.367
Alınan Faiz	12	15.011.291	8.232.832
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(10.921.321)	189.749.665
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit	10	381.113.687	274.926.203
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit	10	(392.035.008)	(85.176.538)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		(10.921.321)	189.749.665
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		42.265.634	39.735.941
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		--	--
Nakit Ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		42.265.634	39.735.941
D. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri		47.350.948	7.615.007
Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	22	89.616.582	47.350.948

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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, güncellemenin 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 araçlar

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 7,4194 TL (31 Aralık 2019: 5,9400 TL) ve Avro alış kuru olan 9,1164 TL (31 Aralık 2019: 6,6621 TL) ile değerlendirilmiştir.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 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 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Fon tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması"na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde "TMS 1'de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması" başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Fon'un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1'de yapılan bu 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 2020 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 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından, Ağustos 2020'de, 2019'da yayımlananları tamamlayan ve gösterge faiz oranı reformunun işletmelerin finansal tabloları üzerindeki etkilerine odaklanan değişiklikler, örneğin, bir finansal varlığa ilişkin faizi hesaplamak için kullanılan bir faiz oranı ölçütü: alternatif bir kıyaslama oranı ile değiştirilmesi, KGK tarafından da 18 Aralık 2020 tarihinde yayımlanmıştır;

2. Aşama değişiklikleri, Gösterge Faiz Oranı Reformu - 2. Aşama, sözleşmeye bağlı nakit akışlarındaki değişikliklerin etkileri veya bir faiz oranı ölçütünün değiştirilmesinden kaynaklanan riskten korunma ilişkileri dahil olmak üzere, bir faiz oranı karşılaştırması reformu sırasında finansal raporlamayı etkileyebilecek konuları ele almaktadır. Alternatif bir kıyaslama oranı ile (değiştirme sorunları). UMSK, 2019 yılında projenin 1. Aşamasında ilk değişikliklerini yayımlamış ve ardından KGK tarafından da bu değişiklikler yayımlanmıştır.

2. Aşama değişikliklerinin amacı, şirketlere aşağıdaki konularda yardımcı olmaktır:

- gösterge faiz oranı reformu nedeniyle sözleşmeye bağlı nakit akışlarında veya riskten korunma ilişkilerinde değişiklik yapıldığında TFRS Standartlarının uygulanması; ve
- finansal tablo kullanıcılarına faydalı bilgiler sağlamak.

Projesinin 2. Aşamasında UMSK, UFRS 9 Finansal Araçlar, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme, UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve UFRS 16 Kiralamalar'daki hükümleri aşağıdakilerle ilgili olarak değiştirmiş ve KGK tarafından da bu değişiklikler yayımlanmıştır.

- finansal varlıkların, finansal yükümlülüklerin ve kira yükümlülüklerinin sözleşmeye bağlı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler;
- riskten korunma muhasebesi; ve
- açıklamalar.

2. Aşama değişiklikleri, yalnızca gösterge faiz oranı reformunun finansal araçlar ve riskten korunma ilişkilerinde gerektirdiği değişiklikler için geçerlidir.

Fon'un bu değişiklikleri 1 Ocak 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulanacak olmakla birlikte, erken uygulamasına da izin verilmektedir.

TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik

Mayıs 2020'de UMSK, TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişiklikle, UMSK tarafından TFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TFRS 3 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Fon'un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 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 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37’de yapılan değişiklik)

UMSK, Mayıs 2020’de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’da değişiklik yapan “Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri” değişikliğini yayımlamıştır. UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanılması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla TMS 37’ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 37 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Fon’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmekle birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi

TFRS’deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan “TFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Fon’un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS’leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1’in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS’leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişiklikte birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi; ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak TFRS’lere geçişi kolaylaştıracaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, - finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için ‘% 10 testinin’ gerçekleştirilmesi amacıyla - alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmakadır.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1-) Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

2-) TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

TFRS 3’deki değişikliğin uygulanmasının, Fon’un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

3-) TMS 1 ve TMS 8’deki Değişiklikler - Önemli Tanımı

TMS 1 ve TMS 8’deki değişikliğin uygulanmasının, Fon’un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

Bu değişikliğin uygulanmasının, Fon’un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 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)

2.5 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.

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 aşıp aşılmadığı, 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 Kurulu ile sözleşme olmaması durumunda Kurul tarafından belirlenen "genel komisyon oranı" uygulanır (31 Aralık 2019: Günlük %0,00685 (yüzbindealtıvirgülsenksebeş), yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdesifirvirgülyirmibeş) (BSMV dahil)).

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

Fon'un TFRS 9'a göre finansal varlıklarını nasıl sınıflandığı, ölçtüğü ve ilgili gelir ve giderleri nasıl muhasebeleştirdiği konusunda detaylı bilgi aşağıda sunulmuştur.

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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 ve 2019 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler:

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, raporlama tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

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.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 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)

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.

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 yükümlülüklerle 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 satım 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.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 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)

Katılma belgeleri (devamı)

Uygulanan değerlendirme ilkeleri (devamı)

- 5) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.
- 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 dağıtılın 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 2020 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 portföy işletmeciliği faaliyetlerinden 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020 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	31 Aralık
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadeli Mevduat)	6.002.852	--
T. Garanti Bankası A.Ş. (Vadesiz Mevduat)	58.193	10.325
Toplam	6.061.045	10.325

	31 Aralık	31 Aralık
İlişkili taraflardan borçlar	2020	2019
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 5)	650.851	524.379
T. Garanti Bankası A.Ş. - Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 5)	20.768	16.779
T. Garanti Bankası A.Ş. ve Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu (Dipnot 5)	4.991	2.790
Toplam	676.610	543.948

	1 Ocak	1 Ocak -
	31 Aralık	31 Aralık
	2020	2019
İlişkili taraf ile yapılan işlemler		
Giderler		
Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. - Fon Yönetim Ücreti (Dipnot 8)	2.351.562	918.121
T. Garanti Bankası A.Ş. - Portföy Saklama	250.124	100.217
Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. - Aracılık Komisyonu	330.721	75.101
T. Garanti Bankası A.Ş. - Aracılık Komisyonu	59.458	15.397
Toplam	2.991.865	1.108.836

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla fon portföyünde bulunan ilişkili taraflara ait hisse senetleri ve özel sektör tahvilleri aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2020	
Hisse Senetleri	Maliyet değeri	Piyasa değeri
T. Garanti Bankası A.Ş.	3.807.598	4.393.686
Toplam	3.807.598	4.393.686

Özel Sektör Tahvili	Maliyet değeri	Piyasa değeri
T. Garanti Bankası A.Ş.	7.200.000	7.534.764
Toplam	7.200.000	7.534.764

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

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

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 (31 Aralık 2019: Günlük %0'00685'inden (yüzbindealtıvirgülsenbeş), yıllık yaklaşık %2,50 (yüzdeikivirgülelli) (BSMV dahil)).

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

5. ALACAK VE BORÇLAR

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Diğer Alacaklar		
Ters Repo Alacakları (Dipnot 22)	79.058.389	27.251.269
Takas Alacakları	12.802.829	--
Diğer Alacaklar	159.976	--
Toplam	92.021.194	27.251.269

Fon'un vadesi geçmiş alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ters repo alacaklarının vadesi 4 Ocak 2021, faiz oranı %11,00 ile %18,00 arasındadır (31 Aralık 2019: Vadesi 2 Ocak 2020, faiz oranı %9,00 ile 11,25 arasındadır).

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Diğer Borçlar		
Yönetim Ücreti (Dipnot 4)	650.851	524.379
Takas Karşılıkları	286.970	372.059
Portföy Saklama Giderleri (Dipnot 4)	20.768	16.779
Ödenecek SPK Kayda Alma Ücreti	15.999	14.198
Denetim Ücreti	15.733	6.266
Tahvil Borsa Payı	8.649	4.811
Aracılık Komisyonu (Dipnot 4)	4.991	2.790
BPP İşlem Masrafı	--	2.482
Takas Borçları	2.561	536.134
Toplam	1.006.522	1.479.898

6. BORÇLANMA MALİYETLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: 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 2020 tarihi itibarıyla, VIOP işlemleri için 12.601.819 TL tutarında teminat vermiştir (31 Aralık 2019: 10.889.084 TL).

