

YAPI KREDİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
SERBEST ŞEMSIYE FON'A BAĞLI
YAPI KREDİ PORTFÖY KAR PAYI ÖDEYEN KİRA SERTİFİKALARI
KATILIM SERBEST (DÖVİZ) FON'UN
KATILMA PAYLARININ İHRACINA İLİŞKİN İZAHNAME

Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 54. maddelerine dayanılarak, 09/06/2015 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğu'na 470218 sicil numarası altında kaydedilerek 15.06.2015 tarih ve 8841 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilen Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fon içtüzüğü ve bu izahname hükümlerine göre yönetilmek üzere oluşturulacak Yapı Kredi Portföy Kar Payı Ödeyen Kira Sertifikaları Katılım Serbest (Döviz) Fon'un katılma paylarının ihracına ilişkin bu izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 31/03/2023 tarihinde onaylanmıştır.

İzahnamenin onaylanması, izahnamede yer alan bilgilerin doğru olduğunun Kurulca tekeffülü anlamına gelmeyeceği gibi, izahnameye ilişkin bir tavsiye olarak da kabul edilemez. İhraç edilecek katılma paylarına ilişkin yatırım kararları izahname ile bu izahnamede atıf yapılan, fonun ve kurucu portföy yönetim şirketinin Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP/www.kap.org.tr) sayfasında yer verilen bilgilerin bir bütün olarak değerlendirilmesi sonucu verilmelidir.

Bu izahname, Kurucu Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş.'nin (www.yapikrediporftov.com.tr) adresli resmi internet sitesi KAP'ta yayımlanmıştır. İzahnamenin nerede yayımlandığı hususunun tescili ve TTSG'de ilan tarihine ilişkin bilgiler varsa yatırımcı bilgi formunda yer almaktadır.

Fon'un yatırım stratejisi doğrultusunda ağırlıklı olarak T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından döviz cinsinden ihraç edilen borçlanma araçları ve kira sertifikaları ile yerli ihraççıların döviz cinsinden ihraç edilen para ve sermaye piyasası araçlarına yatırım yapılacağından yatırımcılar kur riskine maruz kalabilir.

Bu izahname katılma paylarının alım satımının yapıldığı ortamlarda, şemsiye fon içtüzüğü ve varsa, yatırımcı bilgi formu ile birlikte, talep edilmesi halinde ücretsiz olarak yatırımcılara verilir. Ayrıca, fonun bilgilendirme dokümanları, finansal raporları ve varsa, portföy dağılım raporlarına fonun KAP sayfasından ulaşılabilir.

Bu izahnamede hüküm bulunmayan hallerde Kurulun yatırım fonlarına ilişkin düzenlemelerinde yer alan hükümler uygulanır.

I. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER

Fon, Kanun hükümleri uyarınca tasarruf sahiplerinden fon katılma payı karşılığında toplanan nakitle, tasarruf sahipleri hesabına, inançlı mülkiyet esaslarına göre fonun KAP sayfasında yer verilen varlık ve haklardan oluşan portföyü işletmek amacıyla kurulan, katılma payları Serbest Şemsiye Fon'a bağlı olarak ihraç edilen ve tüzel kişiliği bulunmayan mal varlığıdır.

Fon tarafından, Sermaye Piyasası Kurulu'nun III-52.1 sayılı Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliği'nin (Tebliğ) 4. maddesinin ikinci fıkrası ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun i-SPK.52.4 (20.06.2014 tarih ve 19/614 s.k.) sayılı İlke Kararı olarak kabul edilen Yatırım Fonlarına İlişkin Rehber'de (Rehber) düzenlenen tüm varlık ve işlemlere yatırım yapılabilecektir. Tebliğ'in 25. maddesinin birinci fıkrası ve Rehber'in 4.3. maddesinin birinci fıkrasının (a) bendi hükmü çerçevesinde, özel esaslar saklı kalmak kaydıyla, Fon tarafından, söz konusu varlık ve işlemlere Tebliğ ve Rehber'de belirlenen oransal yatırım sınırlamalarına tabi olunmaksızın Fon'un KAP sayfasında yer alan yatırım stratejileri ve limitleri dahilinde yatırım yapılabilir.

Fon'un ana yatırım stratejisi uyarınca; Fon toplam değerinin en az %80'i devamlı olarak T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı ve yerli ihraççılar tarafından döviz cinsinden ihraç edilen kira sertifikalarına yatırılacaktır. Fon toplam değerinin geri kalan kısmı ise; yerli bankalarda açılan döviz cinsinden katılma hesaplarına, BIST tarafından hesaplanan katılım endekslerinde yer alan ortaklık payları, kıymetli madenler, Türk Lirası cinsinden kira sertifikaları, BIST Taahhütlü İşlemler Pazarında gerçekleştirilen işlemler ve vaad sözleşmelerine ve yabancı ihraççılar tarafından döviz cinsinden ihraç edilen kira sertifikalarına (sukuk), yatırım fonu katılma payları, gayrimenkul yatırım fonu katılma payları ve girişim sermayesi yatırım fonu katılım paylarına yatırılabilir. Döviz fiyatlarına paralel bir getiri sağlamak fonun hedefidir.

