

TASARRUF SAHİPLERİNE DUYURU

YAPI KREDİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. BORÇLANMA ARAÇLARI ŞEMSIYE FONU'NA BAĞLI YAPI KREDİ PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU İZAHNAME DEĞİŞİKLİĞİ

Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş. Borçlanma Araçları Şemsiye Fonu'na bağlı Yapı Kredi Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu izahnamesinin Giriş ve Kısaltmalar bölümü, "Fon Hakkında Genel Bilgiler" başlıklı I. bölümünün 1.1. maddesi, "Fon Portföyünün Yönetimi, Yatırım Stratejisi İle Fon Portföy Sınırlamaları" başlıklı II. bölümünün 2.3., 2.4., 2.6., 2.7., 2.8. ve 2.9. maddeleri, "Temel Yatırım Riskleri Ve Risklerin Ölçümü" başlıklı III. bölümünün 3.1. ve 3.3. maddeleri, "Fon Birim Pay Değerinin, Fon Toplam Değerinin Ve Fon Portföy Değerinin Belirlenme Esasları" başlıklı V. bölümünün 5.5. maddesi, "Fon Malvarlığından Karşılancak Harcamalar Ve Kurucu'nun Karşılacağı Giderler" başlıklı VII. bölümünün 7.1. ve 7.1.3. no.lu maddeleri, "Fonun Vergilendirilmesi" başlıklı VIII. bölümünün 8.2. maddesi Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınan 14 / 09 / 2022 tarih ve E-12233903-305.04-26031 sayılı izin doğrultusunda aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir.

Değişiklikler 03 / 10 / 2022 tarihinden itibaren uygulanmaya başlanacaktır.

İZAHNAME DEĞİŞİKLİKLERİNİN KONUSU:

1. Yapı Kredi Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu'nun unvanı "Yapı Kredi Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları (TL) Fonu" olarak değiştirilmiş olup, bu kapsamda izahname metninin "Giriş" ve "Kısaltmalar" bölümleri ile "1.1." no.lu maddesindeki Fon unvanı güncellenmiştir.
2. Fon izahnamesinin "II. Fon Portföyünün Yönetimi, Yatırım Stratejisi İle Fon Portföy Sınırlamaları" başlıklı bölümünde aşağıdaki değişiklikler yapılmıştır:
 - a) 2.3. no.lu maddesinde yer alan Fon yatırım stratejisi, Fon portföyüne sadece TL cinsi varlıklar ve işlemler dahil edilecek şekilde değiştirilmiş olup Fon portföyünde yabancı para birimi cinsinden varlık ve altın ile diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı organize piyasalarda işlem gören sermaye piyasası araçlarına ve/veya tezgahüstü türev araçlara yer verilmeyeceğine ilişkin ekleme yapılmıştır.
 - b) 2.4. no.lu maddesinde fon portföyünde yer alabilecek varlık ve işlemler için belirlenmiş asgari ve azami sınırlamalar tablosundan Yabancı Borçlanma Araçları, Gayrimenkul Sertifikaları ve Varant/Sertifikalar çıkarılmış; Kamu ve Özel Sektör Borçlanma Araçları, Varlık ve İpotek Teminatlı Menkul Kıymetlerin yurt içi olabileceği, Kira sertifikaların ve yapılandırılmış yatırım/borçlanma araçlarının yerli olabileceğine ilişkin ekleme yapılmıştır.
 - c) 2.6. no.lu maddesinden yurt içi ve yurt dışında işlem gören döviz cinsi varlıklar çıkartılmış olup, izahnamenin 2.4. maddesindeki varlık tablosunda yatırım yapılabileceği belirtilmiş olan diğer varlıklara ve bu varlıklardan oluşan finansal



göstergelere dayalı türev araçlar ile ileri valörlü kira sertifikası işlemi yapabileceği eklenmiştir. Kaldıraç yaratan işlemlerin hiçbir tarafının, yabancı para birimi cinsinden varlık ve altın ile diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı sermaye piyasası araçlarından oluşturulamayacağı ilave edilmiştir.

