

TACİRLER PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
TACİRLER PORTFÖY SERBEST FON
İZAHNAME DEĞİŞİKLİĞİ

Tacirler Portföy Serbest Fon'un unvanı Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınan 02/11/2016 tarih ve 12233903.305.04-E.11564 sayılı izin doğrultusunda Tacirler Portföy Serbest (Döviz) Fon olarak değiştirilmiştir. Aynı izin ile İzahnamesinin Giriş ve Kısaltmalar bölümleri ile 1.1.-2.3.-2.4.-2.5.-2.6.-5.2.-5.5-VI.-6.5.-6.6.-8.2.-9.8 maddeleri değiştirilip, izahname metnine pay grupları oluşturulmasına ilişkin madde eklenmiştir. Ayrıca 6.5. maddesi değiştirilerek teselsül ettirilmiştir.

İZAHNAME DEĞİŞİKLİKLERİNİN KONUSU:

1. Fon'un unvanı yatırım stratejisine uygun olarak Tacirler Portföy Serbest (Döviz) Fon olarak değiştirilmiştir.
2. Fon Portföyünün Yönetimi, Yatırım Stratejisi ile Fon portföy sınırlamalarına ilişkin 2.3.-2.4.-2.5.-2.6. maddeleri değiştirilmiştir. Bu kapsamda;
 - Fonun yeni yatırım stratejisi uyarınca, çoğunlukla Amerikan Doları (USD) cinsinden olmak üzere fon toplam değerinin en az %80'i devamlı olarak yerli ve yabancı ihraççıların döviz cinsinden ihraç edilmiş para ve sermaye piyasası araçlarında değerlendirilecektir.
 - Fon tarafından sadece yabancı ihraççıların para ve sermaye piyasası araçlarına yapılan yatırım hiçbir zaman fon toplam değerinin %80'i veya daha fazlası olmayacaktır.
 - Yönetici tarafından Fon portföyünde yer alabilecek varlık ve işlemlere dair azami bir sınırlama getirilmediğinden, Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliği'nin 4. maddesinin 2. fıkrasında yer alan tüm enstrümanlara yatırım yapabileceği belirtilmiştir. İzahnamenin 2.3. maddesi hükümleri saklı tutulmuştur.
 - Hâlihazırda Fon toplam değerinin en fazla %50'sine kadar bir ihraççının para ve sermaye piyasası araçlarına ve bu araçlara dayalı türev enstrümanlara yatırılabilirken, yapılacak değişiklik ile fon toplam değerinin %100'üne kadar bir ihraççının para ve sermaye piyasası araçlarına ve bu araçlara dayalı türev enstrümanlara yatırım yapılabilir.
 - Borsa dışı türev araç ve swap sözleşmelerinin değeri hâlihazırda fon toplam değerinin %100'ünü aşamazken, yapılacak değişiklik ile bahsi geçen varlıkların değeri fon toplam değerinin %300'ünü aşamayacaktır.
3. Fon'un Katılma Payı Alım Satım Esasları başlığı altında bulunan 6.5., 6.6.,6.7. maddeleri değiştirilmiş olup, bu kapsamda;
 - Fon katılma payları A grubu ve B grubu olarak iki gruba ayrılmıştır.



- A grubu Payların alım satımı Türk Lirası (TL) cinsinden ilan edilen fiyat üzerinden, B grubu katılma paylarının alım satımı ise Amerikan Doları (USD) cinsinden ilan edilen fiyat üzerinden yapılacaktır. Pay grupları arasında geçiş olmayacaktır.

- Performans ücreti A grubu ve B grubu Paylar için Eşik Değer Getirisine göre ayrı ayrı hesaplanacaktır.

- Katılma paylarının alım ve satımının, kurucunun yanında kurucunun anlaşma yaptığı kurumlarca da yapılacaktır. Alım satım aracılık yapacak kuruluşlarda pay grupları açısından bir ayırım bulunmamaktadır. Belirtilen kuruluşlar her iki pay grubuna ait katılma paylarını da satabilmektedir.

12.12/2016 tarihinden önce Kurucu tarafından satılan fon paylarının tamamı A grubu olarak sınıflandırılacaktır.

4. Fonun Vergilendirilmesi başlığı altında bulunan 8.2. maddesine aşağıdaki ifade eklenmiştir:

- Amerikan Doları (USD) üzerinden alım satımı gerçekleştirilen B grubu katılma paylarının döviz cinsinden kur farkı gelirlerinin vergilendirilmesinde Maliye Bakanlığı'nın ilgili düzenlemeleri dikkate alınacaktır.

Değişiklikler 12.12.2016 tarihinden itibaren uygulanmaya başlanacaktır.