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo işlemlerinden kaynaklanan 79.058.389 TL tutarında geri ödeme taahhüdü bulunmaktadır. Bu işlemlerin nominal karşılığı 79.173.668 TL'dir (31 Aralık 2019: 27.251.269 TL).

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

8. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Niteliklerine göre giderler		
Yönetim Ücretleri (Dipnot 4)(*)	7.838.540	3.060.403
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	928.534	207.259
Saklama Ücretleri	334.212	134.646
Kurul Ücretleri	60.375	31.392
Denetim Ücretleri	27.948	10.219
İlan Ücretleri	3.841	3.186
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	63.177	30.156
Toplam	9.256.627	3.477.261

(*) Yönetim ücretlerinin 5.486.978 TL'si dönem içinde ilişkili taraf dışındaki diğer kuruluşlara ödenen tutarlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 2.142.282 TL).

9. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Birim pay değeri		
Fon Net Varlık Değeri	319.983.270	283.953.025
Dolaşımdaki Pay Sayısı	183.704.561	192.223.221
Birim Pay Değeri	1,741836	1,477205

Katılma belgeleri hareketleri	2020 adet	2020 tutar (TL)	2019 adet	2019 tutar (TL)
Açılış	192.223.221	249.600.345	55.995.453	59.850.680
Satışlar	243.400.745	381.113.687	199.570.182	274.926.203
Geri Alışlar (-)	(251.919.405)	(392.035.008)	(63.342.414)	(85.176.538)
Dönem sonu	183.704.561	238.679.023	192.223.221	249.600.345

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Toplam Değer/Net Varlık Değeri bakiyesi 319.983.270 TL tutarındadır (31 Aralık 2019: 283.953.025 TL).

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Artış / Azalış artış bakiyesi 46.951.566 TL tutarındadır (31 Aralık 2019: 27.767.755 TL artış).

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
1 Ocak itibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)	283.953.025	66.435.605
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış	46.951.566	27.767.755
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)	381.113.687	274.926.203
Katılma Payı İade Tutarı (-)	(392.035.008)	(85.176.538)
31 Aralık itibarıyla Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	319.983.270	283.953.025

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Finansal Durum Tablosundaki Toplam Değer /Net Varlık Değeri	319.983.270	283.953.025
Fiyat Raporundaki Toplam Değer /Net Varlık Değeri	319.983.270	283.953.025
Fark	--	--

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

12. HASILAT

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Esas faaliyet gelirleri		
Faiz Gelirleri	15.063.631	8.232.832
Temettü Gelirleri	1.643.477	1.628.367
Finansal Varlıklara İlişkin Gerçekleşmiş Kar/(Zarar)	26.118.457	510.856
Finansal Varlıklara İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/(Zarar)	(6.788.001)	20.471.480
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	20.170.629	401.481
Toplam	56.208.193	31.245.016

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Vergi Resim Harç vb. Giderler	61.470	22.180
Noter Harç ve Tasdik Ücreti	463	292
Diğer Giderler	1.244	7.684
Toplam	63.177	30.156

14. FİNANSMAN GİDERLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

15. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

16. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla kur değişiminin etkilerinin analizi Not 20'de sunulmuştur.

17. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına 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 2020				
Sözleşme Tanımı	Vade	Pozisyon	Pozisyon Sayısı	Toplam Değer
F_USDTRY0221	26 Şubat 2021	KISA	1.500	11.375.550
F_USDTRY0221	26 Şubat 2021	KISA	1.000	7.583.700
F_USDTRY0221	26 Şubat 2021	KISA	1.500	11.375.550
F_USDTRY0221	26 Şubat 2021	KISA	1.500	11.375.550
F_XU0300221	26 Şubat 2021	KISA	750	12.438.750
F_XU0300221	26 Şubat 2021	KISA	500	8.292.500
F_XU0300221	26 Şubat 2021	KISA	500	8.292.500

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

18. TÜREV ARAÇLAR (devamı)

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

19. FİNANSAL VARLIKLAR

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Finansal varlıklar		
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	205.756.246	227.192.891
Toplam	205.756.246	227.192.891

31 Aralık 2020		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	Maliyet	Kayıtlı Değeri
Hisse Senetleri	45.495.683	51.819.052
Özel Sektör Tahvilleri	47.964.507	51.431.736
Devlet Tahvilleri	39.536.306	40.260.220
Kamu Sektörü Dış Borçlanma Aracı YP	23.702.500	24.000.245
Borsa Yatırım Fonları	15.628.593	18.133.162
Özel Sektör Finansman Bonosu	7.714.209	7.889.584
Özel Sektör Dış Borçlanma Aracı YP	6.816.049	7.734.665
Kıymetli Maden - Altın	4.107.360	4.487.582
	190.965.207	205.756.246

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla devlet tahvili yıllık faiz oranları %4,40 ile %6,30 arasındadır (31 Aralık 2019: %4,60 ile %5,35 arasındadır).

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla özel sektör dış borçlanma aracı yıllık faiz oranı %6,10'dur (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla kamu sektörü dış borçlanma aracı yıllık faiz oranları %5,75 ile %7,25 arasındadır (31 Aralık 2019: %5,63 ile %7,00 arasındadır).

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla özel sektör tahvil/bonoların yıllık faiz oranları %2,50 ile %4,56 arasındadır (31 Aralık 2019: Özel sektör tahvil/bonoların yıllık faiz oranları %2,50 ile %7,68 arasındadır).

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

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 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

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.

Fiyat Riski

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

		31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
	Endeksteği değişim	Kar veya Zarar Tablosu	Kar veya Zarar Tablosu
BIST	%10	5.181.905	13.324.945

Aşağıdaki tabloda, diğer bütün değişkenlerin sabit kalması koşuluyla, Fon'un portföyündeki fiyat riski taşıyan değerli maden (altın) fiyatında ve Fon'un portföyündeki satılmaya hazır finansal varlıkları oluşturan yatırım fonlarının piyasa fiyatlarında %10 değer artış/(azalışının) Fon'un varlıkları üzerindeki etkisi gösterilmektedir.

		31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
	Endeksteği değişim	Kar veya Zarar Tablosu	Kar veya Zarar Tablosu
Borsa yatırım fonları	%10	1.813.316	--
Kıymetli Maden - Altın	%10	448.758	--

Faiz oranı riski

Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin 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 2020	31 Aralık 2019
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	54.889.040	43.345.808
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	76.427.410	32.577.868

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

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 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)

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 2020 ve 2019 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 2020				
				Toplam Değer / Net Varlık
Risk türü	Risk oranı	Risk yönü	Dönem Karına Etkisi	Değerine Etkisi
Faiz oranı riski	%1	Yukarı	(548.890)	(548.890)
		Aşağı	548.890	548.890
31 Aralık 2019				
				Toplam Değer / Net Varlık
Risk türü	Risk oranı	Risk yönü	Dönem Karına Etkisi	Değerine Etkisi
Faiz oranı riski	%1	Yukarı	(433.458)	(433.458)
		Aşağı	433.458	433.458

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 2020 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		Finansal Varlıklar(**)	Bankalardaki Mevduat(*)	Diğer(***)	Toplam
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar						
31 Aralık 2020	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf				
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	--	--	92.021.194	131.316.450	10.610.533	12.601.819	246.549.996
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	--	--	92.021.194	131.316.450	10.610.533	12.601.819	246.549.996
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 58.193 TL'lik kısmı vadesiz hesaptan oluşmaktadır.

(**) Hisse senetleri, altın 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 2020 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		Finansal Varlıklar(**)	Bankalardaki Mevduat(*)	Diğer(***)	Toplam
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar						
31 Aralık 2019	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf				
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	--	--	27.251.269	75.923.676	10.325	30.978.438	134.163.708
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	134.163.708
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 2020 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 2020			31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Finansal varlıklar	54.355.655	7.326.152	--	33.358.026	5.615.829	--
Toplam	54.355.655	7.326.152	--	33.358.026	5.615.829	--

31 Aralık 2020				
	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	5.435.566	(5.435.566)	5.435.566	(5.435.566)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	5.435.566	(5.435.566)	5.435.566	(5.435.566)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	--	--	--	--
TOPLAM (3+6)	5.435.566	(5.435.566)	5.435.566	(5.435.566)

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)

Fon'un 26 Şubat 2021 vadeli USD/TL paritesine endeksli vadeli işlem kontratlarında 70.734.100 TL'lik kısa pozisyonu (31 Aralık 2019: 12.093.400 TL kısa 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 tutarında 7.073.410 TL artış/(azalış) oluşacaktır (31 Aralık 2019: (1.209.340 TL)). Yukarıda gösterilen tablodaki döviz pozisyonu dikkate alındığında, Fon'un toplam varlık değerinde 12.508.976 TL artış/(azalış) oluşacaktır (31 Aralık 2019: 4.545.143 TL).