Fon, yatırım yaptığı kira sertifikalarından elde edeceği kar payının bir kısmını (portföyünde bulunan kira sertifikalarından tahsil edilen kar payı dikkate alınarak) yatırımcılarına 6 ayda bir kar payı ödemeyi ve bu suretle yatırımcılarına belli bir nakit akışı sağlamayı hedeflemektedir. Dağıtılacak kar payı miktarı Kurucu'nun yönetim kurulu kararı ile belirlenecektir. Ödeme her yıl 6 ayda bir (her yılın Ocak ayının 5. iş günü ve Temmuz ayının 5. iş günü) tahakkuk ettirilerek aynı gün yatırımcılara ödenir. Ödeme yapılacak günün BIST Pay Piyasası açık olmakla birlikte pay takas işlemlerinin gerçekleşmediği gün olması durumunda kar payı ödemesi takip eden ilk iş günü yapılacaktır. Kar payı ödemesinin oranı; 6 aylık dönemler (Ocak-Haziran, Temmuz-Aralık) itibarıyla tahsil edilmiş olan faiz/kar payı toplamının dönem sonu itibarıyla fonun dolaşımında bulunan pay adedine bölümü ile bulunur. Bu tutarın ödenmesi ile Fon'un toplam değerinde kar payı ödemesi tutarı kadar azalış gerçekleşecek ve bu azalış katılma payı fiyatına oransal yansıtacaktır.

Örnek hesaplama tablosu aşağıdaki gibidir (*):

KAR PAYI DEĞERLEME GÜNÜ HESAPLANAN KAPANIŞ FON BİRİM PAY DEĞERİ		
A	Dönem Başı Fon Toplam Değeri	₺100.000.000,00
B	Dönem Başı Dolaşımdaki Pay Adedi	100.000.000,00
C=A/B	Dönem Başı Birim Pay Değeri	₺1,00
D	Dönemde Tahsil Edilen Faiz/Kar payı (Kupon) Tutarı	₺1.500.000,00
E	Dönem Sonu/Kar Payı Hesaplaması Öncesi Fon Toplam Değeri	₺150.000.000,00
F	Dönem Sonu Dolaşımdaki Pay Adedi	145.000.000
G=E/F	Dönem Sonu Birim Pay Fiyatı	₺1,0344828

H	Dağıtılacak Toplam Kar Payı Tutarı	₺1.500.000,00
I=E-H	Kar Payı Tutarı Ayrıldıktan Sonra Nihai Fon Toplam Değeri	₺148.500.000,00
J=I/F	Kar Payı Değerleme Günü Kapanış Fon Birim Pay Değeri	₺1,024138
H	Dağıtılan Toplam Kar Payı Tutarı	₺1.500.000
K=H/E	Dağıtılan Kar Payı Tutarının Fon Toplam Değerine Oranı (%)	1,000%
L=H/F	Katılma Payı Başına Düşen Kar Payı Tutarı	₺0,01034

* Tabloda paylaşılan hesaplama, örnek bir hesaplama ve mutlak suretle yukarıda yer verilen tutar ve oranlarda kâr payı dağıtılacağı konusunda herhangi bir taahhüt içermemektedir. Dağıtılacak kâr payı tutarı her dönem için farklılık gösterebilir.

Yatırım stratejisi kapsamında, Fon toplam değeri esas alınarak Fon portföyünde yer alabilecek varlık ve işlemler için belirlenmiş asgari ve azami sınırlamalar aşağıda yer almaktadır:

VARLIK ve İŞLEM TÜRÜ	Asgari %	Azami %
Yerli İhraççıların Döviz Cinsinden (USD) İhraç Ettikleri Kira Sertifikaları	80	100
Yabancı İhraççıların Döviz Cinsinden (USD) İhraç Ettikleri Kira Sertifikaları	0	20
Ulusal ve Uluslararası Piyasalarda İşlem Gören Kıymetli Madenler ile bu madenlere Dayalı Sermaye Piyasası Araçları	0	20
BIST tarafından hesaplanan katılım endekslerinde yer alan ortaklık payları	0	20
Katılma Hesabı (TL-Döviz-Altın)	0	20
BIST Taahhütlü İşlemler Pazarında gerçekleştirilen işlemler ve Vaad Sözleşmeleri*	0	10
Unvanında "katılım" ifadesi olan Yatırım Fonu Katılma Payları, Gayrimenkul Yatırım Fonu Katılma Payları, Girişim Sermayesi Yatırım Fonu Katılım Payları	0	20

***Vaad Sözleşmesi:** Fon portföyüne alınabilecek varlığı, taraflardan en çok birinin tek taraflı bağlayıcı vaadi ile belli bir süre sonunda önceden tespit edilmiş şartlarla geri satma taahhüdünde bulunarak alması.

