

TASARRUF SAHİPLERİNE DUYURU METNİ

HEDEF PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. SERBEST ŞEMSIYE FONU'NA BAĞLI HEDEF PORTFÖY SERBEST FON İZAHNAME DEĞİŞİKLİĞİ

Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınan 25/11/2022 tarih ve E-12233903-305.04-29214 sayılı izin doğrultusunda Hedef Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu Hedef Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fon'a bağlı Hedef Portföy Serbest Fon izahnamesinin Giriş ve Kısaltmalar bölümleri ile 1.1., 2.3., 2.4., 2.6., 2.8., 2.9., 2.10., 3.1., 3.3., 3.4., 4.2., 5.5., 7.1., 7.1.2., 8.2. maddeleri aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir.

Değişiklikler ... 26/12/2022 tarihinden itibaren uygulanmaya başlanacaktır.

İZAHNAME DEĞİŞİKLİĞİ KONUSU:

Hedef Portföy Serbest Fon izahnamesinde aşağıdaki maddelerde değişiklik yapılmıştır:

- 1.1. maddesinde Fon unvanı "Hedef Portföy Serbest (TL) Fon" olarak değiştirilmiştir.
- Fon unvan değişikliği kapsamında (TL) unvanına uygun olarak, izahnamenin 2.3., 2.4., 2.6., 2.8., 2.9., 2.10. maddelerinde fon portföyünde alınacak kıymetlerin ve işlemlerin veya dayanak varlıklarının ve taraflarının yalnızca TL cinsinden olacağı; yabancı para birimi cinsinden varlık ve altın ile diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı sermaye piyasası araçlarından olmayacağı yurt dışında ihraç edilen/yurt dışı borsalarda işlem gören sermaye piyasası araçlarına, borsa dışı türev araçlar ve swap sözleşmelerine ve yapılandırılmış yatırım araçlarına yatırım yapılamayacağı hususu eklenmiş ve buna uygun değişiklikler yapılmıştır. .
- 3.1. maddesinde Fonun maruz kalabileceği riskler güncellenmiş ve fon portföyünde yabancı para cinsinden işlem ve kıymet ile altın ve diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı sermaye piyasası araçları dahil olmayacağı için, kur riski ve kıymetler riskleri çıkarılmıştır.
- 3.3. maddesinde Fon portföyüne kaldıraç yaratan işlemlerden; dayanak varlığı Türk Lirası varlıklar olan araç ve işlemlerin dahil edilebileceği belirtilmiştir.
- 3.4. maddesinde riske maruz değer (RMD) limiti tanımlanmış ve %50 olarak belirtilmiştir.
- TL unvan değişikliği kapsamında 4.2. maddesinde kıymetli madenlerin saklanmasına ilişkin hususlar çıkarılmıştır.
- 5.5 maddesinde TL unvan değişikliği kapsamında portföye eklenebilecek olan sermaye piyasası araçlarının değerlendirme esasları güncellenmiştir.
- TL unvan değişikliği kapsamında 7.1. maddesinde yabancı para ile ilgili giderler çıkartılmıştır.
- 7.1.2 maddesinde Fon Portföyündeki Varlıkların Alım Satımına Aracılık Eden Kuruluşlar güncellenmiş ve Garanti Yatırım Menkul Değerler A.Ş., Yatırım Finansman Menkul Değerler A.Ş. ve Ünlü Menkul Değerler A.Ş. eklenmiştir.
- 8.2 maddesine "*Kurumların, tam mükellefiyete tabi yatırım fonu katılma paylarından elde ettikleri kazançların (portföyünde yabancı para birimi cinsinden varlık ve altın ile diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı sermaye piyasası araçları bulunan yatırım fonlarından elde edilen kazançlar hariç) vergilendirilmesinde Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5 inci maddesinin birinci fıkrasının (a) bendinin dördüncü ve beşinci alt bendi hükümleri uygulanır.*" hükmü eklenmiştir.