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 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

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

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

31 Aralık 2020	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	1.006.522	1.006.522	1.006.522	--	--	--
Diğer Borçlar	1.003.961	1.003.961	1.003.961	--	--	--
Takas Borçları	2.561	2.561	2.561	--	--	--

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	--	--	--

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 2020 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 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Hisse Senetleri	51.819.052	--	--	51.819.052
Özel Sektör Tahvilleri	--	51.431.736	--	51.431.736
Devlet Tahvili	40.260.220	--	--	40.260.220
Kamu Sektörü Dış Borçlanma Aracı YP	--	24.000.245	--	24.000.245
Borsa Yatırım Fonları	18.133.162	--	--	18.133.162
Özel Sektör Finansman Bonosu	7.889.584	--	--	7.889.584
Özel Sektör Dış Borçlanma Aracı YP	7.734.665	--	--	7.734.665
Kıymetli Maden - Altın	4.487.582	--	--	4.487.582
Toplam	125.836.682	75.431.981	--	205.756.246
31 Aralık 2019				
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Hisse Senetleri	133.249.454	--	--	133.249.454
Özel Sektör Tahvilleri/Bonoları	4.068.944	31.258.235	--	35.327.179
Devlet Tahvili	25.258.232	--	--	25.258.232
Yatırım Fonları	18.019.761	--	--	18.019.761
Kamu Sektörü Dış Borçlanma Aracı YP	--	15.338.265	--	15.338.265
Toplam	180.596.391	46.596.500	--	227.192.891

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Bankalar	10.610.533	10.325
<i>Vadesiz Mevduat</i>	58.193	10.325
<i>Vadeli Mevduat (*)</i>	10.552.340	--
Teminata verilen nakit ve nakit benzerleri	12.601.819	10.889.084
Nakit ve nakit benzerleri	23.212.352	10.899.409

(*) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Fon'un vadeli mevduatının faiz oranı %17,40 ile %17,50 arasında olup vade tarihi 4 Ocak ile 22 Ocak 2021 arasındadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

Fon'un 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde nakit akış tablolarında, nakit ve nakit benzeri değerler, hazır değerler ile ters repo alacakları toplamından teminata verilen nakit ve nakit benzerleri ve faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Nakit Ve Nakit Benzerleri	23.212.352	10.899.409
Ters Repo Alacakları (*)	79.058.389	27.251.269
Takasbank Borsa Para Piyasası	--	20.089.354
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri (**)	(12.601.819)	(10.889.084)
Faiz Reeskontları	(52.340)	--
Nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri	89.616.582	47.350.948

(*) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Fon'un ters repo alacaklarının faiz oranı %11,00 ile %18,00 arasındadır, vadesi 4 Ocak 2021'dir (31 Aralık 2019: faiz oranı %9,00 ile %11,25 arasındadır, vadesi 2 Ocak 2020'dir).

(**) 31 Aralık 2020 tarihinde Vadeli İşlem Opsiyon Sözleşmeleri için borsaya verilen nakit teminatlar 12.601.819 TL'dir (31 Aralık 2019: 10.889.084 TL).

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 dövize 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.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 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)

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
Yapılandırılmış Yatırım Araçları	--	10

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fon

31 Aralık 2020 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 İstanbul Takas ve Saklama 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 Fonu**

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 Fonu'nun 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 Fonu 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 2020 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Garanti Portföy ING Bank Özel Bankacılık ve Platinum Değişken Özel Fonu'nun 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.

Meri Koçum, ŞMMM
Sorumlu Denetçi

29 Nisan 2021
İstanbul, Türkiye

Garanti Portföy - İşig Bank Özel Bankacılık Ve Platinium Değişken Özel Fon
Bilgi Notu Dökümanı İçerik

31 Aralık 2020 Tarihli

Fiyat Raporu Tablosu Ekin E.1 (a)