Fon'un portföy yöneticileri, yatırım stratejisi, yatırım amacı, yatırım sınırlamaları, fonun maruz kalabileceği riskler, risk ölçüm yöntemleri, fon portföylerinde yer alan vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile swap sözleşmeleri nedeniyle maruz kalınan risklere ilişkin limitler, kaldıraç limiti, fon yönetim ücreti oranı, karşılaştırma ölçütü veya eşik değer belirlenme esasları, Fon katılma paylarının alım satımı, portföyün yönetimi ve saklanması, portföyün değerlendirilmesi, Fon gelir gider farkının katılma payı sahiplerine aktarımı, Fona katılma ve fondan ayrılma şartları, Fon'un tasfiye şekline ilişkin esaslar ve Fon finansal raporlarının bağımsız denetimini yapan kuruluşa ilişkin bilgiler Fon'un KAP (www.kap.org.tr) sayfasında yer almaktadır. Kurucu yetkilileri ile Kurucu tarafından dışarıdan alınan hizmetlere ilişkin bilgiler ise Kurucu şirketin KAP sayfasında yer almaktadır.

Kurucu ve Yönetici'nin	
Unvanı:	Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş.
Yetki Belgesi	13.05.2015 tarih ve PYŞ/PY.17-YD.9/391 sayılı Portföy Yöneticiliği ve Yatırım Danışmanlığı Faaliyetine İlişkin Yetki Belgesi

	Tarih: 13/05/2015 No: PYŞ/PY.17-YD.9/391
Merkez adresi ve internet sitesi:	Yapı Kredi Plaza A Blok Kat:13 Levent 34330 İstanbul www.yapikrediportfoy.com.tr
Telefon numarası:	0212 385 48 48
Portföy Saklayıcısı'nın	
Unvanı:	Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.
Portföy Saklama Faaliyeti İznine İlişkin Kurul Karar Tarihi ve Numarası:	Tarih: 03.02.2015 No: 3/101
Merkez adresi ve internet sitesi:	Yapı Kredi D Blok Plaza Büyükdere Cad. Levent 34330 Beşiktaş-İstanbul www.yapikredi.com.tr
Telefon numarası:	0 212 339 70 00
Fon'un	
Unvanı:	Yapı Kredi Portföy Kar Payı Ödeyen Kira Sertifikaları Katılım Serbest (Döviz) Fon
Adı:	Kar Payı Ödeyen Kira Sertifikaları Serbest (Döviz) Fon
Süresi:	Süresizdir
Satış Başlangıç Tarihi:	02/05/2023
Türkiye Elektronik Fon Alım Satım Platformu'nda İşlem Görüp Görmediği:	İşlem görüyor.

II. FON MALVARLIĞINDAN KARŞILANACAK HARCAMALAR

Fon varlığından yapılabilecek harcamalar aşağıda yer almaktadır.

- 1) Saklama hizmetleri için ödenen her türlü ücretler,
- 2) Varlıkların nakde çevrilmesi ve transferinde ödenen her türlü vergi, resim ve komisyonlar,
- 3) Alınan kredilerin faizi,
- 4) Portföye alımlarda ve portföyden satımlarda ödenen aracılık komisyonları, (yabancı para cinsinden yapılan giderler TCMB döviz satış kuru üzerinden TL'ye çevrilerek kaydolunur.),
- 5) Portföy yönetim ücreti,
- 6) Fonun mükellefi olduğu vergi,
- 7) Bağımsız denetim kuruluşlarına ödenen denetim ücreti,
- 8) Mevzuat gereği yapılması zorunlu tescil ve ilan giderleri,
- 9) Takvim yılı esas alınarak üçer aylık dönemlerin son iş gününde fonun toplam değeri üzerinden hesaplanacak Kurul ücreti,
- 10) Eşik değer giderleri,
- 11) KAP giderleri,
- 12) Tüzel kişi kimlik kodu gideri (LEI Kodu),
- 13) E-defter (mali mühür, arşivleme ve kullanım) ve E-fatura (arşivleme) uygulamaları nedeni ile ödenen hizmet bedeli,
- 14) E-vergi beyannamelerinin tasdikine ilişkin yetkili meslek mensubu ücreti,
- 15) Mevzuat kapsamında tutulması zorunlu defterlere ilişkin noter onayı giderleri,
- 16) Kurulca uygun görülecek diğer harcamalar.

İzahnamede yer alan bilgilerin doğruluğunu ve güncel olduğunu, bu izahnamede atıf yapılan fonun/kurucunun KAP sayfasında yer alan bilgilerin Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ile

uyumlu olduğunu, Şemsiye fon iĉtüzüđü ve bu izahname ile tutarlı olduğunu, doğru ve güncel olduğunu kanuni yetki ve sorumluluklarımız çerĉevesinde onaylarız.

08/04/2024