- d) 2.7. no.lu maddesinde yer alan borsa dışı türev araç ve swap sözleşmeleri çıkarılmış olup, fon portföyüne borsa dışından yatırım stratejisi ile uyumlu ve risk düzeyine uygun olması kaydıyla dayanak varlığı Türk Lirası varlıklar olan yapılandırılmış yatırım/borçlanma araçlarının dahil edilebileceği eklenmiştir.
- e) 2.8. no.lu maddesi, Fon portföyüne yabancı yatırım araçları alınamayacağı için izahnameden çıkarılmıştır.
- f) 2.9. no.lu maddesinde detaylandırılan yabancı yatırım araçlarına, yabancı borçlanma araçları dahil edilmiş olup; bu varlıklardan sadece Türkiye'de ihraç edilmiş ve dayanak varlığı TL cinsi olan yatırım/borçlanma araçlarının fon portföyüne dahil edilebileceği eklenmiştir.
3. Fon izahnamesinin "III. Temel Yatırım Riskleri Ve Risklerin Ölçümü" başlıklı bölümünde aşağıdaki değişiklikler yapılmıştır:
- a) "3.1." no.lu maddesine fonun maruz kalacağı risklere kâr payı oranı riski, kira sertifikası fiyat riski, baz riski, teminat riski, opsiyon duyarlılık riski, yapılandırılmış borçlanma aracı riski eklenmiştir. Kaldıraç yaratan işlem riski bölümüne dahil edilecek varlıkların dayanak varlığının Türk Lirası olanlardan oluşabileceği belirtilmiş ve ileri valörlü kira sertifikası eklenmiştir.
- b) "3.3." no.lu maddesinden kaldıraç yaratan işlemlerden varant ve sertifika çıkarılmış; kaldıraç yaratan işlemlerin dayanak varlığının Türk Lirası varlıklardan oluşabileceği belirtilmiş ve "ileri valörlü kira sertifikası" eklenmiştir. Ayrıca sözleşme ve işlemlerin hiçbir tarafının yabancı para birimi cinsinden varlık ve altın ile diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı sermaye piyasası araçlarından oluşturulamayacağı belirtilmiştir.
4. Fon izahnamesinin "5.5." no.lu maddesindeki değerlendirme esaslarından eurobond, yabancı borçlanma araçları, yabancı kira sertifikası, forward, swap, future sözleşmeleri ile borsa dışı opsiyon sözleşmeleri çıkarılmış; bu bölüme yapılandırılmış borçlanma araçları, ileri valörlü tahvil/bono işlemleri ve ileri valörlü kira sertifikaları değerlendirme esasları eklenmiştir.
5. Fon izahnamesinin 7.1. no.lu maddesinde yer alan "portföye alımlarda ve portföyden satımlarda ödenen aracılık komisyonları" bölümünden yabancı para cinsi giderlere ilişkin yapılan açıklama çıkarılmıştır.
6. Fon izahnamesinin 7.1.3. no.lu maddesinden fon portföyüne dahil edilebilecek varlıklar dikkate alınarak yabancı menkul kıymet, VİOP, Uluslararası Tahvil Pazarı ve Kıymetli Madenler Piyasası işlem komisyonları çıkarılmış; Takasbank işlem komisyon oranları güncellenmiş ve ileri valörlü kira sertifikaları işlem komisyonu eklenmiştir.



7. Fon izahnamesinin 8.2. maddesinde Fon'un vergilendirilmesine ilişkin bölüme 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 uygulanacağı ifadesi eklenmiştir.

* Fon izahnamesinde yapılan değişikliklere ilişkin detaylı bilgilere www.kap.org.tr internet adresinden ulaşılabilir.



YAPI KREDİ PORTFOY YONETİMİ A.Ş.
Levent Mahallesi Cömert Sokak
No: 14/28 34330 Beşiktaş/İSTANBUL
www.yapikrediportfoy.com
Mersis No 0-5700-1780-9600000
Sicil No: 470218-417800