Sermaye Piyasası Aracı	Brançe	Vade	ISIN Kodu	Nominal Fiyat Zaman	Faiz Ödemesi Sayısı	Nominal Değer	Birim Alın Fiyatı	Birim Alın Tarihi	İç Likidite Oranı	Borçlanma Nakit	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer Net Yatırımcı Değeri	Grup	Toplam
ALFAY	Araştırma ve Yatırım Menkul Değerleri A.Ş.	16.07.2021	TRAAEF081A9	18,456.00	22,42	07.12.2020	23.18	477,346.44	0.01	0.00			477,346.44	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	8,758.00	5.64	10.11.2020	6.93	60,692.94	0.00	0.00			60,692.94	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	19,544.00	5.64	11.11.2020	6.93	1,230,409.92	0.01	0.00			1,230,409.92	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	15,599.00	6.45	12.11.2020	6.93	939,701.07	0.02	0.00			939,701.07	0.02	0.00
			TRAAABN091N6	25,068.00	6.45	22.12.2020	6.93	1,732,500.00	0.03	0.01			1,732,500.00	0.03	0.01
			TRAAABN091N6	2,982.00	2.92	30.09.2020	30.40	907,144.00	0.00	0.00			907,144.00	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	20,000.00	24.64	09.10.2020	30.40	608,000.00	0.01	0.00			608,000.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	21,012.00	29.00	09.11.2020	30.40	639,772.80	0.01	0.00			639,772.80	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	14,134.00	41.40	16.12.2020	48.08	679,562.72	0.01	0.00			679,562.72	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	8,668.00	18.25	21.12.2020	18.25	1,281,910.00	0.01	0.00			1,281,910.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	5,625.00	69.32	30.09.2020	75.50	424,513.00	0.01	0.00			424,513.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	15,597.00	70.96	09.11.2020	75.50	1,191,918.50	0.02	0.00			1,191,918.50	0.02	0.00
			TRAAABN091N6	71,120.00	69.93	11.11.2020	75.50	538,466.00	0.01	0.00			538,466.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	10,000.00	69.95	03.12.2020	75.50	755,000.00	0.01	0.00			755,000.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	20,000.00	72.20	21.12.2020	75.50	1,010,000.00	0.01	0.00			1,010,000.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	36,473.00	2.77	04.12.2020	3.07	1,120,160.11	0.02	0.00			1,120,160.11	0.02	0.00
			TRAAABN091N6	38,360.00	2.18	18.12.2020	2.14	817,062.70	0.02	0.00			817,062.70	0.02	0.00
			TRAAABN091N6	96,535.00	11.67	10.11.2020	14.93	1,289,524.94	0.02	0.00			1,289,524.94	0.02	0.00
			TRAAABN091N6	71,291.00	11.59	11.11.2020	14.93	1,064,174.63	0.02	0.00			1,064,174.63	0.02	0.00
			TRAAABN091N6	100,000.00	11.00	01.12.2020	14.93	1,493,000.00	0.01	0.00			1,493,000.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	80,000.00	11.81	07.12.2020	14.93	1,194,400.00	0.02	0.00			1,194,400.00	0.02	0.00
			TRAAABN091N6	20,000.00	14.12	22.12.2020	14.93	298,400.00	0.01	0.00			298,400.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	1,092.00	109.14	03.11.2020	126.00	137,592.00	0.00	0.00			137,592.00	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	1,361.00	123.69	09.11.2020	126.00	171,486.00	0.00	0.00			171,486.00	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	21,899.00	116.63	10.11.2020	126.00	273,814.00	0.01	0.00			273,814.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	14,917.00	7.99	11.11.2020	10.37	1,492,419.29	0.03	0.00			1,492,419.29	0.03	0.00
			TRAAABN091N6	10,971.00	8.87	12.11.2020	10.37	1,445,766.71	0.03	0.00			1,445,766.71	0.03	0.00
			TRAAABN091N6	15,000.00	10.04	22.12.2020	10.37	1,555,500.00	0.03	0.01			1,555,500.00	0.03	0.01
			TRAAABN091N6	7,224.00	6.01	10.11.2020	7.00	198,532.00	0.00	0.00			198,532.00	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	19,422.00	6.27	11.11.2020	7.00	1,219,784.00	0.01	0.00			1,219,784.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	6,790.00	7.04	12.11.2020	7.00	475,781.00	0.01	0.00			475,781.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	4,322.00	7.09	20.09.2020	17.66	76,325.12	0.00	0.00			76,325.12	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	1,243.00	12.43	30.09.2020	17.66	226,807.38	0.00	0.00			226,807.38	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	11.48	10.11.2020	17.66	825,771.82	0.02	0.00				825,771.82	0.02	0.00
			TRAAABN091N6	11.29	10.11.2020	17.66	903,556.46	0.02	0.00				903,556.46	0.02	0.00
			TRAAABN091N6	26,079.00	12.68	11.11.2020	17.66	660,571.48	0.01	0.00			660,571.48	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	54,548.00	16.72	10.11.2020	21.12	1,125,011.52	0.01	0.00			1,125,011.52	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	19,967.00	17.15	11.11.2020	21.12	421,703.04	0.01	0.00			421,703.04	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	27,514.00	18.65	12.11.2020	21.12	501,069.68	0.01	0.00			501,069.68	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	76,791.00	26.99	20.09.2020	21.12	549,159.30	0.01	0.00			549,159.30	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	5,836.00	81.19	09.11.2020	96.70	564,341.30	0.01	0.00			564,341.30	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	47,161.00	3.62	10.11.2020	5.78	272,602.14	0.01	0.00			272,602.14	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	29,520.00	8.38	12.11.2020	5.78	341,199.00	0.01	0.00			341,199.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	81,861.00	4.15	12.11.2020	5.78	473,156.58	0.01	0.00			473,156.58	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	62,628.00	104.20	03.12.2020	785.00	785,000.00	0.00	0.00			785,000.00	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	256.00	40.75	30.09.2020	42.80	10,956.80	0.00	0.00			10,956.80	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	2,000.00	24.88	03.11.2020	42.80	85,400.00	0.00	0.00			85,400.00	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	40.13	09.11.2020	42.80	220,505.60	0.00	0.00				220,505.60	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	8,290.00	39.25	10.11.2020	42.80	354,122.00	0.01	0.00			354,122.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	3,012.00	39.12	11.11.2020	42.80	129,288.80	0.00	0.00			129,288.80	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	4,161.00	38.68	12.11.2020	42.80	178,090.80	0.00	0.00			178,090.80	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	1,467.00	7.99	20.09.2020	42.80	123,800.24	0.00	0.00			123,800.24	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	24,204.00	7.83	09.11.2020	8.78	212,511.12	0.00	0.00			212,511.12	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	10,942.00	8.24	11.11.2020	8.78	90,070.76	0.00	0.00			90,070.76	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	5,577.00	8.38	12.11.2020	8.78	112,736.00	0.00	0.00			112,736.00	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	5,955.00	3.96	12.11.2020	8.78	477,333.30	0.00	0.00			477,333.30	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	20,000.00	4.30	02.12.2020	4.98	986,000.00	0.01	0.00			986,000.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	80,000.00	4.99	07.12.2020	4.98	298,400.00	0.01	0.00			298,400.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	46,277.00	11.40	09.11.2020	7.31	424,011.71	0.01	0.00			424,011.71	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	94,862.00	6.74	10.11.2020	7.31	693,441.22	0.01	0.00			693,441.22	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	46,473.00	6.84	11.11.2020	7.31	339,717.63	0.01	0.00			339,717.63	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	40,453.00	6.96	12.11.2020	7.31	400,008.54	0.01	0.00			400,008.54	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	14,605.00	14.05	12.11.2020	16.10	506,128.90	0.01	0.00			506,128.90	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	50,000.00	14.30	12.12.2020	16.10	2,415,000.00	0.01	0.00			2,415,000.00	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	10,000.00	15.80	04.12.2020	16.10	1,610,000.00	0.03	0.01			1,610,000.00	0.03	0.01
			TRAAABN091N6	51,171.00	11.43	10.11.2020	12.91	660,244.16	0.01	0.00			660,244.16	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	22,336.00	11.38	11.11.2020	12.91	289,132.84	0.01	0.00			289,132.84	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	30,838.00	12.09	12.11.2020	12.91	398,738.24	0.01	0.00			398,738.24	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	17,205.00	11.36	10.11.2020	12.91	285,430.95	0.01	0.00			285,430.95	0.01	0.00
			TRAAABN091N6	9,516.00	11.61	11.11.2020	12.91	154,522.44	0.00	0.00			154,522.44	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	12.64	12.64	22.12.2020	16.59	212,033.11	0.00	0.00			212,033.11	0.00	0.00
			TRAAABN091N6	32,860.00	29.82	07.12.2020	33.92	1,114,411.20	0.02	0.00			1,114,411.20	0.02	0.00
TRAAABN091N6	51,171.00	11.43	10.11.2020	12.91	660,244.16	0.01	0.00			660,244.16	0.01	0.00			
TRAAABN091N6	22,336.00	11.38	11.11.2020	12.91	289,132.84	0.01	0.00			289,132.84	0.01	0.00			
TRAAABN091N6	30,838.00	12.09	12.11.2020	12.91	398,738.24	0.01	0.00			398,738.24	0.01	0.00			
TRAAABN091N6	17,205.00	11.36	10.11.2020	12.91	285,430.95	0.01	0.00			285,430.95	0.01	0.00			
TRAAABN091N6	9,516.00	11.61	11.11.2020	12.91	154,522.44	0.00	0.00			154,522.44	0.00	0.00			
TRAAABN091N6	12.64	12.64	22.12.2020	16.59	212,033.11	0.00	0.00			212,033.11	0.00	0.00			
TRAAABN091N6	32,860.00	29.82	07.12.2020	33.92	1,114,411.20	0.02	0.00			1,114,411.20	0.02	0.00			
TRAAABN091N6	51,171.00	11.43	10.11.2020	12.91	660,244.16	0.01	0.00			660,244.16	0.01	0.00			
TRAAABN091N6	22,336.00	11.38	11.11.2020	12.91	289,132.84	0.01	0.00			289,132.84	0.01	0.00			
TRAAABN091N6	30,838.00	12.09	12.11.2020	12.91	398,738.24	0.01	0.00			398,738.24	0.01	0.00			
TRAAABN091N6	17,205.00	11.36	10.11.2020	12.91	285,430.95	0.01	0.00			285,430.95	0.01	0.00			
TRAAABN091N6	9,516.00	11.61													

YEREL KİŞİLER														
	Borsa İstanbul	04.01.2021	TRT02082171	0.10	17,013,534.23	222.42	31.12.2020	0.197		7,443,225.00	222.51	17,008,377.37	0.23	0.06
	Borsa İstanbul	04.01.2021	TRT10229313	0.175	19,266,201.97	61.74	31.12.2020	0.191		19,266,956.00	60.52	19,000,623.78	0.21	0.01
	Borsa İstanbul	04.01.2021	TRT10827166	0.175	22,042,197.79	92.12	31.12.2020	0.191		22,042,245.00	92.16	22,010,543.37	0.24	0.07
	Borsa İstanbul	04.01.2021	TRT10827166	0.10	22,043,377.23	92.11	31.12.2020	0.191		22,043,880.00	92.16	22,010,543.38	0.24	0.01
	Borsa İstanbul	04.01.2021	TRT16041273	0.11	20,024.11	99.13	31.12.2020	0.1162		20,575.00	99.16	20,006.03	0.09	0.07
GRUP TOPLAMI					79,173,647.99					79,058,389.01	100.00%		25.68%	
MEVDUAT														
	Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	04.01.2021	VADETLİ	0.174	6,011,433.00	6,000,000.00	31.12.2020			6,002,852.46	0.57	0.02		
	Türkiye Halk Bankası A.Ş.	22.01.2021	VADETLİ	0.175	4,594,796.00	4,500,000.00	09.12.2020			4,549,487.70	0.43	0.01		
GRUP TOPLAMI					10,606,229.00					10,552,340.16	100.00%		3.43%	
DONÖRTAKLİK PORTFÖY DEĞERİ					288,773,384.95					287,968,793.71	100.00%			

Garanti Portföy - İlg Bank Özel Bankacılık Ve Platinum Değişken Özel Fon
Bölünmüş Devamlı Gelir
31 Aralık 2019 Tarihli
Fiyat Raporu Tablosu EK-1 (a)

Sermaye Piyasası Aracı	Branş	Vade	SIN Kodu	Nominal Fazl Tutarı	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer(2)	Birim Alın Fiyat(2)	Birim Alın Tutar(2)	İç Likidite Oranı	Borcu Sıkıştırma Net(4)	Repo Yemini Tutarı(4)	Günlük Birim Değer	Toplam Değer Net Yatırı (5)	Günlük Değer	Hesap Yatırı (6)
ALFAY	Android Elit Brancik Ve Mali Sanayi A.Ş.		TRAAEFES19A	20,000	21,77	25,07 2019	23,08	461,600,000	0,37	0,16					
	Android Elit Brancik Ve Mali Sanayi A.Ş.		TRAAEFES19A	10,000	21,80	26,07 2019	23,08	230,800,000	0,17	0,08					
	Android Elit Brancik Ve Mali Sanayi A.Ş.		TRAAEFES19A	2,000	23,45	15,08 2019	23,08	46,160,000	0,03	0,02					
	Android Elit Brancik Ve Mali Sanayi A.Ş.		TRAAEFES19A	4,000	24,66	12,09 2019	23,08	184,400,000	0,14	0,06					
	Android Elit Brancik Ve Mali Sanayi A.Ş.		TRAAEFES19A	3,000	23,01	13,09 2019	23,08	69,240,000	0,05	0,02					
	Android Elit Brancik Ve Mali Sanayi A.Ş.		TRAAEFES19A	22,000	22,40	22,09 2019	23,08	922,200,000	0,07	0,03					
	Android Elit Brancik Ve Mali Sanayi A.Ş.		TRAAEFES19A	20,000	22,40	04,10 2019	23,08	115,400,000	0,09	0,04					
	Android Elit Brancik Ve Mali Sanayi A.Ş.		TRAAEFES19A	20,000	22,46	07,10 2019	23,08	184,400,000	0,14	0,06					
	Android Elit Brancik Ve Mali Sanayi A.Ş.		TRAAEFES19A	20,000	20,51	08,10 2019	23,08	461,600,000	0,35	0,15					
	Android Elit Brancik Ve Mali Sanayi A.Ş.		TRAAEFES19A	10,000	20,24	09,10 2019	23,08	230,800,000	0,17	0,08					
ALFAY	Android Elit Brancik Ve Mali Sanayi A.Ş.		TRAAEFES19A	10,750	08,11	22,10 2019	23,08	461,600,000	0,37	0,17					
	Android Elit Brancik Ve Mali Sanayi A.Ş.		TRAAEFES19A	5,000	19,69	06,11 2019	23,08	115,400,000	0,09	0,04					
	Android Elit Brancik Ve Mali Sanayi A.Ş.		TRAAEFES19A	5,000	20,69	15,11 2019	23,08	115,400,000	0,09	0,04					
	Android Elit Brancik Ve Mali Sanayi A.Ş.		TRAAEFES19A	10,000	23,72	27,12 2019	23,08	230,800,000	0,17	0,08					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	160,000	5,66	19,12 2019	8,11	1,297,600,000	0,97	0,45					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	50,000	6,00	27,03 2019	8,11	405,500,000	0,30	0,14					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	50,000	5,65	28,03 2019	8,11	405,500,000	0,30	0,14					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	45,000	4,07	29,04 2019	8,11	364,950,000	0,27	0,13					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	40,000	5,91	20,05 2019	8,11	324,400,000	0,24	0,11					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	15,000	7,05	11,07 2019	8,11	121,500,000	0,09	0,04					
ALFAY	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	150,000	7,22	15,08 2019	8,11	1,216,500,000	0,91	0,43					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	60,000	6,74	22,08 2019	8,11	648,000,000	0,49	0,23					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	7,000	7,66	11,09 2019	8,11	68,600,000	0,37	0,17					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	70,000	7,39	23,09 2019	8,11	567,700,000	0,43	0,20					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	7,620	24,09		8,11	648,000,000	0,49	0,23					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	100,000	7,86	04,10 2019	8,11	811,000,000	0,61	0,28					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	100,000	7,91	07,10 2019	8,11	811,000,000	0,61	0,28					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	80,000	7,57	09,10 2019	8,11	648,000,000	0,49	0,23					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	220,000	7,11	21,10 2019	8,11	1,784,200,000	1,34	0,63					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	100,000	7,36	23,10 2019	8,11	811,000,000	0,61	0,28					
ALFAY	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	100,000	7,18	06,11 2019	8,11	729,900,000	0,55	0,26					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	160,000	8,36	08,12 2019	8,11	1,297,600,000	0,97	0,45					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	50,000	18,51	25,10 2019	20,94	1,047,000,000	0,79	0,37					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	100,000	19,66	08,12 2019	20,94	2,094,000,000	1,57	0,73					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	15,000	19,91	26,12 2019	20,94	114,100,000	0,24	0,11					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	5,000	14,11	01,11 2019	18,57	92,500,000	0,07	0,03					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	14,133	41,07	08,11 2019	18,57	92,500,000	0,07	0,03					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	10,000	14,34	06,11 2019	18,57	92,500,000	0,07	0,03					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	10,000	39,50	06,05 2019	46,66	933,200,000	0,70	0,33					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	5,000	36,30	20,05 2019	46,66	233,300,000	0,18	0,08					
ALFAY	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	31,000	30,77	08,05 2019	46,66	1,129,700,000	1,14	0,54					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	2,000	44,98	11,07 2019	46,66	93,320,000	0,07	0,03					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	5,000	5,66		46,66	233,300,000	0,18	0,08					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	49,000	49,08	24,09 2019	46,66	326,620,000	0,25	0,11					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	15,000	49,08	04,10 2019	46,66	266,600,000	0,20	0,09					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	5,000	49,08	07,10 2019	46,66	266,600,000	0,20	0,09					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	5,000	47,78	09,10 2019	46,66	233,300,000	0,18	0,08					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	8,000	46,66	11,10 2019	46,66	272,200,000	0,28	0,13					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	12,000	46,67	26,12 2019	46,66	599,200,000	0,42	0,20					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	1,197	8,34	07,08 2019	11,17	200,720,000	0,05	0,02					
ALFAY	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	3,203	8,59	15,08 2019	11,17	357,751,000	0,03	0,01					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	11,828	8,49	14,08 2019	11,17	132,118,760	0,10	0,05					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	1,172	8,65	17,08 2019	11,17	35,431,240	0,03	0,01					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	5,000	8,29	06,09 2019	11,17	55,500,000	0,04	0,02					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	6,538	8,29	06,09 2019	11,17	55,500,000	0,04	0,02					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	27,362	8,63	10,09 2019	11,17	305,633,540	0,23	0,11					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	1,009	8,63	11,09 2019	11,17	111,700,000	0,08	0,04					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	2,414	8,40	16,09 2019	11,17	26,906,720	0,02	0,01					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	24,475	8,25	25,09 2019	11,17	273,385,750	0,21	0,10					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	1,100	8,18	26,09 2019	11,17	55,500,000	0,04	0,02					
ALFAY	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	8,109	8,31	27,09 2019	11,17	90,577,530	0,07	0,03					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	4,000	8,53	4,00 2019	11,17	76,214,000	0,03	0,01					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	8,167	9,42	07,10 2019	11,17	91,225,390	0,07	0,03					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	30,000	9,43	09,10 2019	11,17	355,100,000	0,27	0,12					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	5,000	8,58	01,11 2019	11,17	55,500,000	0,04	0,02					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	8,959	8,49	04,11 2019	11,17	100,077,203	0,08	0,04					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	1,001	8,55	01,11 2019	11,17	116,277,970	0,08	0,04					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	4,000	8,92	20,02 2019	9,04	90,400,000	0,07	0,03					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	9,009	9,09	07,08 2019	9,04	232,200,000	0,25	0,12					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	7,000	8,97	26,03 2019	9,04	632,800,000	0,47	0,22					
ALFAY	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	20,000	9,03	29,04 2019	9,04	180,800,000	0,14	0,06					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	7,441	9,06	05,05 2019	9,04	84,400,000	0,27	0,13					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	3,000	6,39	15,08 2019	9,04	271,200,000	0,20	0,10					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	4,138	6,38	12,08 2019	9,04	271,200,000	0,20	0,10					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	100,000	4,40	23,08 2019	9,04	904,000,000	0,68	0,32					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	7,000	6,38	23,09 2019	9,04	271,200,000	0,20	0,10					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	40,000	6,58	23,09 2019	9,04	361,600,000	0,27	0,13					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	40,000	6,74	24,09 2019	9,04	361,600,000	0,27	0,13					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	6,000	6,67	04,10 2019	9,04	842,400,000	0,42	0,19					
	Albank T.A.Ş.		TRAAKBNK19N6	70,000	6,71	07,10 2019	9,								

	Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	HEMAYB0001	1.000	45,22	06.11.2019	27,90	173.760,00	0,13	0,08
	Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	HEMAYB0001	23.500	45,80	23.12.2019	27,90	1.360.650,00	1,02	0,48
	Mavi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	HEMAYB0001	5.000	58,05	26.12.2019	27,90	289.500,00	0,22	0,10
	Mavi Ticaret A.Ş.	HEMGT00001	24.000	15,03	08.03.2019	24,22	484.800,00	0,08	0,02
	Mavi Ticaret A.Ş.	HEMGT00001	10.000	14,25	27.03.2019	24,22	242.200,00	0,18	0,08
	Mavi Ticaret A.Ş.	HEMGT00002	10.000	13,59	28.03.2019	24,22	242.200,00	0,18	0,08
	Mavi Ticaret A.Ş.	HEMGT00002	8.000	13,50	09.04.2019	24,22	193.760,00	0,15	0,07
	Mavi Ticaret A.Ş.	HEMGT00002	15.000	15,63	25.07.2019	24,22	363.300,00	0,27	0,13
	Mavi Ticaret A.Ş.	HEMGT00002	1.784	1,08	1.08.2019	24,22	121.100,00	0,09	0,04
	Mavi Ticaret A.Ş.	HEMGT00002	5.000	18,42	22.08.2019	24,22	121.100,00	0,09	0,04
	Mavi Ticaret A.Ş.	HEMGT00002	12.000	20,12	25.09.2019	24,22	121.100,00	0,09	0,04
	Mavi Ticaret A.Ş.	HEMGT00002	6.000	20,80	24.09.2019	24,22	145.230,00	0,11	0,05
	Mavi Ticaret A.Ş.	HEMGT00002	8.000	21,60	07.10.2019	24,22	193.760,00	0,15	0,07
	Mavi Ticaret A.Ş.	HEMGT00002	5.000	21,46	06.11.2019	24,22	121.100,00	0,09	0,04
	Mavi Ticaret A.Ş.	HEMGT00002	40.000	24,20	18.12.2019	24,22	993.020,00	0,75	0,35
	Mavi Ticaret A.Ş.	HEMGT00002	20.000	24,87	26.12.2019	24,22	484.800,00	0,36	0,17
	Net Holding A.Ş.	FRANTB01906	50.000	2,06	21.11.2018	2,60	130.000,00	0,10	0,05
	Net Holding A.Ş.	FRANTB01906	50.000	2,06	07.12.2018	2,60	130.000,00	0,10	0,05
	Net Holding A.Ş.	FRANTB01906	100.000	1,80	27.02.2019	2,60	260.000,00	0,20	0,09
	Net Holding A.Ş.	FRANTB01906	50.000	1,80	27.03.2019	2,60	130.000,00	0,10	0,05
	Net Holding A.Ş.	FRANTB01906	50.000	1,73	28.03.2019	2,60	130.000,00	0,10	0,05
	Net Holding A.Ş.	FRANTB01906	30.000	1,49	15.08.2019	2,60	78.000,00	0,06	0,03
	Net Holding A.Ş.	FRANTB01906	200.000	1,82	15.09.2019	2,60	780.000,00	0,59	0,27
	Net Holding A.Ş.	FRANTB01906	95.352	2,50	23.12.2019	2,60	247.915,20	0,19	0,09
	Net Holding A.Ş.	FRANTB01906	100.000	2,73	26.12.2019	2,60	260.000,00	0,20	0,09
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	95.500	7,87	16.03.2019	9,54	558.000,00	0,42	0,20
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	10.000	7,80	27.03.2019	9,54	95.400,00	0,07	0,03
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	10.000	7,50	28.03.2019	9,54	95.400,00	0,07	0,03
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	9.000	7,59	29.04.2019	9,54	83.860,00	0,06	0,03
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	7.500	7,26	28.05.2019	9,54	71.550,00	0,05	0,03
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	5.000	8,57	15.08.2019	9,54	47.700,00	0,04	0,02
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	10.000	8,38	22.08.2019	9,54	95.400,00	0,07	0,03
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	8.000	9,38	11.09.2019	9,54	78.320,00	0,06	0,03
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	8.000	8,93	23.09.2019	9,54	95.400,00	0,07	0,03
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	10.000	8,19	26.09.2019	9,54	114.800,00	0,09	0,04
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	160.000	9,62	27.09.2019	9,54	1.526.400,00	1,15	0,53
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	70.000	9,57	01.10.2019	9,54	667.800,00	0,50	0,23
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	40.000	9,17	29.10.2019	9,54	381.600,00	0,29	0,14
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	50.000	9,09	07.10.2019	9,54	477.000,00	0,36	0,17
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	40.000	9,17	09.10.2019	9,54	381.600,00	0,29	0,14
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	30.000	8,46	06.11.2019	9,54	286.200,00	0,21	0,10
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	20.000	8,89	13.11.2019	9,54	187.800,00	0,16	0,08
	Haci Omer Sahanci Holding A.Ş.	FRASAH01905	10.000	9,64	26.12.2019	9,54	95.400,00	0,07	0,03
	Turkiye Sise Ve Cam Fabrikasi A.Ş.	FRASISW9101	200.000	4,78	29.11.2019	5,27	1.054.000,00	0,79	0,37
	Turkiye Sise Ve Cam Fabrikasi A.Ş.	FRASISW9101	49.000	4,93	27.11.2019	5,27	1.404.000,00	0,79	0,37
	Turkiye Sise Ve Cam Fabrikasi A.Ş.	FRASISW9101	5.000	5,57	26.12.2019	5,27	263.500,00	0,20	0,09
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	20.000	11,83	20.10.2018	13,80	276.000,00	0,21	0,10
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	15.000	11,71	21.11.2018	13,80	207.000,00	0,16	0,07
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	20.000	12,28	07.12.2018	13,80	499.200,00	0,38	0,19
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	40.000	14,04	17.01.2019	13,80	552.000,00	0,41	0,19
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	20.000	12,58	27.03.2019	13,80	276.000,00	0,21	0,10
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	20.000	12,22	28.03.2019	13,80	276.000,00	0,21	0,10
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	15.000	12,64	29.04.2019	13,80	207.000,00	0,16	0,07
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	31.000	11,40	07.05.2019	13,80	483.000,00	0,36	0,17
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	15.000	11,19	20.05.2019	13,80	207.000,00	0,16	0,07
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	12.000	12,13	15.08.2019	13,80	207.000,00	0,16	0,07
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	25.000	12,55	22.08.2019	13,80	345.000,00	0,26	0,12
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	15.000	13,53	13.09.2019	13,80	207.000,00	0,16	0,07
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	20.000	12,84	15.09.2019	13,80	276.000,00	0,21	0,10
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	20.000	13,02	24.09.2019	13,80	276.000,00	0,21	0,10
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	20.000	13,02	30.10.2019	13,80	414.000,00	0,31	0,15
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	40.000	13,07	07.10.2019	13,80	552.000,00	0,41	0,19
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	20.000	12,95	06.11.2019	13,80	276.000,00	0,21	0,10
	Turkcell Ihtisas Hizmetleri A.Ş.	FRATELL91M1	50.000	14,07	26.12.2019	13,80	690.000,00	0,52	0,24
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	2.000	15,75	19.12.2018	14,46	361.500,00	0,27	0,13
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	2.000	14,83	21.01.2019	14,46	289.200,00	0,22	0,10
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	20.000	14,23	20.03.2019	14,46	289.200,00	0,22	0,10
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	20.000	14,47	27.03.2019	14,46	289.200,00	0,22	0,10
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	20.000	13,10	28.03.2019	14,46	289.200,00	0,22	0,10
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	20.000	13,27	03.04.2019	14,46	289.200,00	0,22	0,10
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	20.000	14,24	29.04.2019	14,46	289.200,00	0,22	0,10
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	15.000	12,07	20.05.2019	14,46	216.000,00	0,16	0,08
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	10.000	11,77	15.08.2019	14,46	144.000,00	0,11	0,05
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	20.000	11,15	22.08.2019	14,46	361.500,00	0,27	0,13
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	35.000	11,44	29.08.2019	14,46	506.100,00	0,38	0,18
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	20.000	11,62	03.09.2019	14,46	723.000,00	0,54	0,25
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	20.000	12,35	11.09.2019	14,46	289.200,00	0,22	0,10
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	30.000	11,39	13.09.2019	14,46	433.800,00	0,33	0,15
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	30.000	11,69	24.09.2019	14,46	433.800,00	0,33	0,15
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	96.000	12,77	26.09.2019	14,46	723.000,00	0,54	0,25
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	50.000	11,83	04.10.2019	14,46	723.000,00	0,54	0,25
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	60.000	11,99	07.10.2019	14,46	867.000,00	0,65	0,30
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	30.000	11,82	19.10.2019	14,46	433.800,00	0,33	0,15
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	35.000	12	06.11.2019	14,46	506.100,00	0,38	0,18
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	13.731	10,73	01.12.2019	14,46	1.084.500,00	0,81	0,38
	Tik Hava Yolları A.O.	FRATHYAP01M5	6.000	14,06	26.12.2019	14,46	867.000,00	0,65	0,30
	Tekfen Holding A.Ş.	FRTEKH00002	30.000	15,11	20.1919	19,23	579.600,00	0,43	0,20
	Tekfen Holding A.Ş.	FRTEKH00002	3.000	19,26	26.12.2019	19,23	57.960,00	0,04	0,02
	Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	FRATASOP01H3	45.000	8,70	26.09.2019	26,86	1.206.700,00	0,91	0,42
	Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	FRATASOP01H3	500	22.018,96	06.10.2019	26,86	114.200,00	0,10	0,05
	Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	FRATASOP01H3	70.000	22.550,44	09.10.2019	26,86	1.880.200,00	1,41	0,66
	Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	FRATASOP01H3	50.000	24.797,18	05.12.2019	26,86	214.800,00	0,16	0,08
	Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	FRATASOP01H3	53.000	24.797,18	05.12.2019	26,86	1.296.730,00	1,05	0,49
	Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	FRATASOP01H3	20.000	24,89	06.12.2019	26,86	577.200,00	0,48	0,19
	Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	FRATASOP01H3	40.000	24,38	09.12.2019	26,86	284.000,00	0,20	0,09
	Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	FRATASOP01H3	20.000	26,81	26.12.2019	26,86	577.200,00	0,48	0,19
	Türk Telekomünikasyon A.Ş.	FRTELLK00013	40.000	4,29	29.04.2019	7,37	284.800,00	0,22	0,10
	Türk Telekomünikasyon A.Ş.	FRTELLK00013	20.000	4,29	29.05.2019	7,37	147.400,00	0,11	0,05
	Türk Telekomünikasyon A.Ş.	FRTELLK00013	100.000	5,31	15.08.2019	7,37	737.000,00	0,55	0,26
	Türk Telekomünikasyon A.Ş.	FRTELLK00013	40.000	5,29	22.08.2019	7,37	294.800,00	0,22	0,10
	Türk Telekomünikasyon A.Ş.	FRTELLK00013	25.000	5,65	11.09.2019	7,37	184.250,00	0,14	0,06
	Türk Telekomünikasyon A.Ş.	FRTELLK00013	25.000	5,86	21.09.2019	7,37	184.250,00	0,14	0,06
	Türk Telekomünikasyon A.Ş.	FRTELLK00013	30.000	5,70	24.09.2019	7,37	221.100,00	0,17	0,08
	Türk Telekomünikasyon A.Ş.	FRTELLK00013	30.000	5,54	04.10.2019	7,37	221.100,00	0,17	0,08
	Türk Telekomünikasyon A.Ş.	FRTELLK00013	60.000	5,57	07.10.2019	7,37	442.200,00	0,33	0,15
	Türk Telekomünikasyon A.Ş.	FRTELLK00013	20.000	6,41	06.11.2019	7,37	147.400,00	0,11	0,05
	Türk Telekomünikasyon A.Ş.	FRTELLK00013	60.000	7,47	26.12.2019	7,37	442.200,00	0,33	0,15
	Türkiye-Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	FRATUPRES018	8.000	121,5	14.05.2019	128,8			

ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARACLARI														
ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ														
	16.07.2021	TRSAKCLT2112	0.0395	4	2,500,000.00	100.00	24.07.2019				102.80	2,569,950.43	0.00	0.09
	24.01.2020	TRSAVYZG2024	0.0754	2	125,000.00	100.00	26.01.2018				106.15	132,693.02	0.00	0.01
	10.03.2021	TRSENSA2114	0.0250	2	2,000,000.00	107.49	17.10.2018				130.61	2,612,235.46	4.31	0.09
	10.03.2021	TRSENSA2110	0.0250	2	1,300,000.00	107.60	23.10.2018				130.61	1,697,053.85	2.86	0.08
	10.03.2021	TRSENSA2114	0.0250	2	700,000.00	108.43	01.11.2018				130.61	914,282.41	1.51	0.03
	10.03.2021	TRSENSA2110	0.0250	2	1,000,000.00	111.17	17.12.2018				130.61	919,153.22	0.00	0.01
	10.03.2021	TRSENSA2114	0.0250	2	1,000,000.00	115.50	26.04.2019				130.61	1,006,117.73	2.14	0.05
	28.05.2021	TRSEKGL2117	0.0319	4	4,000,000.00	100.00	31.05.2019				100.77	4,068,943.91	6.72	0.14
	07.10.2020	TRSGLANE2915	0.0444	4	3,000,000.00	100.00	09.10.2019				103.49	3,104,939.86	5.12	0.11
	10.03.2021	TRSHKCT1212	0.0361	4	500,000.00	100.00	13.03.2019				100.77	503,299.30	0.00	0.02
	23.03.2020	TRSKCT121014	0.0768	2	1,000,000.00	91.41	09.01.2019				105.16	1,609,231.41	1.72	0.04
	20.12.2021	TRSMGTIA2118	0.0325	4	1,000,000.00	100.00	23.12.2019				100.32	1,003,164.68	1.66	0.04
	20.02.2020	TRSMOAS2102	0.0750	2	1,500,000.00	100.00	22.02.2019				105.16	1,577,395.72	2.60	0.06
	10.10.2020	TRSORFNE2919	0.0413	4	2,000,000.00	99.97	10.09.2018				102.95	2,058,958.99	3.40	0.07
	15.03.2021	TRSTOIZO2110	0.0337	4	1,500,000.00	100.00	18.03.2019				100.68	1,510,289.98	2.49	0.05
	06.06.2020	TRSTSTB82911	0.0327	3	3,000,000.00	100.00	19.06.2019				100.69	3,020,812.79	4.99	0.11
	05.02.2021	TRTSYF221114	0.0366	4	3,000,000.00	100.00	08.02.2019				103.80	3,113,894.20	5.14	0.11
	14.09.2020	TRTSYF292925	0.0391	4	2,000,000.00	100.00	27.09.2019				99.70	1,992,962.14	3.29	0.07
	20.06.2020	TRTSYF29K2914	0.0411	4	2,600,000.00	100.00	03.07.2019				104.11	2,706,867.70	4.47	0.10
GRUP TOPLAMI					33,025,000.00							35,237,178.80	52.38%	0.01%
B.2.KAMU SEKTÖRÜ BORÇLANMA ARACLARI														
DEVLET TAHVİLİ														
	10.06.2020	TRT100629T16	0.0000	0	5,000,000.00	81.37	18.06.2019				95.50	4,775,114.71	0.00	0.17
	17.02.2021	TRT170212T12	0.0535	2	5,000,000.00	98.04	09.10.2019				103.46	5,173,046.73	8.54	0.18
	17.02.2021	TRT170212T12	0.0535	2	10,000,000.00	103.46	27.12.2019				103.46	10,346,093.42	17.00	0.34
	22.09.2021	TRT220912T18	0.0460	2	5,000,000.00	93.88	08.10.2019				99.28	4,963,937.68	8.19	0.17
	10.06.2020	US900121ASX7	0.0700	2	1,500,000.00	100.33	13.05.2019				102.51	9,133,560.81	26.00	0.52
	10.03.2021	US900121B8Z9	0.0563	2	1,000,000.00	101.61	19.09.2019				104.46	6,204,704.22	40.45	0.22
GRUP TOPLAMI					27,500.000							40,596.497	100.18%	0.01%
C.TÜREY ARACLAR														
TÜREY TEMİNAT														
	31.12.2019	VIOP			10,911,225.00		31.12.2019			-42,141.00		10,869,084	0.1	0.18
					10,911,225.00							10,869,084	10.00%	0.38%
	28.02.2020	F_USDTRY0220			-2,000.00	6.05	23.12.2019			1,000.00	6.05			
	29.02.2020	F_XU000220			-5,900.00	138.10	23.12.2019			100.00	141.30			
	29.02.2020	F_XU000220			-900.00	139.87	30.12.2019			100.00	141.30			
	31.01.2020	F_PGUS0120			-250.00	85.07	31.12.2019			100.00	86.42			
	31.01.2020	F_THYAC0120				14.58	31.12.2019			100.00	14.63			
D.YABANCI SERMAYE PİYASASI ARACLARI														
BORSA YATIRIM FONLARI														
		ChoTLnLad			1,013.00	132.80	27.11.2019				132.65	798,184.23	4.43	0.00
		CpnlLnLad			107.00	143.79	10.10.2019				156.40	99,486.71	0.00	0.30
		CpnlLnLad			166.00	145.84	01.10.2019				156.40	154,216.64	0.00	0.50
		CpnlLnLad			169.00	202.46	23.02.2018				320.30	321,536.36	1.78	1.10
		CpnlLnLad			3.00	262.80	16.05.2018				320.30	5,707.75	0.00	0.00
		CpnlLnLad			1.00	266.77	29.11.2018				320.30	1,902.58	0.00	0.00
		CpnlLnLad			240.00	279.29	21.03.2019				320.30	662,277.43	2.57	1.46
		CpnlLnLad			5.00	279.20	21.03.2019				320.30	9,512.91	0.00	0.00
		CpnlLnLad			1.00	281.08	09.04.2019				320.30	36,149.80	0.00	0.10
		CpnlLnLad			679.00	284.40	02.08.2019				320.30	1,291,451.81	7.17	4.50
		CpnlLnLad			29.00	286.16	05.08.2019				320.30	55,174.88	0.00	0.20
		CpnlLnLad			6.00	285.46	04.08.2019				320.30	11,415.49	0.00	0.10
		CpnlLnLad			613.00	293.45	01.10.2019				320.30	1,166,232.77	6.47	4.10
		CpnlLnLad			10.00	293.62	03.10.2019				320.30	19,025.62	0.00	0.10
		CpnlLnLad			11.00	263.69	19.10.2019				312.35	20,408.97	0.00	0.10
		CpnlLnLad			81.00	269.11	20.03.2019				312.35	153,994.80	0.00	0.50
		CpnlLnLad			2.00	271.63	21.03.2019				312.35	3,710.72	0.00	0.00
		CpnlLnLad			27.00	286.79	10.07.2019				312.35	50,094.69	0.00	0.20
		CpnlLnLad			190.00	280.48	02.08.2019				312.35	300,642.93	1.95	1.20
		CpnlLnLad			7.00	279.00	05.08.2019				312.35	12,987.51	0.00	0.00
		CpnlLnLad			284.99	01.10.2019				312.35	126,431.33	1.81	1.10	
		CpnlLnLad			727.00	28.36	20.03.2019				302.1	130,458.26	0.00	0.50
		CpnlLnLad			259.00	28.33	10.07.2019				302.1	46,476.80	0.00	0.20
		CpnlLnLad			26.73	240.00	02.08.2019				302.1	411,212.10	2.39	1.50
		CpnlLnLad			129.00	26.22	05.08.2019				302.1	23,148.71	0.00	0.10
		CpnlLnLad			1,772.00	28.64	01.10.2019				302.1	317,980.79	1.76	1.10
		CpnlLnLad			1,042.00	28.43	27.11.2019				302.1	186,984.19	1.04	0.70
		CpnlLnLad			2,217.00	5.80	23.02.2018				6.79	894,819.54	0.00	0.30
		CpnlLnLad			292.00	6.10	16.05.2018				6.79	117,783.85	0.00	0.00
		CpnlLnLad			315.00	5.82	28.06.2018				6.79	127,066.64	0.00	0.00
		CpnlLnLad			191.00	5.57	22.10.2018				6.79	7,704.66	0.00	0.00
		CpnlLnLad			5,566.00	5.96	20.03.2019				6.79	216,456.61	1.20	0.80
		CpnlLnLad			509.04.2019	6.08					6.79	202,409.95	0.00	0.10
		CpnlLnLad			181.00	6.27	10.07.2019				6.79	7,301.28	0.00	0.00
		CpnlLnLad			1,068.00	6.13	02.08.2019				6.79	647,252.89	3.59	2.30
		CpnlLnLad			11,669.00	6.35	01.10.2019				6.79	630,541.12	2.56	1.60
		CpnlLnLad			6,160.00	6.74	27.11.2019				6.79	246,105.43	1.37	0.90
		CpnlLnLad			61.00	131.49	15.01.2019				132.82	53,648.45	0.00	0.10
		CpnlLnLad			250.00	130.64	20.03.2019				132.82	197,237.70	1.09	0.70
		CpnlLnLad			38.00	132.78	11.07.2019				132.82	23,648.52	0.00	0.10
		CpnlLnLad			620.00	133.28	02.08.2019				132.82	489,149.50	2.71	1.70
		CpnlLnLad			22.00	132.14	26.09.2019				132.82	17,356.92	0.00	0.10
		CpnlLnLad			139.00	132.33	01.10.2019				132.82	438,656.64	2.43	1.50
		CpnlLnLad			146.00	132.49	27.11.2019				132.82	115,186.82	0.00	0.40
		CpnlLnLad			1,642.00	16.08.2019					5.10	406,998.78	2.26	1.40
		CpnlLnLad			10,130.00	5.40	01.10.2019				5.10	306,938.39	1.70	1.10
		CpnlLnLad			2,861.00	5.26	17.10.2019				5.10	86,608.13	0.00	0.30
		CpnlLnLad			208.80	01.10.2019					262.99	53,057.47	0.00	0.20
		CpnlLnLad			41.00	201.32	26.02.2018				219.8			

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

31 Aralık 2020 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 2020			31 Aralık 2019		
	TUTARI (TL)	GRUP %	TOPLAM %	TUTARI (TL)	GRUP %	TOPLAM %
A.FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ	307,968,794	100.00	96.25	285,422,597	100.00	100.52
B. HAZİR DEĞERLER (+)	58,193	100.00	0.02	10,325	100.00	0.00
a) Kasa	--	--	--	--	--	--
b) Bankalar	58,193	100.00	0.02	10,325	100.00	0.00
c) Diğer Hazır Değerler	--	--	--	--	--	--
C.ALACAKLAR (+)	12,962,805	100.00	4.05	--	--	--
a) Takastan Alacaklar	12,802,829	98.77	4.00	--	--	--
b) Diğer Alacaklar	159,976	1.23	0.05	--	--	--
Ç. DİĞER VARLIKLAR (+)	--	--	--	--	--	--
D. BORÇLAR (-)	1,006,522	100.00	0.31	1,479,897	100.00	0.52
a) Takasa Borçlar	2,561	0.25	0.00	536,134	36.23	0.19
b) Yönetim Ücreti	650,851	64.66	0.20	524,379	35.43	0.18
c) Ödenecek Vergi	--	--	--	--	--	--
ç) İhtiyatlar	--	--	--	--	--	--
d) Krediler	--	--	--	--	--	--
e) Diğer Borçlar	353,110	35.08	0.11	419,384	28.34	0.15
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ	319,983,270		100.00	283,953,025		100.00
Toplam Katılma Payı/Pay Sayısı:	10,000,000,000			10,000,000,000		
Yatırım Fonları İçin Kurucu Tarafından İktisap Edilen Katılma Pay	9,816,130,708			9,807,525,152		